



CORPORACIÓN FINANCIERA NACIONAL

FICHA SECTORIAL:

ELABORACIÓN DE ACEITES Y GRASAS DE ORIGEN ANIMAL

ELABORACIÓN DE ACEITES Y GRASAS DE ORIGEN ANIMAL

2018

CLASIFICACIÓN DE LA ACTIVIDAD

CÓDIGO CIU

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.
C10402	Elaboración de aceites y grasas de origen animal.
C104021	Elaboración de aceites y grasas de origen animal no comestibles.
C104022	Extracción de aceites de pescado (hígado de pescado) y mamíferos marinos.
C104023	Extracción y refinación de manteca y otras grasas de origen animal.
C104024	Producción de residuos de la extracción de aceites y mantecas animales.
C104025	Producción de otros elaborados de aceites y mantecas animales.

Fuente: Servicio de Rentas Internas

Elaborado por: Subgerencia de Análisis de Productos y Servicios

CLASIFICACIÓN DE LA ACTIVIDAD

CÓDIGO ARANCELARIO NANDINA

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN
15	Grasas y aceites animales o vegetales, productos derivados, grasas comestibles preparadas, ceras animales o vegetales
1501	Grasa de cerdo (incluida la manteca de cerdo) y grasa de ave, excepto la de las partidas 02.09 o 15.03.
1502	Grasas de animales de las especies bovina, ovina o caprina, excepto las de la partida 15.03.
1503	Manteca y aceite de cerdo y aceite de sebo, sin emulsionar o mezclar o preparar de otro modo.
1504	Grasas y aceites y sus derivados, de pescado o de mamíferos marinos refinados o no, pero sin modificaciones químicas.
1505	Grasa de lana y sustancias grasas derivadas de la misma
1506	Otras grasas y aceites animales y sus derivados, ya sean o no refinados pero sin modificaciones químicas.

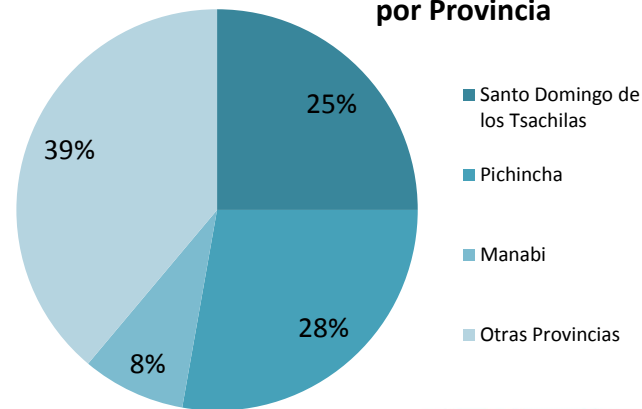
Fuente: <http://www.wcoomd.org/en/topics/nomenclature/instrument-and-tools/hs-nomenclature-2017-edition/hs-nomenclature-2017-edition.aspx>

Empresas dedicadas a la Elaboración de Aceites y Grasas *

- Con corte al año 2017 se registraron 36 empresas dedicadas a la Elaboración de Aceites y Grasas, las cuales han generado 6,216 plazas de empleo; siendo Santo Domingo de los Tsáchilas y Pichincha las provincias de mayor concentración, puesto que representan el 52.78% del total de compañías.
- El 86.06% de las ventas del sector se encuentran concentradas en las Grandes Empresas, mientras que las Medianas registran una participación del 10.47%, por lo que en su conjunto cuentan con una cuota de mercado del 96.53%.

C1040 - Elaboración de aceites y grasas de origen animal y vegetal	Cantidad de Empresas 2017	Cantidad de Empleados 2017	Ventas 2017 Millones de USD
Grande	11	5405	1,090.26
Mediana	6	580	132.66
Micro	10	53	0.95
Pequeña	9	178	43.05
Total	36	6216	1,266.92

Cantidad de Empresas por Provincia



Fuente: Superintendencia de Compañías - Ranking Empresarial
Elaborado por: Subgerencia de Análisis de Productos y Servicios

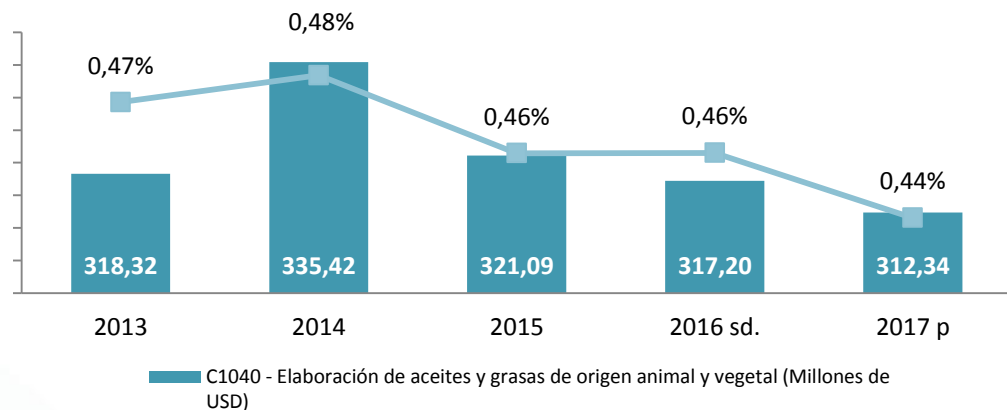
* La cantidad de empresas corresponde a la Elaboración de Aceites y Grasas de Origen Vegetal y Animal, en vista que dentro de la información de la Superintendencia de Compañías no se registran las actividades CIU específicas para grasa y aceite de origen animal.

PIB DEL SECTOR*

El sector de Elaboración de Aceites y Grasas , durante el ejercicio económico 2017 registró un total de 312.34 MM USD de Valor Agregado Bruto, lo que representa una participación del 0.44% sobre el PIB Total.

Año	C1040 - Elaboración de aceites y grasas de origen animal y vegetal (Millones de USD)	PIB Total (Millones de USD)	Participación
2013	318.32	67,546.13	0.47%
2014	335.42	70,105.36	0.48%
2015	321.09	70,174.68	0.46%
2016 sd.	317.20	69,314.07	0.46%
2017 p	312.34	70,955.69	0.44%

**Evolución del PIB
Sector de Elaboración de Grasas y Aceites**



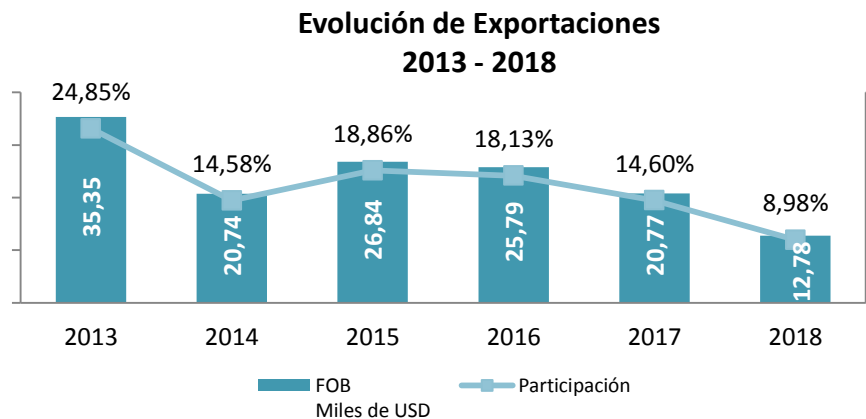
Fuente: Banco Central del Ecuador – Valor Agregado Bruto por Industria
Elaborado por: Subgerencia de Análisis de Productos y Servicios

* El PIB corresponde al sector de Elaboración de aceites y grasas de origen animal y vegetal, ya que el Banco Central no cuenta con una actividad específica para grasa y aceite de origen netamente animal.

EXPORTACIONES

Por Año (2013-2018)

Año	Toneladas Miles	FOB Miles de USD	Participación
2013	17.55	35.35	24.85%
2014	10.91	20.74	14.58%
2015	14.23	26.84	18.86%
2016	14.45	25.79	18.13%
2017	14.18	20.77	14.60%
2018	7.73	12.78	8.98%
Total	79.06	142.28	100%



Durante el periodo 2015 – 2018 se registró una pendiente negativa, dado que en 4 años el saldo pasó de 26.84 K USD a 12.78 K USD lo que representa una reducción del 52.39%, sin embargo el volumen de exportaciones dentro del sector son aún reducidas.

Fuente: Banco Central del Ecuador - Estadísticas de Comercio Exterior
Elaborado por: Subgerencia de Análisis de Productos y Servicios
Código Nandina 1501, 1502, 1503, 1504, 1505, 1506

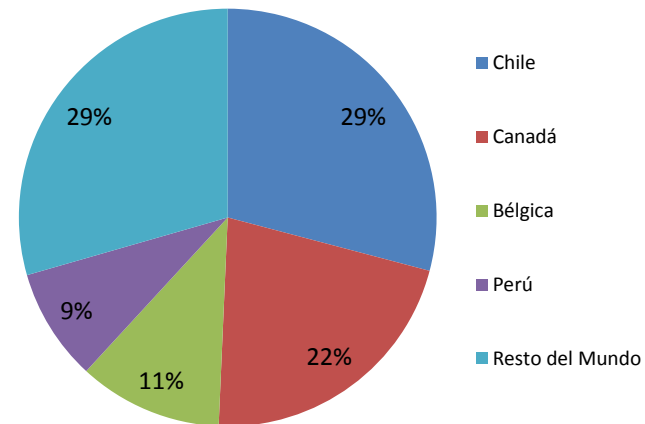
EXPORTACIONES

Por País (2013-2018) FOB Miles de USD

Área Económica	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Total
Chile	15.46	6.73	6.89	2.90	6.83	2.61	41.42
Canadá	5.16	6.76	6.65	3.86	4.69	3.57	30.70
Bélgica	1.93	-	1.69	8.22	2.34	1.69	15.87
Perú	4.60	1.27	4.22	1.32	0.44	0.52	12.38
Resto del Mundo	8.20	5.98	7.38	9.49	6.47	4.38	41.90
Total	35.35	20.74	26.84	25.79	20.77	12.78	142.28

Los principales países a los cuales Ecuador exporta son Chile, Canadá Bélgica y Perú.

Evolución de Exportaciones
2013-2018

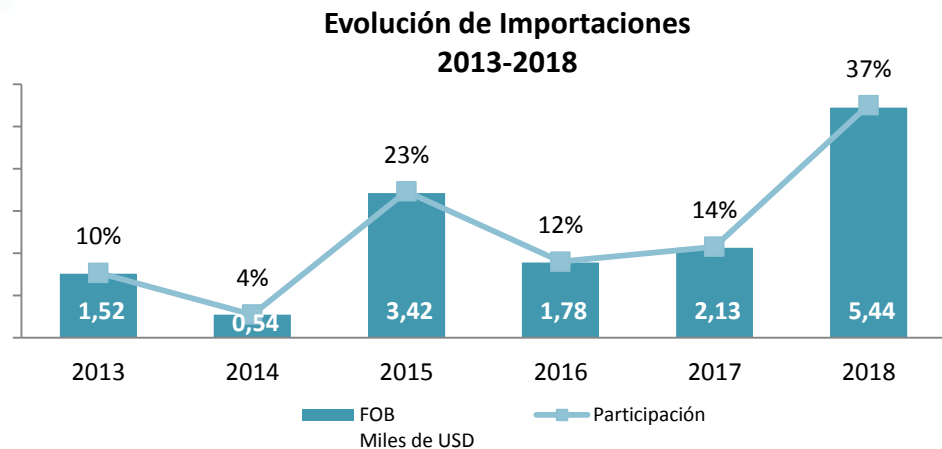


Fuente: Banco Central del Ecuador - Estadísticas de Comercio Exterior
Elaborado por: Subgerencia de Análisis de Productos y Servicios
Código Nandina 1501, 1502, 1503, 1504, 1505, 1506

IMPORTACIONES

Por Año (2013 - 2018)

Año	Toneladas Miles	FOB Miles de USD	Participación
2013	0.87	1.52	10%
2014	0.37	0.54	4%
2015	2.91	3.42	23%
2016	1.71	1.78	12%
2017	1.92	2.13	14%
2018	4.58	5.44	37%
Total	12.36	14.83	100%



Las importaciones dentro del sector son aún mínimas, sin embargo durante el período 2013–2018 se registró un crecimiento del 259%, teniendo un saldo de 5.44 K USD para el ejercicio 2018.

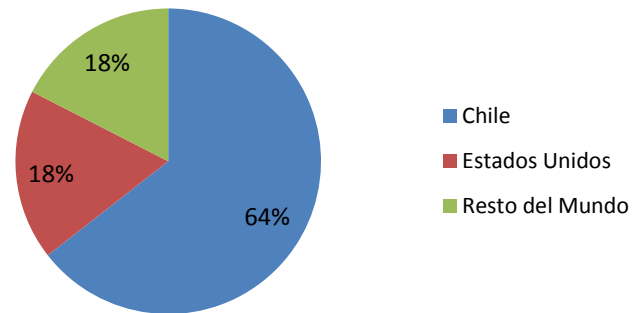
IMPORTACIONES

Por País (2013 - 2018) Miles de USD

Área Económica de Origen	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Total
Chile	1.12	0.04	2.84	1.46	0.73	3.38	9.56
Estados Unidos	0.07	0.27	0.07	0.16	0.84	1.26	2.68
Resto del Mundo	0.33	0.23	0.52	0.16	0.56	0.80	2.59
Total general	1.52	0.54	3.42	1.78	2.13	5.44	14.83

Ecuador importa productos principalmente de Chile y Estados Unidos.

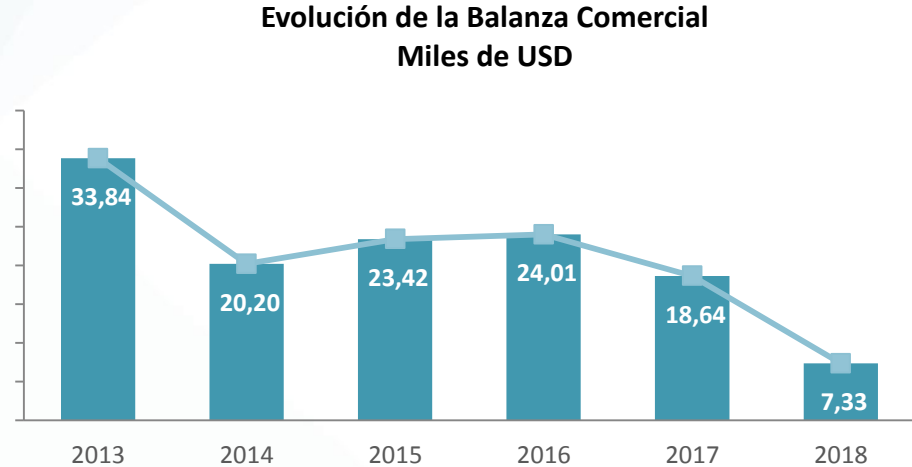
Evolución de Importaciones
2013-2018



Fuente: Banco Central del Ecuador - Estadísticas de Comercio Exterior
Elaborado por: Subgerencia de Análisis de Productos y Servicios
Código Nandina 1501, 1502, 1503, 1504, 1505, 1506

BALANZA COMERCIAL

La balanza del sector presenta un saldo positivo de 7.33 K USD, sin embargo se ha generado una tendencia negativa durante el periodo 2016 – 2018.



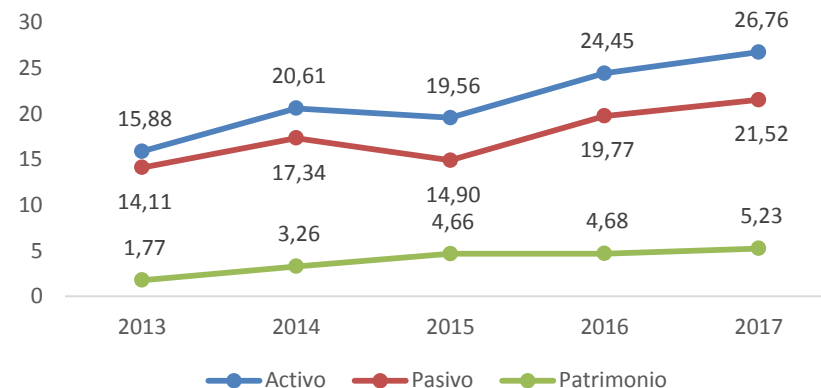
Fuente: Banco Central del Ecuador - Estadísticas de Comercio Exterior
Elaborado por: Subgerencia de Análisis de Productos y Servicios
Código Nandina 1501, 1502, 1503, 1504, 1505, 1506

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

La estructura financiera de las compañías dentro del sector presentan una tendencia creciente, ya que el activo, pasivo y patrimonio registran una variación positiva durante el periodo 2013 – 2017 del 69%, 53% y 195% respectivamente.

Cuentas (Millones de USD)	2013	2014	2015	2016	2017
Activo	15.88	20.61	19.56	24.45	26.76
Pasivo	14.11	17.34	14.90	19.77	21.52
Patrimonio	1.77	3.26	4.66	4.68	5.23

Evolución de la Estructura Financiera
2013 - 2017



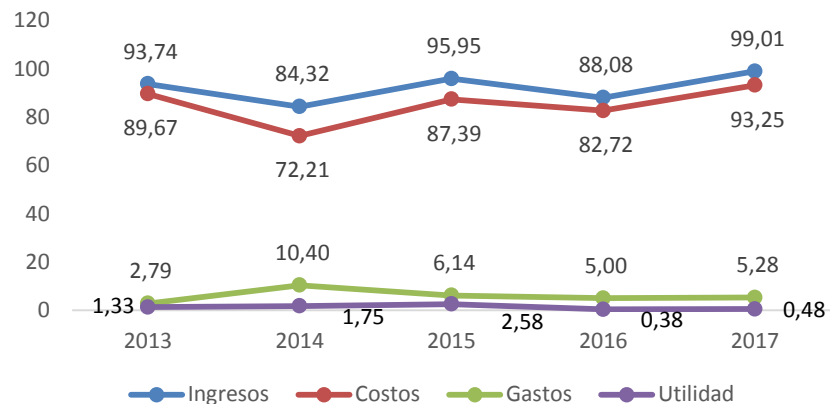
Fuente: Servicio de Rentas Internas - Estadísticas Multidimensionales
Elaborado por: Subgerencia de Análisis de Productos y Servicios
Código CIU C104021, C104022, C104023, C104024, C104025

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Durante el periodo 2013 - 2017 el sector registró un incremento en sus ingresos, costos y gastos del 5.62%, 3.99%, 89.19% siendo los gastos los de mayor incremento, por lo que las utilidad en este periodo tuvo una contracción del 63.78%.

Cuentas (Millones de USD)	2013	2014	2015	2016	2017
Ingresos	93.74	84.32	95.95	88.08	99.01
Costos	89.67	72.21	87.39	82.72	93.25
Gastos	2.79	10.40	6.14	5.00	5.28
Utilidad	1.33	1.75	2.58	0.38	0.48

Estado del Estado de Resultados Integrales
2013 - 2017

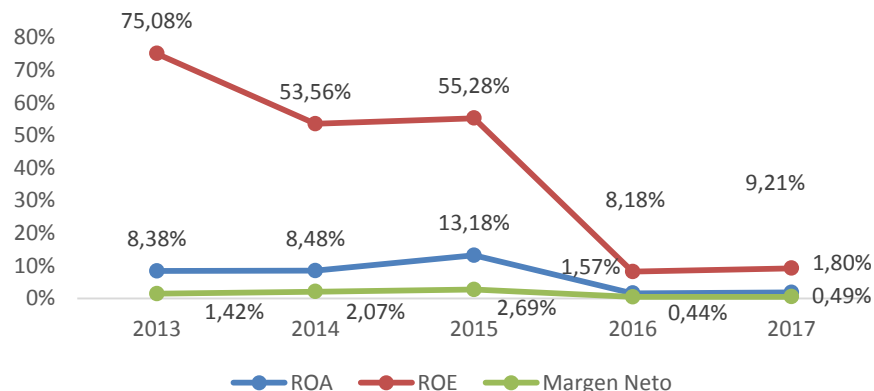


Fuente: Servicio de Rentas Internas - Estadísticas Multidimensionales
Elaborado por: Subgerencia de Análisis de Productos y Servicios
Código CIU C104021, C104022, C104023, C104024, C104025

INDICADORES FINANCIEROS

Indicador	2013	2014	2015	2016	2017
ROA	8.38%	8.48%	13.18%	1.57%	1.80%
ROE	75.08%	53.56%	55.28%	8.18%	9.21%
Margen Neto	1.42%	2.07%	2.69%	0.44%	0.49%

Evolución de Indicadores Financieros
2013 - 2017



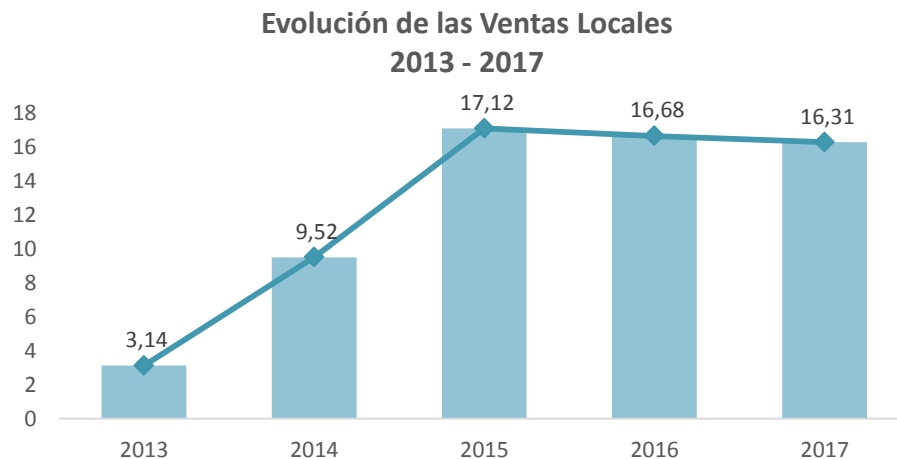
Los indicadores financieros del sector obtenidos durante el periodo 2013-2017 muestran una tendencia negativa, ya que el ROA, ROE y Margen Neto registran fuerte contracción, puesto que en un periodo de 5 años se han reducido el 6.58%, 65.87% y 0.93% respectivamente.

- Retorno sobre Activos (ROA): Durante el 2017 por cada 100 USD en activos, se obtubieron 1.80 USD de Utilidad Neta.
- Retorno sobre Patrimonio (ROE): En el 2017 se obtuvo un retorno de 9.21 USD por cada 100 USD de recursos propios, dicho valor es claramente inferior al retorno del 2013 que fue de 75.08 USD por cada 100 USD en patrimonio.
- El Margen Neto: Durante el 2017 por cada 100 USD de Ingresos, se obtiene como resultado 0.49 USD de libre disposición para los accionistas.

VENTAS LOCALES

Durante el periodo 2013-2017 las ventas locales crecieron el 419.79%, sin embargo para el año 2017 en relación al 2016 se registró una contracción de -2.25%.

Periodo Fiscal	Ventas Locales 0% Millones de USD	Ventas Locales 12% Millones de USD	Total Millones de USD
2013	0.03	3.10	3.14
2014	6.23	3.29	9.52
2015	15.24	1.89	17.12
2016	14.64	2.04	16.68
2017	15.10	1.21	16.31
Total	51.24	11.54	62.78

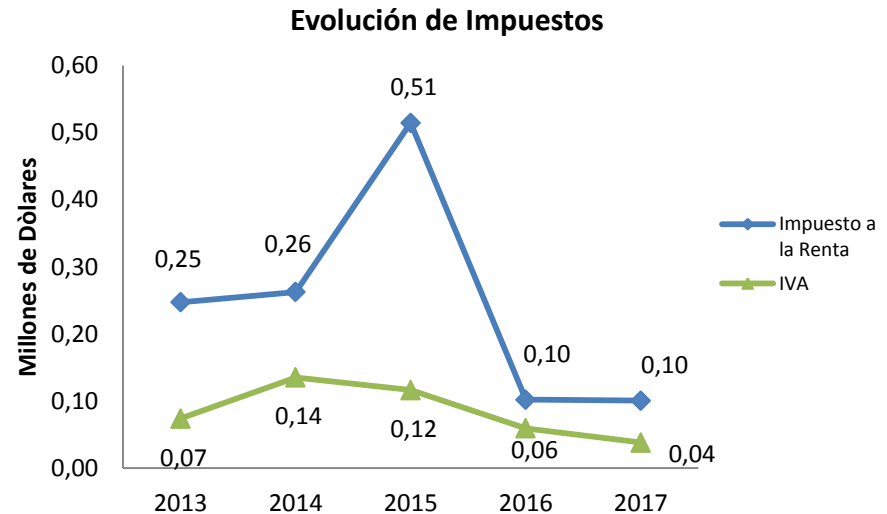


Fuente: Servicio de Rentas Internas - Estadísticas Multidimensionales
Elaborado por: Subgerencia de Análisis de Productos y Servicios
Código CIU C104021, C104022, C104023, C104024, C104025

IMPUESTOS

La generación de IR durante el ejercicio 2017 respecto al 2016 registró una ligera reducción de 1.40%, por su parte el IVA tuvo una fuerte disminución del 35.58%.

Impuesto Millones de USD	2013	2014	2015	2016	2017
Impuesto a la Renta	0.25	0.26	0.51	0.10	0.10
IVA	0.07	0.14	0.12	0.06	0.04
Total	0.32	0.40	0.63	0.16	0.14



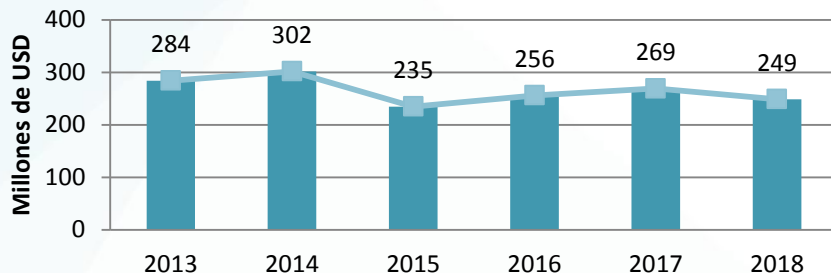
Fuente: Servicio de Rentas Internas - Estadísticas Multidimensionales
Elaborado por: Subgerencia de Análisis de Productos y Servicios
Código CIU C104021, C104022, C104023, C104024, C104025

CRÉDITO*

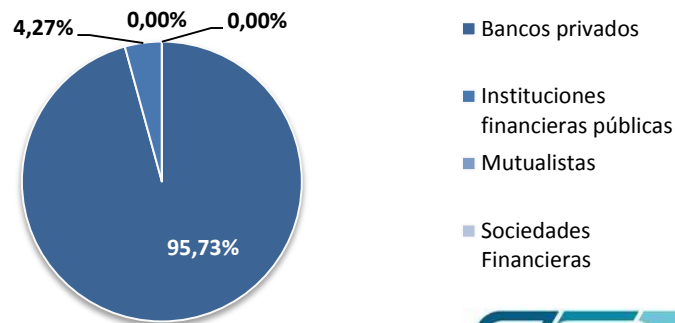
El volumen de crédito del sector en el 2018 registró una reducción del 7.62% respecto al año 2017.

Subsistema en Millones de USD	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Total
Bancos privados nacionales	279.99	300.56	221.14	241.46	252.43	230.84	1,526.41
Instituciones financieras públicas	4.11	1.28	13.56	14.59	16.71	17.79	68.03
Sociedades Financieras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Mutualistas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL	284.11	301.84	234.70	256.05	269.13	248.63	1,594.45

Evolución del Volúmen de Crédito



Créditos por Subsistema



Fuente: Superintendencia de Bancos – Volumen de Crédito

Elaborado por: Subgerencia de Análisis de Productos y Servicios

* El volumen de crédito corresponde a la Elaboración de Aceites y Grasas de Origen Vegetal y Animal, en vista que dentro de la información de la Superintendencia de Bancos no se registran las actividades CIUU específicas para grasa y aceite de origen animal.

CONCLUSIONES

- Con corte al ejercicio fiscal 2017 se registraron un total de 36 empresas dentro del sector, donde la mayor cantidad corresponde a las Grandes empresas puesto que representan el 30.56% y generan el 86.95% de las plazas de empleo, por su parte sus ventas son de 1,090.26 MM USD que representan el 86.06%.
- El valor agregado bruto del sector de elaboración de grasas y aceites de origen vegetal y animal durante el ejercicio fiscal 2017 registró un total de 312.34 MM USD, lo que representa una participación del 0.44% sobre el PIB total del país, sin embargo en el periodo 2013 – 2017 se registra una contracción del 1.88%.
- Las cifras de comercio exterior del sector de elaboración de grasas y aceites de origen animal son aún mínimas, sin embargo la balanza comercial durante el periodo 2016 – 2018 presenta una tendencia decreciente, ya que pasó de un saldo de 24.01 K USD a 7.33 K USD, lo cual representa una reducción del 69.45%.
- Durante el periodo 2013-2017 el sector presenta un rendimiento financiero global positivo con tendencia decreciente, ya que los principales indicadores como el ROA, ROE y Margen Neto se redujeron el 6.58%, 65.87% y 0.93% respectivamente.
- El volumen de crédito otorgado al sector de elaboración de grasas y aceites de origen vegetal y animal presenta un comportamiento variable ya que durante el periodo 2013-2015 se redujo el 17.39% pasando de 284.11 MM USD a 234.69 MM USD, sin embargo para el periodo 2015-2018 se registró un crecimiento del 5.93%, teniendo un volumen de 248.63 MM USD para el 2018.



CREANDO FUTURO NACIONAL

www.cfn.fin.ec



Corporación Financiera Nacional



@CFN_ECUADOR