



CORPORACIÓN FINANCIERA NACIONAL

FICHA SECTORIAL:

CULTIVO DE FLORES

AGRICULTURA, GANADERÍA, SIVICULURA Y PESCA

CULTIVO DE FLORES

Marzo 2020

CLASIFICACIÓN DE LA ACTIVIDAD

CÓDIGO CIU

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN
A	Agricultura, ganadería, silvicultura y pesca.
A01	Agricultura, ganadería, caza y actividades de servicios conexas.
A011	Cultivo de plantas no perennes.
A0119	Cultivo de otras plantas no perennes.
A01190	Cultivo de otras plantas no perennes.
A011903	Cultivo de flores, incluida la producción de flores cortadas y capullos.

A011:

Este grupo incluye el cultivo de plantas no perennes, es decir, de plantas que no duran más de dos temporadas y la producción de sus semillas.

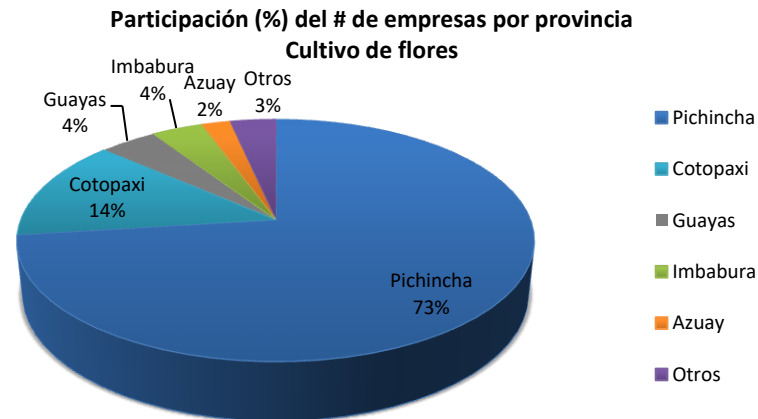
CÓDIGO ARANCELARIO NANDINA

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN
06	Plantas vivas y productos de la floricultura
0603	Flores y capullos, cortados para ramos o adornos, frescos, secos, blanqueados, teñidos, impregnados o preparados de otra forma

CULTIVO DE FLORES

- Durante 2018 existieron 237 empresas dedicadas al cultivo de flores, estando la mayoría de las compañías en Pichincha (73%). Este grupo de compañías generó 36,113 empleos, siendo el 71% del total de las plazas provistas por las empresas grandes.

Tamaño de empresa	# Empresas 2018	# Empleados 2018
Grande	48	25502
Mediana	80	9048
Pequeña	46	1225
Microempresa	63	338
Total general	237	36113



Fuente: Superintendencia de Compañías

Elaborado por: Subgerencia de Análisis de Productos y Servicios

ESPECIES PRODUCIDAS

En el 2018, las **rosas** abarcaron el **62%** de la producción nacional de este sector.

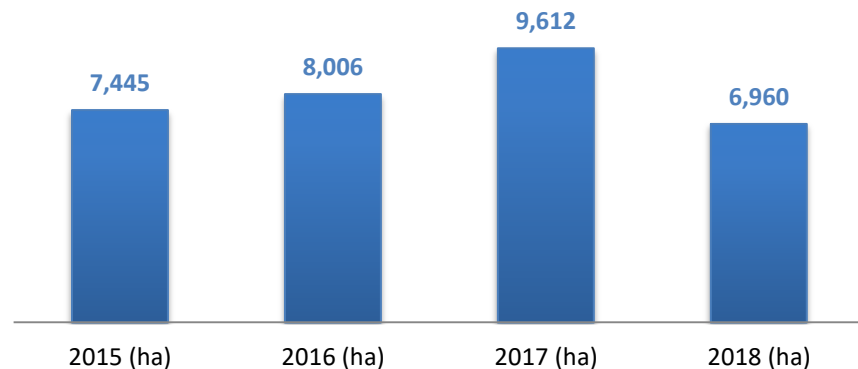
Año	Especie producida	Superficie Cosechada (ha)	Producción (Tallos.)	Rendimiento (Tallos/ha)	Porcentaje Nacional
2018	Rosas	4,489	3,119,385,170	694,885	62%
	Flores transitorias	1,249	834,344,364	668,141	17%
	Gysophilia	275	298,767,069	1,088,167	6%
	Otras flores	947	803,651,689	848,284	16%
	Total general	6,960	5,056,148,291	726,482	100%

SUPERFICIE COSECHADA DE FLORES

Entre el 2017 y 2018 la superficie cosechada disminuyó en **28%**, siendo las rosas la especie más cosechada.

Especie producida	2015 (ha)	2016 (ha)	2017 (ha)	2018 (ha)
Rosas	5,197	5,126	5,288	4,489
Flores transitorias	686	1,819	2,446	1,249
Gysophilia	597	423	966	275
Otras flores	965	637	911	947
Total general	7,445	8,006	9,612	6,960

Superficie Cosechada de Flores (Ha.)



Fuente: INEC-ESPAC 2015-2018

Elaborado por: Subgerencia de Análisis de Productos y Servicios

PIB DEL SECTOR

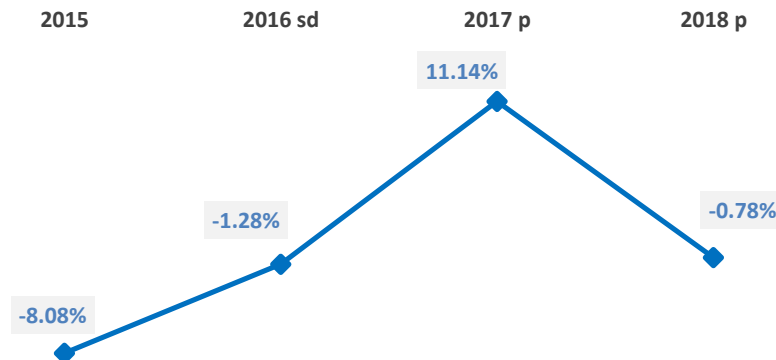
La actividad de cultivo de flores en el año 2018 alcanzó \$ 549 Millones con una participación del 0.76% sobre el PIB Total y un decrecimiento del 0.78%.

Año	Cultivo de flores (MM USD de 2007)	PIB Total (MM USD de 2007)	Participación PIB
2015	504.30	70,175	0.72%
2016 sd	497.82	69,314	0.72%
2017 p	553.29	70,956	0.78%
2018 p	549.00	71,871	0.76%

sd: semi-definitivo

p: provisional

Crecimiento interanual del sector de cultivo de flores



Fuente: Banco Central del Ecuador

Elaborado por: Subgerencia de Análisis de Productos y Servicios

EXPORTACIONES

Exportaciones Nacionales Por Año (2015-Ene 2020) Toneladas en Miles y FOB en Miles \$

Año	TON (Miles)	FOB (Miles USD)	Costo promedio por tonelada en dólares
2015	145.82	819,939.10	5,622.79
2016	143.19	802,461.25	5,604.30
2017	148.17	820,480.38	5,537.30
2018	154.80	843,372.29	5,448.03
2019	158.40	879,778.94	5,554.14
Ene 2020	12.60	67,594.74	5,366.48



En el 2019, el sector de las flores exportó \$ 879 millones de FOB, evidenciándose un aumento del 4% respecto al 2018. En enero de 2019 se registró exportaciones por el valor de \$67 millones de FOB, equivalente a un 8% de lo reportado en todo el año 2018.

Fuente: Banco Central del Ecuador

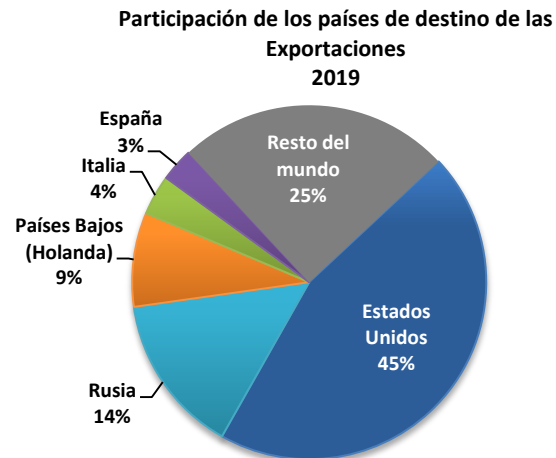
Elaborado por: Subgerencia de Análisis de Productos y Servicios

Código Nandina: 0603

EXPORTACIONES

Exportaciones Nacionales Por País (2015-Ene 2020) FOB en Miles \$

Área Económica Destino	2015	2016	2017	2018	2019	Ene 2020
Estados Unidos	359,587	382,725	357,087	346,571	397,122	25,151
Rusia	122,694	114,247	152,132	156,657	128,221	11,051
Países Bajos (Holanda)	70,848	64,206	68,525	81,218	75,646	5,872
Italia	28,846	30,570	31,928	35,196	32,212	3,113
España	21,359	19,791	24,151	28,268	26,602	1,963
Canadá	25,925	19,928	21,207	20,709	21,613	2,116
Resto del mundo	190,679	170,995	165,450	174,754	198,362	18,330
Total general	819,939	802,461	820,480	843,372	879,779	67,595



Ecuador en el año 2019 exportó el 68% del valor FOB de las diferentes especies de flores a: Estados Unidos (45%), Rusia (14%), y Holanda (9%).

En Enero de 2020, el principal destino continuó siendo Estados Unidos, habiéndose exportado hacia ese país el 37% del total de valor FOB de ese mes.

Fuente: Banco Central del Ecuador

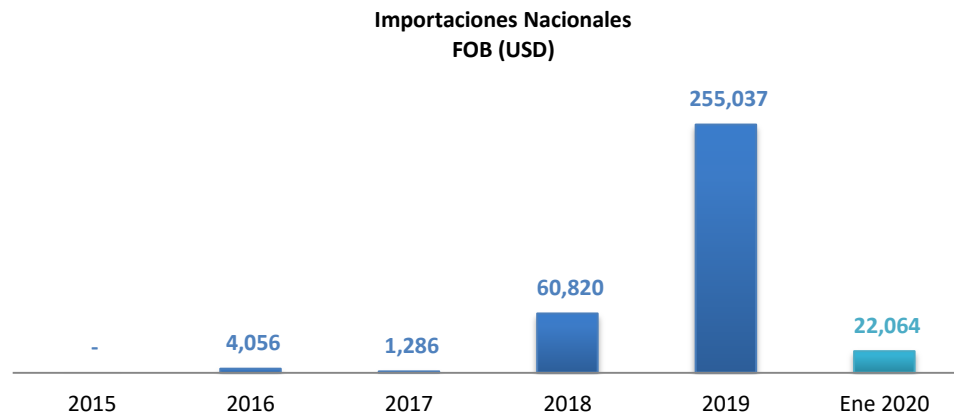
Elaborado por: Subgerencia de Análisis de Productos y Servicios

Código Nandina: 0603

IMPORTACIONES

Importaciones Nacionales Por Año (2015-Ene 2020) Toneladas y FOB en \$

Año	TON	FOB (USD)	Costo promedio por tonelada en dólares
2015	-	-	-
2016	1.13	4,056.01	3,596.84
2017	0.20	1,286.28	6,280.36
2018	9.62	60,820.43	6,320.35
2019	65.10	255,036.85	3,917.41
Ene 2020	4.84	22,063.75	4,562.40



La importación de flores en Ecuador es baja debido a que es uno de los principales proveedores de flores en el mundo. Sin embargo, se observó que para el año 2019 el valor importado aumentó en más del 100% en relación al año inmediatamente anterior; sin que esto afecte a la balanza comercial.

Fuente: Banco Central del Ecuador

Elaborado por: Subgerencia de Análisis de Productos y Servicios

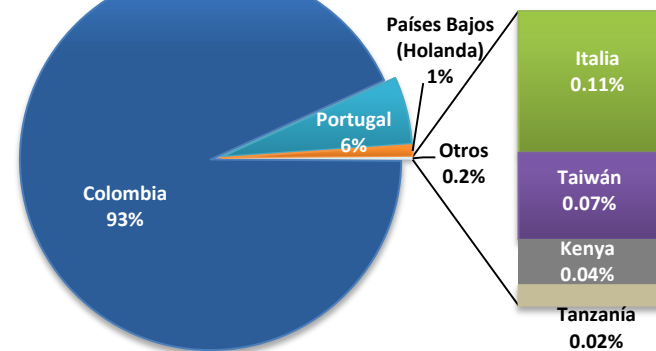
Código Nandina: 0603

IMPORTACIONES

Importaciones Nacionales Por País (2015-Ene 2020) FOB en Miles \$

Área Económica Origen	2015	2016	2017	2018	2019	Ene 2020
Colombia	-	1.57	1.29	35.11	237.40	22.06
Portugal	-	-	-	22.59	14.57	-
Países Bajos (Holanda)	-	2.48	-	1.12	2.48	-
Reino Unido	-	-	-	1.80	-	-
Italia	-	-	-	-	0.28	-
Taiwán	-	-	-	-	0.17	-
Resto del Mundo	-	-	-	0.19	0.13	-
Total general	-	4.06	1.29	60.82	255.04	22.06

Participaciones de los países de origen de las Importaciones
2019



En el año 2019 las importaciones de flores fueron de \$255.04 miles de FOB, siendo el 93% del total de origen Colombiano.

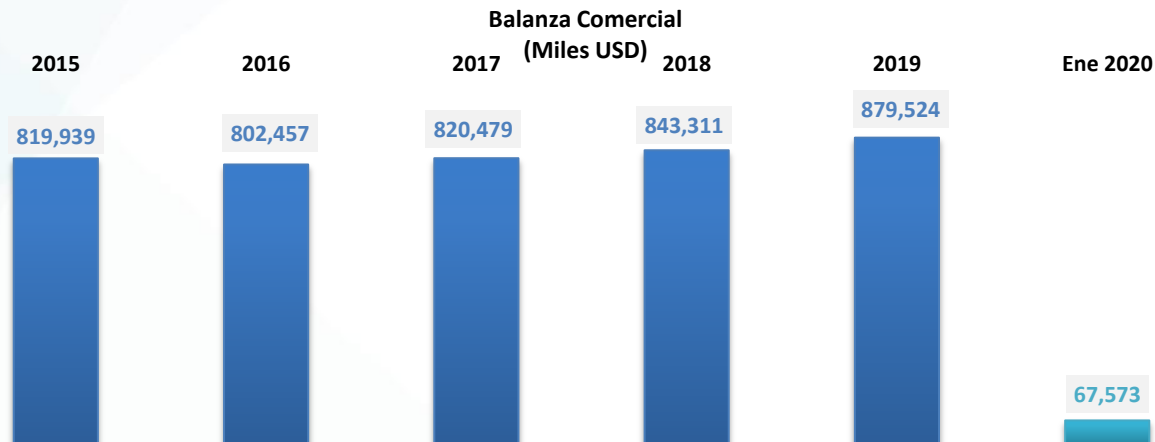
Fuente: Banco Central del Ecuador

Elaborado por: Subgerencia de Análisis de Productos y Servicios

Código Nandina: 0603

BALANZA COMERCIAL

La balanza del sector fue **superavitaria**, siendo las importaciones en el año 2019 el **0.03%** de total de las exportaciones

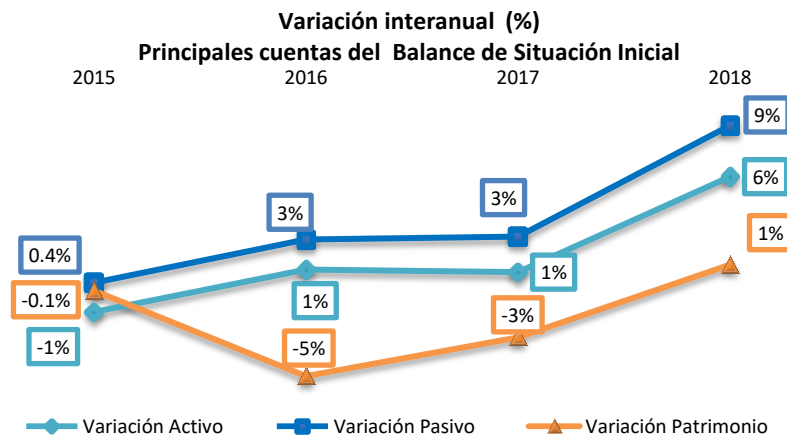


Fuente: Banco Central del Ecuador
Elaborado por: Subgerencia de Análisis de Productos y Servicios
Código Nandina: 0603

BALANCE DE SITUACIÓN

- El ratio de endeudamiento del sector bordeó desde 61% en 2015 hasta 65% en 2018, al no estar dentro del rango óptimo de 40% y 60%, indica que más de la mitad del activo total ha sido financiado con recursos ajenos.
- Las cuentas principales del Balance de Situación Inicial (activo, pasivo y patrimonio) en el último año aumentaron en relación al año anterior. La cuenta de activo en el año 2018 aumentó en 6%, el pasivo en 9% y el patrimonio en 1% respecto al año 2017.

Cuentas (MM USD)	2015	2016	2017	2018
Activo	772.01	780.52	788.01	836.51
Pasivo	471.75	484.64	498.64	543.18
Patrimonio	311.71	297.05	289.37	293.32



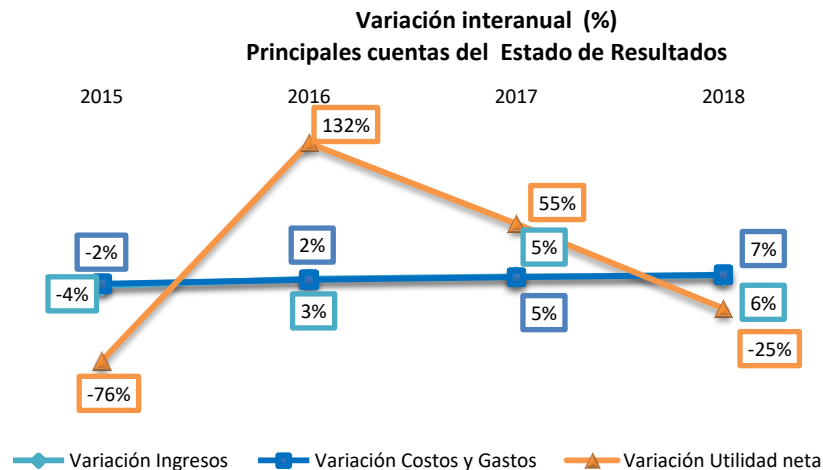
Fuente: SRI

Elaborado por: Subgerencia de Análisis de Productos y Servicios

BALANCE DE RESULTADOS

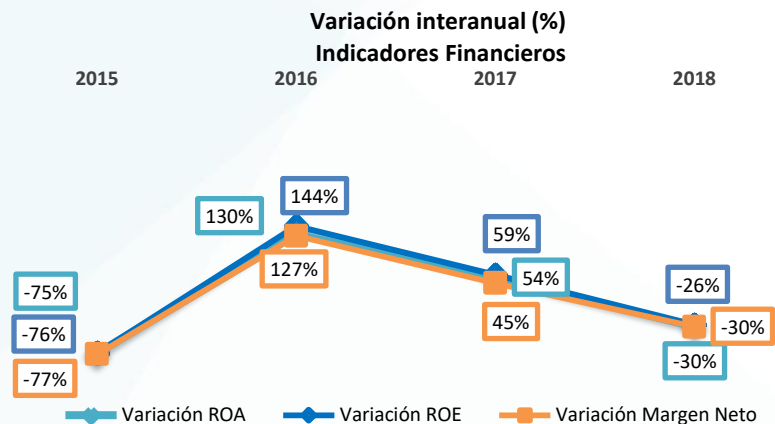
- Los ingresos, costos y gastos del sector en el año 2018 en comparación al año anterior se han incrementado en 6% y 7%, respectivamente. Mientras que la utilidad neta del sector experimentó una caída del 25%.

Cuentas (MM USD)	2015	2016	2017	2018
Ingresos	738.01	760.74	800.76	849.12
Costos y Gastos	733.17	749.52	783.33	836.12
Utilidad neta	4.83	11.22	17.43	13.00



INDICADORES FINANCIEROS

Indicador	2015	2016	2017	2018
ROA	0.63%	1.44%	2.21%	1.55%
ROE	1.55%	3.78%	6.02%	4.43%
Margen Neto	10.74%	24.37%	35.44%	24.78%



Respecto al análisis de los indicadores financieros en el 2018, ROA, ROE y Margen Neto se encontró lo siguiente:

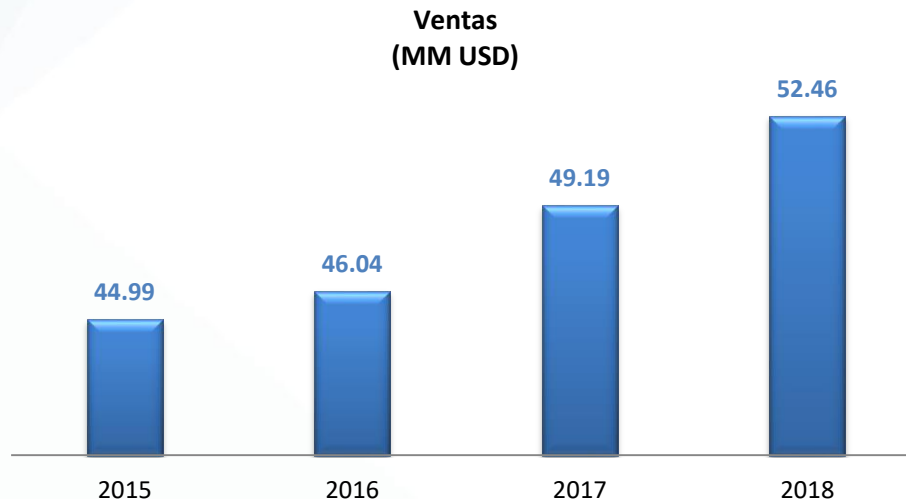
- **Retorno de la Inversión(ROA):** En el 2018, por cada \$100 de Activos se generaron \$1.55 de Utilidad Neta.
- **Rentabilidad Financiera (ROE):** En el 2018, por cada \$100 invertido por los accionistas, la empresa generó \$4.43 de Utilidad Neta.
- **El Margen Neto:** En el 2018, por cada \$100 de Ventas quedó para los propietarios \$24.78 de Utilidad Neta.

Fuente: SRI

Elaborado por: Subgerencia de Análisis de Productos y Servicios

VENTAS DOMÉSTICAS

Las ventas de flores entre 2015 y 2018 mostró una tendencia creciente, en el último año aumentaron en 7% respecto al año inmediatamente anterior.



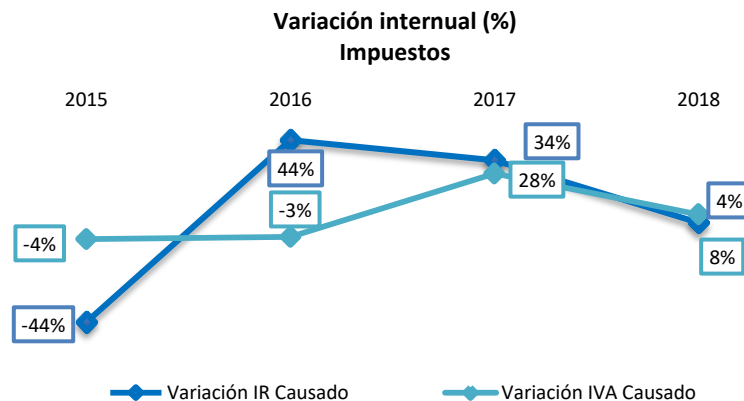
Fuente: SRI

Elaborado por: Subgerencia de Análisis de Productos y Servicios

IMPUESTOS

- El IR recaudado del 2018 aumentó en 4% respecto al año 2017, y el IVA recaudado se incrementó en 8%

IMPUESTOS (MM USD)	2015	2016	2017	2018	2019
IR causado	4.39	6.33	8.50	8.83	n.d.
IVA causado	1.13	1.10	1.41	1.52	1.68
Total general	5.52	7.43	9.90	10.35	1.68



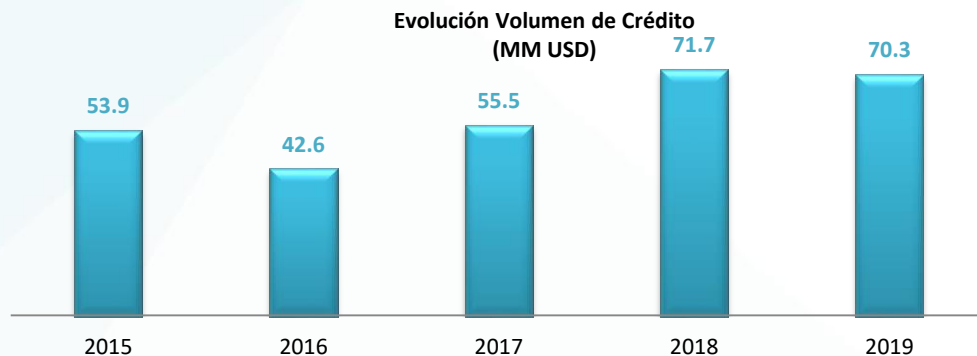
Fuente: SRI

Elaborado por: Subgerencia de Análisis de Productos y Servicios

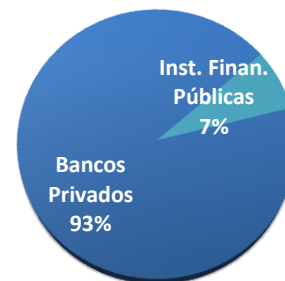
CRÉDITO

En el año 2019 el volumen de crédito fue inferior en **2%** respecto al año anterior. Siendo el **93%** del total otorgado por la Banca Privada y el **7%** por las Instituciones Financieras Públicas.

Subsistema (MM USD)	2015	2016	2017	2018	2019
Bancos Privados	38.29	26.16	41.48	58.02	65.14
Inst. Finan. Públicas	15.07	16.01	14.00	13.69	5.19
Mutualistas	0.11	0.28	0.00	-	-
Soc. Financieras	0.42	0.17	-	-	-
TOTAL	53.88	42.62	55.48	71.71	70.33



Participación del Volumen de Crédito Por Subsistema Año 2019



Fuente: SRI

Elaborado por: Subgerencia de Análisis de Productos y Servicios

CONCLUSIONES

- En el año 2018 se registraron 237 empresas dedicadas al cultivo de flores, de las cuales el 34% eran medianas, el 20% grandes, el 19% pequeñas y el 27% microempresas. Este grupo de compañías han generado 36,113 empleos, siendo el 71% del total de las plazas provistas por las empresas grandes.
- Las rosas en el año 2018 ocuparon el 62% de la producción nacional de tallos, seguido de las flores transitorias con el 17%.
- Las exportaciones de flores aumentaron en el año 2019 en 4% en relación al 2018. En Enero 2019 las exportaciones sumaron \$67.59 millones de FOB, cubriendo 8% del total registrado durante el año 2018. Respecto a las importaciones, se observó que aumentaron notablemente en el 2019, existiendo una tasa de crecimiento interanual de más del 100%. No obstante, el país continúa teniendo superávit en este sector.
- Las ventas del sector floricultor en el período analizado (2015-2018) reflejo una tendencia creciente. Para el año 2018 las ventas incrementaron en 7% respecto al año 2017.
- Para los principales indicadores financieros (ROA, ROE y Margen Neto) se observó que en el 2018 estos disminuyeron respecto al 2017.
- Respecto a la recaudación de impuestos IR e IVA, en el año 2018 aumentaron en 4% y 8% en relación al año 2017 respectivamente.
- Los créditos destinados a este sector disminuyeron en el 2019 en 2% respecto al año inmediatamente anterior, teniendo la banca privada una participación del 93% del volumen total registrado durante en ese año.



www.cfn.fin.ec



Corporación Financiera Nacional



@CFN_ECUADOR