



CORPORACIÓN FINANCIERA NACIONAL

FICHA SECTORIAL:

Elaboración de Aceites Crudos Vegetales

SECTOR AGRICULTURA, GANADERÍA, SILVICULTURA Y PESCA.

Elaboración de Aceites Crudos Vegetales

Diciembre 2017

CLASIFICACIÓN DE LA ACTIVIDAD

CIU 4.0

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN
C	Industrias Manufactureras.
C10	Elaboración de productos alimenticios.
C104	Elaboración de aceites y grasas de origen vegetal y animal.
C1040	Elaboración de aceites y grasas de origen vegetal y animal.
C10401	Elaboración de aceites y grasas de origen vegetal.
C104011	Elaboración de aceites crudos vegetales (sin refinar) de: oliva, soya, palma, semilla de girasol, semilla de algodón, colza, repollo o mostaza, linaza, etcétera.

C104:

Esta clase comprende la elaboración de aceites y grasas crudos y refinados a partir de productos vegetales o animales, excepto la extracción y refinación de manteca de cerdo y otras grasas comestibles de origen animal.

CLASIFICACIÓN DE LA ACTIVIDAD

CODIGO ARANCELARIO NANDINA

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN
1507	Aceite de soja "soya" y sus fracciones, incl. refinados, sin modificar químicamente
150710	Aceite de soja "soya" en bruto, incl. desgomado
150790	Aceite de soja "soya" y sus fracciones, incl. refinados, sin modificar químicamente
1508	Aceite de cacahuete "cacahuete, maní" y sus fracciones, incl. refinados, sin modificar químicamente
150810	Aceite de cacahuete "cacahuete, maní" en bruto
150890	Aceite de cacahuete "cacahuete, maní" y sus fracciones, incl. refinados, sin modificar químicamente (exc. en bruto)
1509	Aceite de oliva y sus fracciones, obtenidos de la aceituna exclusivamente por medios mecánicos o físicos que no afecten al aceite, "virgen", incl. refinados, sin modificar químicamente
150910	Aceite de oliva y sus fracciones, obtenidos de la aceituna exclusivamente por medios mecánicos o físicos que no afecten al aceite, "virgen", sin tratar
150990	Aceite de oliva y sus fracciones, obtenidos de la aceituna exclusivamente por medios mecánicos o físicos que no afecten al aceite, "virgen", tratado, sin modificar químicamente
1510	Aceites y sus fracciones obtenidos exclusivamente de la aceituna por métodos diferentes de los mencionados en la partida 1509, incl. refinados, sin modificar químicamente, incl. mezclas de estos aceites o fracciones con los aceites de la partida 1509
151000	Los demás aceites y sus fracciones obtenidos exclusivamente de la aceituna, incluso refinados, pero sin modificar químicamente, y mezclas de estos aceites o fracciones con los aceites o fracciones de la partida 1509
1511	Aceite de palma y sus fracciones, incl. refinados, sin modificar químicamente
151110	Aceite de palma en bruto
151190	Aceite de palma y sus fracciones, incl. refinados, sin modificar químicamente (exc. aceite de palma en bruto)

Fuente: Arancel Nacional de Importaciones del Ecuador

Elaborado por: Subgerencia de Análisis e Información

CLASIFICACIÓN DE LA ACTIVIDAD

CODIGO ARANCELARIO NANDINA

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN
1512	Aceites de girasol, cártamo o algodón, y sus fracciones, incl. refinados, sin modificar químicamente
151211	Aceites de girasol o cártamo, en bruto
151219	Aceites de girasol o cártamo y sus fracciones, incl. refinados, sin modificar químicamente (exc. aceites en bruto)
151221	Aceite de algodón, en bruto, incl. sin el gopisol
151229	Aceite de algodón y sus fracciones, incl. sin el gopisol, incl. refinados, sin modificar químicamente (exc. aceite de algodón en bruto)
1513	Aceites de coco "de copra", almendra de palma o babasú, y sus fracciones, incl. refinados, sin modificar químicamente
151311	Aceite de coco "copra", en bruto
151319	Aceite de coco "copra" y sus fracciones, incl. refinados, sin modificar químicamente (exc. aceite de coco "copra" en bruto)
151321	Aceites de almendra de palma o babasú, en bruto
151329	Aceites de almendra de palma o babasú y sus fracciones, incl. refinados, sin modificar químicamente
1514	Aceites de nabo "de nabina" "de nabina", colza o mostaza, y sus fracciones, incl. refinados, sin modificar químicamente
151410	Aceites de nabina, de colza o de mostaza, y sus fracciones, en bruto.
151411	Aceites de nabo "nabina" o colza con bajo contenido de ácido erúxico "aceite fijo con un contenido de ácido erúxico < 2% en peso", en bruto
151419	Aceites de nabo "nabina" o colza con bajo contenido de ácido erúxico "aceite fijo con un contenido de ácido erúxico < 2% en peso" y sus fracciones, incl. refinados, pero sin modificar químicamente (exc. aceites en bruto)
151490	Los demas aceites de nabina, de colza o de mostaza y sus fracciones
151491	Aceites de nabo "nabina" y colza con alto contenido de ácido erúxico "aceite fijo con un contenido de ácido erúxico >= 2% en peso" y aceites de mostaza, en bruto

CLASIFICACIÓN DE LA ACTIVIDAD

CODIGO ARANCELARIO NANDINA

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN
151499	Aceites de nabo "nabina" y colza con alto contenido de ácido erúxico "aceite fijo con un contenido de ácido erúxico \geq 2% en peso" y aceites de mostaza y sus fracciones, incl. refinados, pero sin modificar químicamente (exc. aceites en bruto)
1515	Grasas y aceites vegetales fijos, incl. el aceite de jojoba, y sus fracciones, incl. refinados, sin modificar químicamente (exc. aceites de soja "soya", cacahuete "cacahuete, maní", oliva, palma, girasol, cártamo, algodón, coco "copra", almendra de palma, babasú, nabo "nabina", colza o mostaza)
151511	Aceite de lino "de linaza", en bruto
151519	Aceite de lino "de linaza" y sus fracciones, incl. refinados, sin modificar químicamente (exc. aceite de lino "de linaza" en bruto)
151521	Aceite de maíz, en bruto
151529	Aceite de maíz y sus fracciones, incl. refinados, sin modificar químicamente (exc. aceite de maíz en bruto)
151530	Aceite de ricino y sus fracciones, incl. refinados, sin modificar químicamente
151530	Aceite de ricino y sus fracciones, incl. refinados, sin modificar químicamente
151540	Aceite de tung y sus fracciones, incl. refinados, sin modificar químicamente
151550	Aceite de sésamo "ajonjolí" y sus fracciones, incl. refinados, sin modificar químicamente
1516	Grasas y aceites de origen animal o vegetal y sus fracciones, parcial o totalmente hidrogenados, interesterificados, reesterificados o elaidinizados, incl. refinados (exc. grasas y aceites y sus fracciones preparados de otra forma)
151610	Grasas y aceites de origen animal o vegetal y sus fracciones, parcial o totalmente hidrogenados, interesterificados, reesterificados o elaidinizados, incl. refinados (exc. grasas y aceites y sus fracciones preparados de otra forma)
151620	Grasas y aceites de origen vegetal y sus fracciones, parcial o totalmente hidrogenados, interesterificados, reesterificados o elaidinizados, incl. refinados (exc. grasas y aceites y sus fracciones preparados de otra forma)

Aceites Vegetales

Datos Generales:

- Proviene de frutos con alto contenido de ácidos grasos como el “omega”.
- Son fuente de vitaminas antioxidantes.
- Mejora el sabor de los alimentos.
- Ayudan a prevenir la acumulación de colesterol y por ende reduce el riesgo de presentar infartos al corazón.

Los principales aceites vegetales producidos son de:

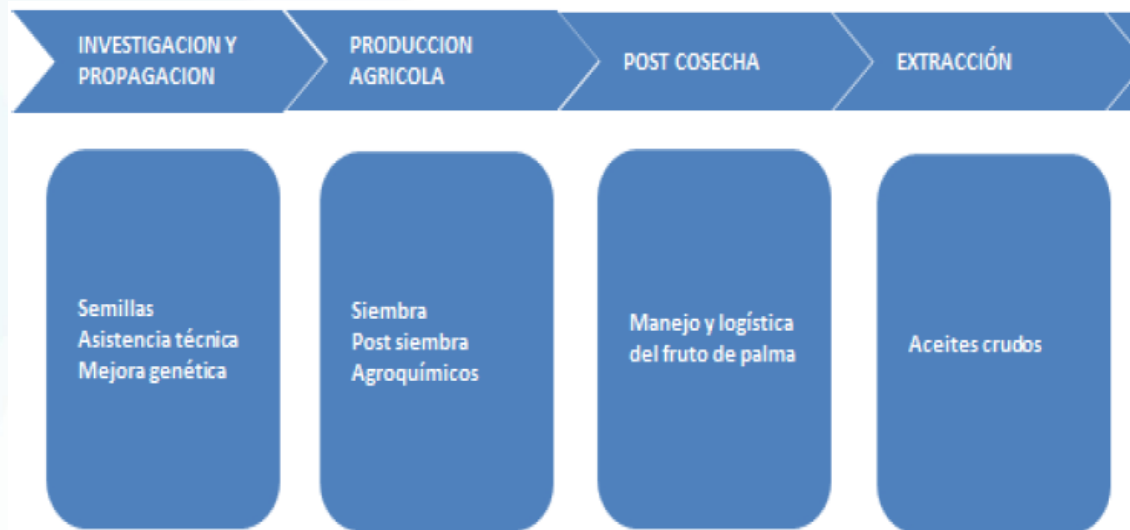
- Palma
- Coco
- Almendra
- Jojoba
- Girasol
- Soja
- Oliva
- Nabo

Principales empresas dedicadas a la producción de aceites vegetales:

- LA FABRIL S.A.
- INDUSTRIAL DANEC S.A.
- INDUSTRIAS ALES C.A.
- EXTRACTORA AGRÍCOLA RÍO MANSO EXA S.A.
- PALMERAS DEL ECUADOR S.A.

PROCESO DE PRODUCCIÓN

El siguiente esquema muestra de manera general el proceso que se sigue para la producción de aceites crudos vegetales.



Fuente: Ministerio de Coordinación de la Producción, Empleo y Competitividad – Plan de Mejora Competitiva Sector palmicultor/ FLACSO-MIPRO

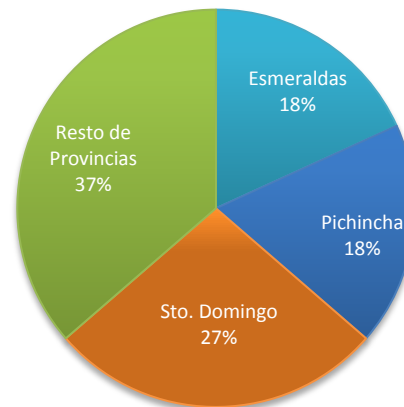
Elaborador por: Subgerencia de Análisis e Información

Número de empresas dedicadas a la producción de aceites crudos vegetales.

- En 2016 había registradas 33 empresas dedicadas a la producción de aceites crudos vegetales, estas proveían empleo a 5.418 personas.
- La mayor concentración de empresas del subsector está en las provincias de Esmeraldas, Pichincha y Santo Domingo.

Elaboración de aceites crudos vegetales (sin refinar) (C104011)	# Empresas 2016	# Empleados 2016
Grande	22	5.355
Mediana	2	31
Micro	6	17
Pequeña	3	15
Total general	33	5.418

Empresas dedicadas a la elaboración de aceites crudos vegetales (sin refinar) por Provincia

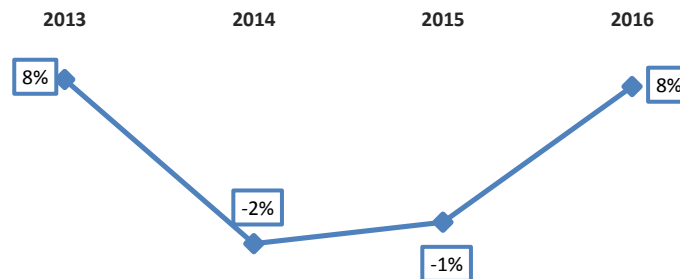


PIB DEL SECTOR

La elaboración de aceites y grasas de origen vegetal y animal en el año 2016 suma \$ 331,71 Millones , con una participación en el total del PIB de 0,48%. En el año 2016 evidencia un decrecimiento del 8% respecto al año 2015.

Año	Elaboración de aceites y grasas origen vegetal y animal (Millones de Dólares de 2007)	PIB Total (Millones USD de 2007)	Participación PIB
2013	318,32	67.546,13	0,47%
2014	311,16	70.243,05	0,44%
2015	308,35	70.353,85	0,44%
2016	331,71	69.321,41	0,48%

CRECIMIENTO INTERANUAL DE LA ELABORACIÓN DE ACEITES Y GRASAS DE ORIGEN VEGETAL Y ANIMAL 2013-2016



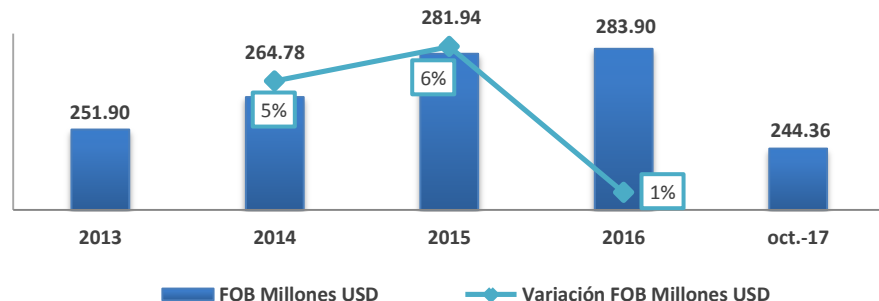
Fuente: Banco Central del Ecuador
Elaborador por: Subgerencia de Análisis e Información

EXPORTACIONES

Exportaciones Nacionales Por Año (2013-Octubre2017)

AÑO	TON Millones USD	FOB Millones USD	Valor Tonelada Promedio USD
2013	252,39	251,90	1,00
2014	253,90	264,78	1,04
2015	324,47	281,94	0,87
2016	356,59	283,90	0,80
oct-17	303,00	244,36	0,81
TOTAL	1.490,35	1.326,89	0,89

Exportaciones Nacionales de Aceites Vegetales
2013-Octubre2017



En el 2016, el subsector de elaboración de aceites vegetales exportó 356,59 millones de toneladas métricas, para el 2017 las cifras son alentadoras ya que a octubre 2017 se ha cubierto el 85% de las exportaciones del 2016.

Fuente: Banco Central del Ecuador

Elaborador por: Subgerencia de Análisis e Información

Nandina: 1507-1516

EXPORTACIONES

Exportaciones Nacionales de Por País (2013-Octubre2017) FOB en Millones USD

Área Económica Destino	2013 FOB Millones USD	2014 FOB Millones USD	2015 FOB Millones USD	2016 FOB Millones USD	Oct. 2017 FOB Millones USD	Total FOB Millones USD
Colombia	88,16	61,23	83,44	144,01	127,73	504,57
Venezuela	57,76	128,41	142,12	35,64	25,16	389,09
México	13,13	1,31	20,41	26,53	16,75	78,13
España	0,58	0,96	0,28	17,64	4,14	23,60
Brasil	8,48	2,54	2,12	15,90	2,79	31,83
Chile	20,13	21,20	10,43	11,33	8,95	72,04
República Dominicana	4,22	6,66	1,28	8,43	4,89	25,48
Holanda	35,00	24,03	7,58	7,71	17,16	91,47
Resto del Mundo	24,45	18,44	14,29	16,72	36,78	110,68
Total	251,90	264,78	281,94	283,90	244,36	1.326,89

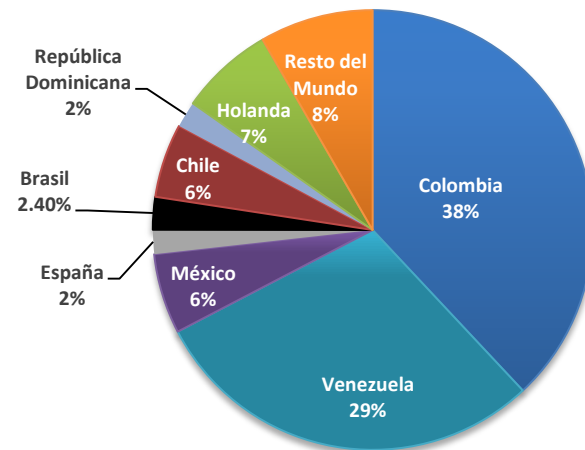
Ecuador en el 2016 exportó la mayor parte del aceite producido a Colombia (38%), seguido de Venezuela (29%).

Fuente: Banco Central del Ecuador

Elaborador por: Subgerencia de Análisis e Información

Nandina: 1507-1516

Exportaciones Nacionales de Aceites Vegetales



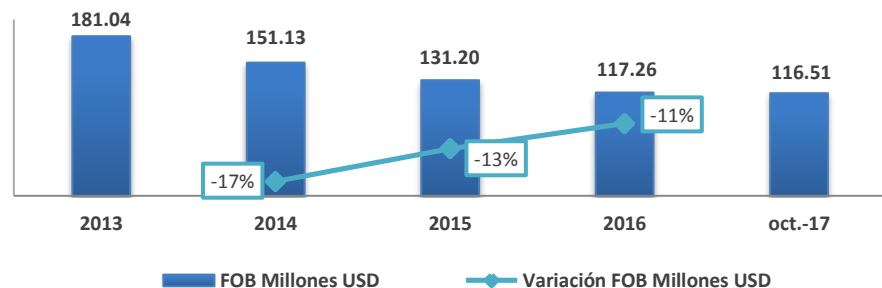
IMPORTACIONES

Importaciones Nacionales Por Año (2013-Octubre2017)

FOB Millones USD

AÑO	TON Millones	FOB Millones USD	Tonelada Promedio USD
2013	152,89	181,04	1,18
2014	143,26	151,13	1,05
2015	139,13	131,20	0,94
2016	130,12	117,26	0,90
oct-17	125,61	116,51	0,93
TOTAL	691,02	697,16	1

Importaciones Nacionales de Aceites Vegetales
2013-Octubre2017



Ecuador desde el 2014 ha disminuido su nivel de importación debido a las políticas arancelarias a los productos importados, entre el 2013 y 2016 el valor decreció un 35%.

Fuente: Banco Central del Ecuador

Elaborador por: Subgerencia de Análisis e Información

Nandina: 1507-1516

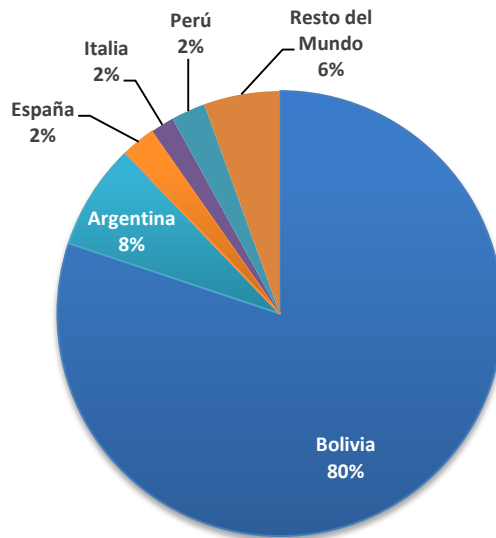
IMPORTACIONES

Importaciones Nacionales de Por País (2013-Octubre2017) FOB en Millones USD

Área Económica Destino	2013 FOB Millones USD	2014 FOB Millones USD	2015 FOB Millones USD	2016 FOB Millones USD	Oct. 2017 FOB Millones USD	Total FOB Millones USD
Bolivia	150,63	114,10	98,14	98,53	97,18	558,58
Argentina	12,63	11,70	11,30	8,42	9,60	53,65
España	3,54	2,48	4,08	2,91	4,30	17,31
Italia	2,49	3,08	2,48	2,09	1,63	11,76
Perú	2,74	4,36	7,74	1,94	0,58	17,36
Resto del Mundo	9,02	15,42	7,47	3,37	3,22	38,50
Total	181,04	151,13	131,20	117,26	116,51	697,16

Ecuador importa aceites vegetales principalmente de Bolivia y Argentina

Importaciones Nacionales de Aceites Vegetales



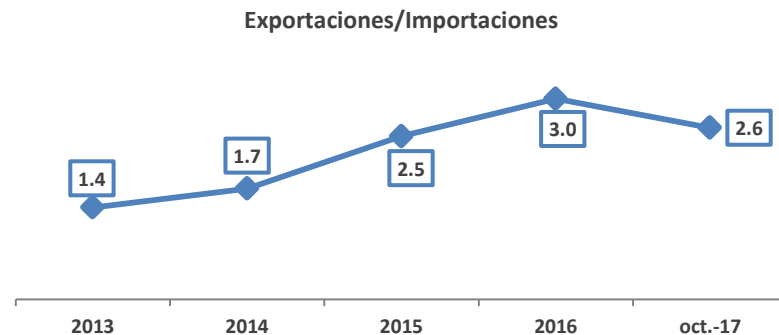
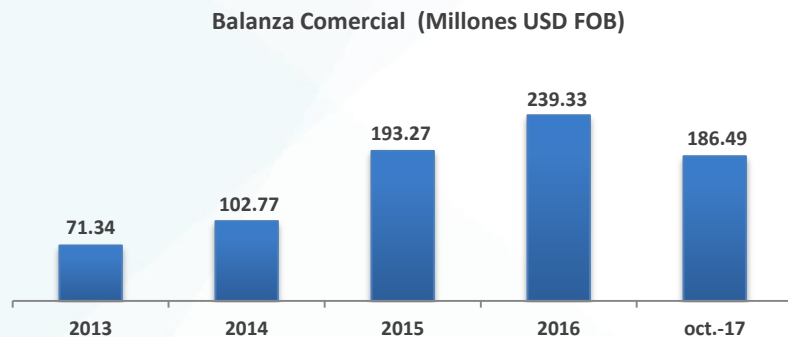
Fuente: Banco Central del Ecuador

Elaborador por: Subgerencia de Análisis e Información

Nandina: 1507-1516

BALANZA COMERCIAL

La Balanza Comercial del 2016 respecto al año 2015 aumentó en 24%.



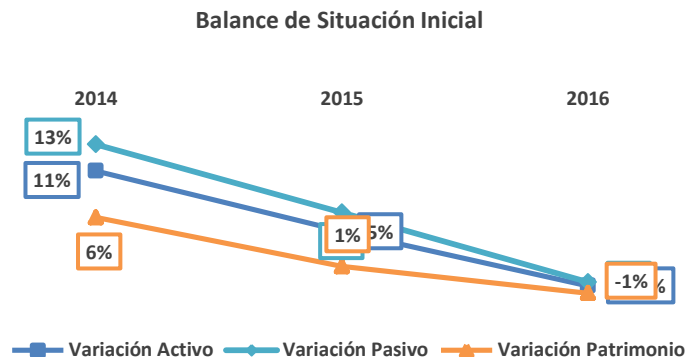
Las exportaciones de aceites vegetales del 2013 al 2016 cubrieron en promedio 2,2 veces las importaciones.

Fuente: Banco Central del Ecuador
Elaborador por: Subgerencia de Análisis e Información
Nandina: 1507-1516

BALANCE DE SITUACIÓN

Respecto al análisis del balance general del sector, los activos, pasivos y patrimonio evidencian un crecimiento en el periodo 2013 - 2016 del 15%, 20% y 6% respectivamente.

Cuentas (Millones)	2013	2014	2015	2016
Activo	618,41	684,18	716,18	711,12
Pasivo	394,11	446,33	475,48	473,86
Patrimonio	224,31	237,84	240,70	237,26



Fuente: SRI

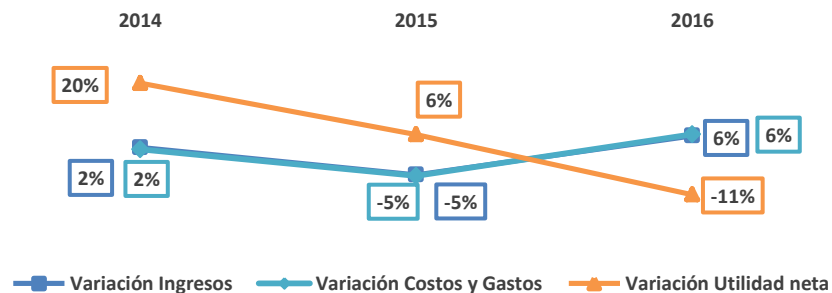
Elaborador por: Subgerencia de Análisis e Información

BALANCE DE RESULTADOS

En el período 2013 - 2016 se evidencia un incremento de los ingresos, costos y utilidades en un 3%, 2% y 14% respectivamente.

Cuentas (Millones)	2013	2014	2015	2016
Ingresos	1.154,29	1.182,80	1.121,55	1.186,00
Costos y Gastos	1.127,39	1.149,24	1.086,48	1.153,20
Utilidad neta	31,34	37,77	40,07	35,78

Estado de Resultados



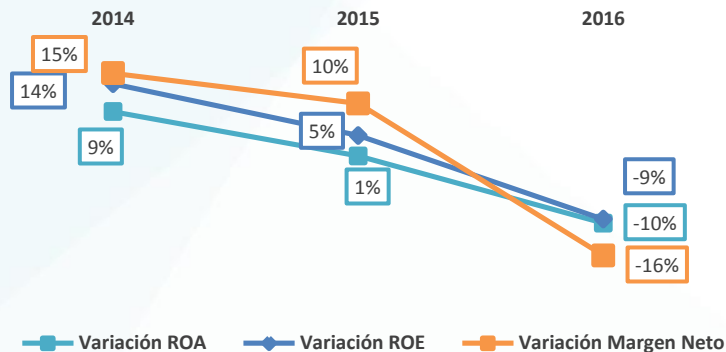
Fuente: SRI

Elaborador por: Subgerencia de Análisis e Información

INDICADORES FINANCIEROS

Indicador	2013	2014	2015	2016
ROA	5,07%	5,52%	5,60%	5,03%
ROE	13,97%	15,88%	16,65%	15,08%
Margen Neto	3,31%	3,82%	4,22%	3,56%

Variación Interanual - Indicadores Financieros



Fuente: SRI

Elaborador por: Subgerencia de Análisis e Información

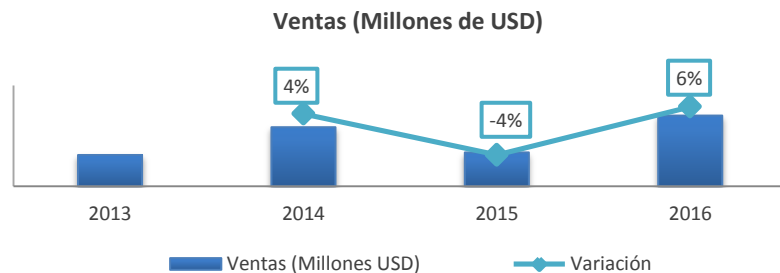
Respecto al análisis de los indicadores financieros del sector en el 2016, ROA, ROE y Margen Neto presentan una variación negativa respecto al año 2015.

- **Retorno de la Inversión(ROA):** En 2016 por cada USD 100 de Activos se generaron USD 5,03 de Utilidad Neta.
- **Rentabilidad Financiera (ROE):** En el 2016 por cada USD 100 invertido por los accionistas, la empresa genera USD 15,08 de Utilidad Neta.
- **El Margen Neto:** En el 2016 por cada USD 100 de Ventas sobran para los propietarios USD 3,56 de Utilidad Neta.

VENTAS DOMÉSTICAS

Las ventas del año 2016 respecto al año 2015 aumentaron en un 6%

Años	Ventas (Millones USD)
2013	946,44
2014	987,82
2015	950,29
2016	1.005,15
Total	3.889,70



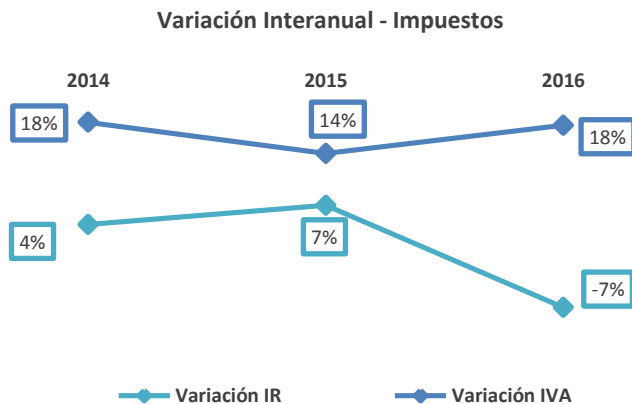
Fuente: SRI

Elaborador por: Subgerencia de Análisis e Información

IMPUESTOS: IVA e Impuesto a la Renta causado

La recaudación del IR del 2016 respecto al año 2015 disminuyó en 7%, el IVA al contrario aumentó en 18%.

IMPUESTOS (Millones USD)	2013	2014	2015	2016	nov-17
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	8,52	8,89	9,50	8,83	
IVA CAUSADO	7,94	9,39	10,70	12,60	9,13
Total general	16,47	18,27	20,20	21,43	9,13



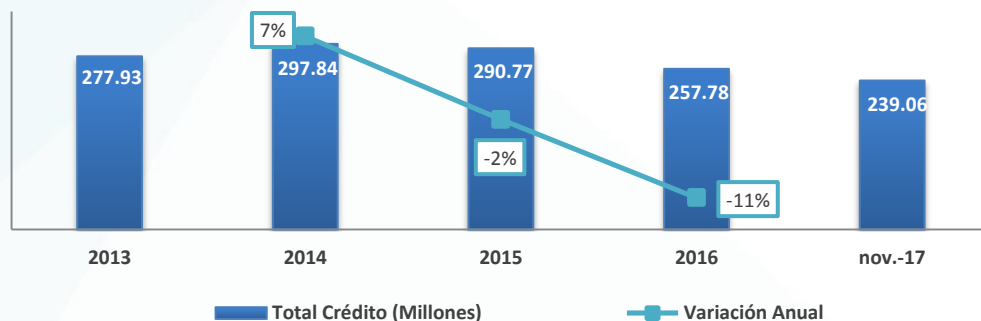
Fuente: SRI

Elaborador por: Subgerencia de Análisis e Información

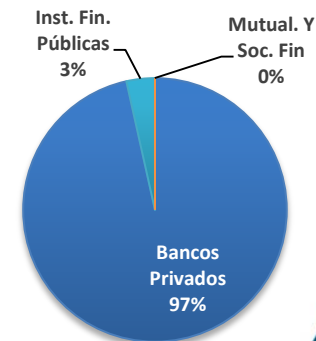
El crédito al sector en el 2016 disminuyó 11% respecto al año 2015

SUBSISTEMA (Millones USD)	2013	2014	2015	2016	nov-17	Total general
Bancos Privados	273,82	296,56	277,21	243,19	225,05	1.315,83
Inst. Fin. Públicas	4,11	1,28	13,56	14,59	14,01	47,54
Mutualistas	-	-	-	-	-	-
Soc. Financieras	-	-	-	0,00	-	0,00
TOTAL	277,93	297,84	290,77	257,78	239,06	1.363,37

Evolución Volumen de Crédito



Porcentaje de crédito por subsistema
Periodo: 2013 - Noviembre 2017





CREANDO FUTURO NACIONAL

www.cfn.fin.ec



Corporación Financiera Nacional



@CFN_ECUADOR