

¿COMO HA IMPACTADO EL TLC FIRMADO ENTRE COLOMBIA Y ESTADOS UNIDOS
EN LAS PYMES DEL SECTOR AVÍCOLA EN COLOMBIA PERIODOS 2012- 2013?

ALEXANDER TOBIO CÁRDENAS

WALTER ANDRÉS MARÍN JIMÉNEZ.

Universidad Piloto de Colombia – Bogotá Agosto de 2014

RESUMEN.

La avicultura en Colombia ha venido creciendo de manera importante desde sus inicios ya que se ha transformado de una actividad rudimentaria a una actividad totalmente industrializada, es un agente importante en la economía Colombiana ya que genera alrededor de 5 billones en ingresos. Nuestro país se encuentra en un desarrollo internacional firmando varios acuerdos comerciales con el resto del mundo, estos acuerdos comerciales presentan una gran oportunidad para que los países y las personas puedan ampliar sus mercados, dar a conocer sus productos, realzar el intercambio cultural y poder generar desarrollo económico. Las pymes son actores importantes en las economías de los países y también pueden acceder a mercados internacionales gracias a estos acuerdos comerciales y/o acuerdos de cooperación económica. En Colombia el sector avícola es un sector dinámico con gran historia y trayectoria, al igual que en Estados Unidos este sector es relevante y también es sensible a los cambios macroeconómicos que afectan a la economía internacional. La firma del TLC con Estados Unidos definió una desgravación para la importación de los cuartos traseros de pollo y otros productos a 18 años; poder cuantificar el impacto en el sector resultaría ser muy apresurado dado el poco tiempo que ha transcurrido desde la entrada en vigencia de este TLC.

PALABRAS CLAVE: PYMES, SECTOR AVÍCOLA, COLOMBIA, ESTADOS UNIDOS, TRATADO DE LIBRE COMERCIO

ABSTRACT.

Poultry production in Colombia has been growing significantly since its inception, since it has become a rudimentary activity to a fully industrialized activity, is an important actor in the Colombian economy generates about 5 billion in revenue. Our country is developing international signed several trade agreements with the rest of the world, these trade agreements presenting a great opportunity for countries and people to expand their markets, let know their products, enhance cultural exchange and to generate economic development. SMEs are important players in the economies of the countries and can also access international markets thanks to these trade agreements or economic cooperation agreements. In Colombia the poultry sector is a dynamic with great history and sector, as in the United States in this sector is relevant.

KEY WORDS: SMES, POULTRY SECTOR, COLOMBIA, UNITED STATES, TLC

1. INTRODUCCION

Las PYMES (pequeñas y medianas empresas) representan un rol importante en el desarrollo de las economías, en Colombia por ejemplo este sector del aparato productivo nacional ha tenido un importante apoyo por parte del gobierno a través de programas como Colombia Emprende, Fondo Emprender que es una iniciativa del Sena, programas de productividad en las cámaras de comercio etc. Sin embargo existe un paralelo interesante; por un lado hay una extensa información acerca de emprendimiento, como crear empresa, estudios de mercado etc. Por otro lado hay realmente poca información acerca de la supervivencia en el tiempo de las nuevas empresas, especialmente en las pymes de Colombia. Este trabajo de investigación parte de la pregunta ¿cómo ha impactado el TLC firmado entre Colombia y Estados Unidos en las pymes del sector avícola en Colombia periodos 2012- 2013?

Resulta importante para nosotros como especialistas en finanzas, poder tener un enfoque más preciso a un sector de la economía Colombiana tan importante y con

tanta historia. El presente trabajo de investigación en primer lugar enfoca al lector en cuanto al entorno económico mundial, se define que es un TLC y en cuantos participa Colombia, historia de la avicultura tanto en Colombia como en Estados Unidos, descripción de cifras de los sectores, un análisis más detallado al sector pyme avícola colombiano a través de diagnóstico financiero y un análisis del estado del sector y finalmente responder la pregunta ¿cómo ha impactado el TLC firmado entre Colombia y Estados Unidos en las pymes del sector avícola en Colombia periodos 2012- 2013?

2. ENTORNO ECONOMICO

Colombia no es ajena al proceso globalizador que vive el mundo entero, nuestro país tiene firmados varios convenios y acuerdos económicos con varios países actualmente. Nuestro país a través de su gobierno nacional ha buscado negociar y firmar acuerdos comerciales con distintos países y bloques comerciales, para mejorar la calidad de vida de los colombianos como también ayudar a las empresas a internacionalizar sus productos. Este esfuerzo

se puede ver reflejado en varias entidades del Estado Colombiano como Proexport, Bancoldex, DANE entre otras.

Al mismo tiempo que existen beneficios al realizar operaciones de comercio exterior, también existen riesgos inherentes a estas operaciones de diferentes tipos como son riesgos de mercado, riesgos financieros, riesgos sanitarios entre otros.

Para comenzar el desarrollo del resultado de esta investigación es necesario entender ciertas definiciones en cuanto a entorno económico y la primera es definir que es un TLC.

2.1 ¿Qué es un TLC?

Según la Universidad Sergio Arboleda en su pagina Web un TLC es *"un acuerdo mediante el cual dos o más países buscan extender los flujos de comercio e inversión con el fin de generar mayor nivel de desarrollo económico y social"* (Universidad Sergio Arboleda; Centro de documentacion 2000 - 2009). Colombia posee varios TLCs firmados, como también acuerdos de cooperación económica. La diferencia que

existe entre un TLC y los demás acuerdos comerciales es que en un TLC los dos países comprenden voluntariamente que están negociando un universo de productos en ambas vías, un acuerdo de complementación económica por ejemplo solo tendrá en cuenta ciertos criterios de negociación. Colombia también participa en uniones económicas como por ejemplo la CAN (Comunidad Andina de Naciones), Mercosur (Mercado común del sur) compuesto por Argentina, Brasil, Paraguay, Uruguay y Venezuela.

2.2 ¿Cuántos tratados de libre comercio (TLCs) suscritos y vigentes tiene Colombia, actualmente?

Colombia tiene 5 acuerdos firmados actualmente estos son:

- TLC Colombia – Estados Unidos,
- TLC Colombia – Canadá,
- TLC Colombia – Chile,
- TLC Colombia – México,
- TLC Colombia Repúblicas de el Salvador, Guatemala y Honduras

Los demás acuerdos firmados por el país no son TLCs son Acuerdo de complementación económica, acuerdos de

integración económica, acuerdos de alcance parcial, acuerdos comerciales regionales y uniones aduaneras que son 8.

- Acuerdo Colombia – CARICOM
- Acuerdo Colombia – Comunidad Andina
- Acuerdo Complementación Económica CAN – Mercosur
- Acuerdo Comercial entre la Unión Europea, Colombia y Perú
- Acuerdo de Libre Comercio entre la República de Colombia y los Estados AELC (EFTA)
- Acuerdo Alcance Parcial Con Venezuela
- Acuerdo de alcance parcial suscrito entre la República de Colombia y la República de Nicaragua
- Acuerdo de complementación económica entre Colombia Cuba

2.3 TLC Con Estados Unidos



Los vínculos de comercio entre Colombia y Estados Unidos presentaba ya algunos antecedentes históricos, con planes de

ayuda económica como el APTEA o el plan Colombia, donde varios productos de la producción nacional Colombiana tenían preferencias arancelarias para la entrada a territorio estadounidense.

El Ministerio de Comercio Industria y Turismo Colombiano (MinCIT) a través de su portal electrónico para los TLC, resume este proceso así: “El Acuerdo de Promoción Comercial entre la República de Colombia y los Estados Unidos de América, sus cartas adjuntas y sus entendimientos fueron suscritos en Washington, el 22 de noviembre de 2006, El proceso de incorporación a la legislación interna colombiana se surtió mediante la aprobación de la Ley 1143 2007 por el Congreso colombiano, El 12 de octubre de 2011 el Congreso de los Estados Unidos aprobó el Acuerdo, hecho que fue seguido por la sanción de la ley aprobatoria por parte del presidente Obama el 21 de octubre de 2011”. (Ministerio de Comercio Industria y Turismo, 2014)

CAPÍTULOS	
1. Disposiciones Iniciales y Definiciones Iniciales	13. Política de Competencia
2. Trato Nacional y Acceso de Mercancías al Mercado.	14. Telecomunicaciones
3. Textiles y Vestido	15. Comercio Electrónico
4. Reglas de Origen y Procedimientos de Origen	16. Derechos de Propiedad Intelectual
5. Procedimiento Aduanero y Facilitación del Comercio	17. Asuntos Laborales
6. Medidas Sanitarias y Fitosanitarias	18. Medio Ambiente
7. Obstáculos Técnico al Comercio	19. Transparencia
8. Defensa Comercial	20. Administración del Acuerdo y Fortalecimiento de Capacidades Comerciales
9. Contratación Pública	21. Solución de Controversias
10. Inversión	22. Excepciones Generales
11. Comercio transfronterizo de Servicios	23. Disposiciones Finales
12. Servicios Financieros	Anexo I: Medidas Disconformes para Servicios e Inversión: Colombia/EEUU Anexo II: Medidas Disconformes para Servicios e Inversión: Colombia/EEUU Anexo III: Medidas Disconformes para Servicios Financieros: Colombia/EEUU y Nota explicativa Entendimiento sobre Biodiversidad y Conocimientos Tradicionales

Fuente: Ministerio de Comercio Industria y Turismo

Figura 1. Capítulos de la ley aprobatoria del 12 de octubre de 2011

Fuente: Ministerio de Comercio Industria y Turismo

El TLC con Estados Unidos fue negociado en capítulos para facilitar su desarrollo y su negociación, la tabla anterior muestra los nombres de los capítulos que se negociaron. Este trabajo de investigación tiene su enfoque en el sector agro y específicamente lo pertinente al sector avícola.

Pollo: Los cuartos traseros de pollo son considerados como uno de los productos de mayor sensibilidad, en consecuencia Colombia logró obtener flexibilidades que reflejan uno de los mayores niveles de protección dentro del Tratado; se incluyó una

cláusula de revisión de todo el esquema al noveno año de implementación del acuerdo, se podrá revisar los verdaderos efectos del esquema y asumir las correcciones necesarias

Lácteos: Se logró una cuota de acceso preferencial de 9,000 toneladas de productos lácteos (principalmente para quesos que son el mayor potencial de exportación). También tienen un peso importante en la cuota las mantequillas y otros productos lácteos como leches saborizadas.

Carnes: Se logró una cuota preferencial para exportar 5,000 toneladas de carnes industriales y se negoció la desgravación inmediata para carnes finas” (Ministerio de Comercio Industria y Turismo, 2014).

Los cuartos traseros de pollo hacen referencia a los muslos y contra muslos del animal.

Lo anteriormente citado esta de forma general ya que aunque el Ministerio de Comercio Industria y Turismo ha publicado la información del TLC en su página Web donde están completos los capítulos y su negociación, La Federación Nacional de Avicultores (FENAVI) – que es la máxima

asociación del este sector- realizó una publicación especialmente dedicada a la negociación del TLC y su relación con el sector avícola.

La publicación de FENAVI expresa detalladamente la forma en que se desgravaran los aranceles para la importación del pollo al territorio nacional, "Se definió a dieciocho años, lo que quiere decir que solo hasta el 2030, los Trozos de pollo (frescos y sazonados), de origen estadounidense, podrán ingresar al mercado colombiano con Cero arancel. (FENAVI, 2012).

El primer de este cronograma se iniciará con un arancel de 164.4% para el producto fresco, y de 70% para el sazonado" ver figura 1

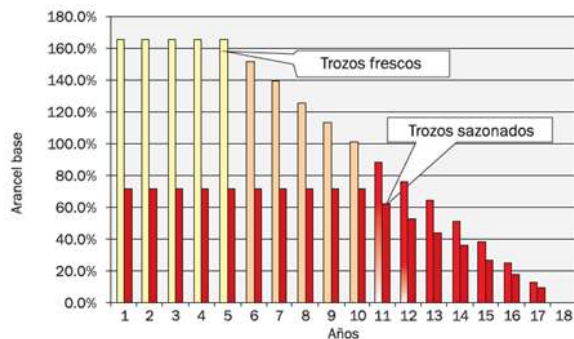


Figura 2. Pollo: cronograma de desgravación

Fuente: FENAVI, Revista Avicultor Edición 193

La figura 1 muestra en la línea del tiempo la desgravación en arancel que van a tener los trozos de pollo frescos (crudos) y sazonados (pre cocidos o con algún tipo de procesamiento), desde el año 2012 hasta el 2030 como lo manifiesta FENAVI.

A pesar de que algunos productos tendrán desgravación gradual, el acuerdo también acordó productos que entraran inmediatamente al mercado colombiano con cero aranceles como son:

(FENAVI, 2012) genética, pechugas, alas, vísceras y despojos comestibles, pavo entero, huevos para incubar y para la producción de vacunas, y pasta de pollo. El mismo también habla del resto de productos y su respectiva desgravación en el tiempo. (FENAVI, 2012) Con acceso a cinco años: pavo en trozos, pato en trozos, huevos de mesa y preparaciones de carne. Con acceso a diez años: pollo entero, yemas de huevo secas, otros productos de huevo y trozos de pavo sazonados.

Con acceso a dieciocho años: trozos de pollo con valor agregado y carne de gallina.

La revista también nos muestra cómo será la desgravación de los contingentes de pollo y de gallina (FENAVI, 2012) Estos volúmenes,

que tendrán una tasa de crecimiento anual de 4% para pollo y 3% para carne de gallina, se establecieron de la siguiente manera: Primer año: 27.040 toneladas de pollo y 412 de gallina. Segundo año: 28.122 de pollo y 424 de gallina. Tercer año: 29.246 y 437. Cuarto año: 30.416 y 450. Quinto año: 31.633 y 464. Décimo séptimo año: 50.645 y 661. Décimo octavo año: volúmenes ilimitados para ambos productos.

La misma revista también menciona las cuotas de importación de materias primas, llamadas contingentes las cuales también presentaran una desgravación gradual. Estas materias primas son maíz duro amarillo, sorgo, frijol soya, torta de soya.

Para el maíz amarillo y el sorgo, se acordó llegar a volúmenes ilimitados, con desgravación total, a partir del doce, mientras que el fríjol soya y la torta de soya podrán ingresar al país desde el primer año, sin restricción de volúmenes y con cero aranceles. El maíz amarillo arranca el primer año con 2.1 millones de toneladas (22.9% de arancel extra), y el sorgo comienza con 21 mil toneladas (22.9% de arancel extra). (FENAVI, 2012).

Tabla 1.

Insumos negociados

Año	Maíz duro amarillo (10089013)			Sorgo (10070090)			Frijol soya (12010090) / Torta de soya (23040000)	
	Contingente (ton)	Arancel extra (tasa base 25.0%)	Arancel (tasa base 25.0%)	Contingente (ton)	Arancel extra (tasa base 25.0%)	Arancel (tasa base 25.0%)	Arancel (tasa base 20.0%)	
1	2.100.000		22.9	21.000		22.9		
2	2.205.000		20.8	22.050		20.8		
3	2.315.250		18.8	23.153		18.8		
4	2.431.013		16.7	24.310		16.7		
5	2.552.563		14.6	25.526		14.6		
6	2.680.191		12.5	26.802		12.5		
7	2.814.201	0.0%	10.4	28.142	0.0%	10.4	0.0%	
8	2.954.911		8.3	29.549		8.3		
9	3.102.656		6.3	31.027		6.3		
10	3.257.789		4.2	32.578		4.2		
11	3.420.679		2.1	34.207		2.1		
12	ilimitado		0.0	ilimitado		0.0		

Fuente: Ministerio de Comercio, Industria y Turismo. República de Colombia.

La tabla 1 ilustra los productos contingentes de materias primas en toneladas como son el maíz duro, sorgo, frijol de soya y torta de soya, que tendrán desgravación de 1 a 12 años.

También existen otros insumos como son aceite crudo de soya, harina de arroz, aceite de palma, harina de pescado, trigo, harina de alfalfa y fosfato bicálcico, que entraran con 0 arancel, FENAVI resalta en la tabla 2, la base impositiva en arancel que tenían estos productos.

Tabla 2.

Otros insumos con libre acceso

Producto	Partida	Tasa base (%)	Arancel Año 1-
Acelte de palma	15111000	20.0	0.0%
Harina de pescado	0305100000	20.0	
Trigo duro	10011090	13.0	
Mogolla trigo	23023000	15.0	
Harina de trigo	11010000	13.0	
Harina de alfalfa	12141000	15.0	
Fosfato bicálcico	2510200000	5.0	

Fuente: Ministerio de Comercio, Industria y Turismo. República de Colombia.

Como existen desgravaciones graduales también se negociaron productos con libre acceso tanto para Estados Unidos como para Colombia, como se referencio anteriormente. Resulta evidente según lo anterior, la preocupación que gira en torno a todo este tema en nuestro país, ya que gran parte de nuestra población y gran parte de nuestro territorio tiene raíces y vínculos agrícolas, para comprender un poco más este contexto se presenta una breve descripción historia del sector avícola colombiano.

3. SECTOR AVICOLA EN COLOMBIA



El sector agrícola en nuestro país es muy importante, ya que desde tiempos precolombinos, nuestros antepasados subsistían directamente de la agricultura, principalmente de cultivar el maíz y otros productos, como también la caza de animales.

Hemos heredado de los españoles muchas costumbres, nuestro idioma y nuestra gastronomía, también se les debe reconocer la introducción al nuevo mundo de animales como los caballos, entre otros. No existen indicios certeros que mencionen que las gallinas en América hayan sido introducidas por españoles o tengan otra fuente. Otros artículos (Cuadernos de Avicultura, 2014) mencionan que su origen es en la India o también del antiguo Egipto.

La avicultura se puede entender como cultivo de aves, el diccionario de la Real Academia de la Lengua la define como “Arte de criar y fomentar la reproducción de las aves y de aprovechar sus productos”. En nuestro país como en la mayoría de otros países, esta labor de cultivo de animales era esencialmente para el consumo básico es decir el consumo familiar o consumo propio.

Se extracta una reseña historia acerca de los indicios históricos de la actividad a principios de siglo.



Figura 3. Indicios históricos de la actividad a principios de siglo.

Fuente: www.google.com

(El Sitio Avícola, 2013) “Las primeras importaciones de aves a Colombia país empiezan a surgir a partir del año 1920 consistentes en pequeños lotes de gallinas, gallos y pollitos Rhode Island Red, Plymouth Rock Barrada, New Hampshire, Minorca, Sussex, Chantecler, Crevecoeur, Anconas, Faverole, Orpington, Buckeyes, Jersey negra Gigante, Javas, Dominicas, Brahmas, Cochinchinas, entre otras, y uno que otro ejemplar Leghorn. En los años posteriores, 1920 a 1940, por todo el país se podían observar toda clase de gallinas denominadas

“criollas” fruto de los cruces con razas de aves especialmente españolas, famosas las cariocas, mariposas, patiplumadas, barbadas, rojas, amarillas, negras de cara blanca.

El Gobierno Colombiano menciona oficialmente a la avicultura por primera vez como una “actividad económica de importancia” y produce la Ley 74 de 1926, noviembre 30, que establece la fundación de una granja avícola experimental en cada departamento y autoriza contratar profesores extranjeros para que estimulen el desarrollo y propagación de aves de raza de alto valor industrial”.

Llegan al país diferentes revistas españolas “La avicultura práctica”, “Mundo Avícola”, “Temas avícolas”, “El arte de criar gallinas”, que despiertan el interés a muchos colombianos por esta industria, surgen pequeñas granjas avícolas más por hobby que por industria.

En el año 1943 aparecen registradas importaciones de mayor volumen de aves especializadas para postura, doble utilidad y de engorde”

Para estos años, antes de 1950 la producción nacional y la industria colombiana estaban comenzando a formarse. Para el año 1950 la historia avícola mundial sufrió una variedad de dificultades, debido a la aparición de una mortal crisis ocasionado por una enfermedad llamada de New Castle.

Esta clase de virus atacaba principalmente a las aves de corral que eran más susceptibles por sus bajas defensas.



Fuente. <http://www.bronquitis-infecciosa.com/>

Figura 4. Vacunación

Fuente: Recuperado de <http://www.bronquitis-infecciosa.com/>

Esta crisis vio enfrentado a la industria nacional naciente para elaborar mejores controles, seguimientos, vacunas etc. Es por esto que se puede decir que la industria avícola contemporánea se encuentra mejor organizada.

Comienza en los años 60s, según (APONTE, 2000)”el sector avícola en Colombia se inicio como industria en la década de 1960, creándose así las industrias incubadoras, del pollo, del huevo y la industria de los concentrados”.

Desde la década de los 60s hasta la época, la industria ha visto un importante desarrollo, donde ha tenido progresos en cuanto a controles sanitarios tecnificación en su producción. En los años 80s existían varias asociaciones vinculadas al sector avícola como Incubar, Propollo y Asohuevo y el 10 de agosto de 1983 nace FENAVI como máxima asociación del sector avícola.

3.1. Proceso productivo actual

La producción avícola ha evolucionado a través de los años en gran proporción gracias a la investigación y desarrollo, capacitaciones al personal, surgimiento de nuevas disciplinas como veterinarios y zootecnistas entre otros. La producción tradicional consistía en simplemente mantener aves de corral sin ningún tipo de supervisión ni cuidado, lo que ha venido evolucionando a través del tiempo, en gran parte debido al salto tecnológico e

industrial que ha tenido la humanidad en los últimos 100 años.

La producción actual cuenta con modernos sistemas de control a la producción, controles de aguas, alimentos y aun; hoy en día existen avanzadas técnicas de cría de aves, engorde, postura, cruce de especies para mejorar las actuales y hacerlas más resistentes a enfermedades, permitiendo una mayor producción y talla para su comercialización en general.

En épocas anteriores solo se mantenían aves de corral o pollos para su consumo exclusivo de carne y huevos. En el caso de las gallinas pondearas, sin ningún tipo de aprovechamiento de sus derivados o subproductos, hoy en día existe toda una cadena de beneficios productivos para todos estos "sobrantes", las plumas, el pico etc. Dichos "sobrantes" son empleados actualmente gracias al aprovechamiento de todo lo que anteriormente eran desechos, ahora pueden ser usados en varias subindustrias que antes no existían.

No obstante los avances tecnológicos, la cadena del proceso de producción sigue manteniendo el ciclo básico que es cultivar el

polluelo, cuidarlo hasta el engorde y el sacrificio para su comercialización y consumo.

Según la investigación de la Universidad del Rosario estos son los puntos más importantes en la cadena productiva.

(Hugo Alberto Rivera, 2011) Granjas productoras: Es la primera fase del proceso. Se requiere de instalaciones adecuadas para que las aves reproductoras pongan huevos fértiles, que entran a un proceso de incubación.

Incubación: Este proceso es de suma importancia para la cadena productiva.

Engorde (granjas): Consiste en alimentar a los pollos para que alcancen su tamaño y peso óptimos.

Producción de pollo entero y despresado: Este proceso se realiza en plantas de producción rigurosamente controladas en cuanto a sus condiciones de inocuidad, ambientales y de calidad, para garantizar la idoneidad del producto que recibe el consumidor.



Fuente <http://darioavicolararino.blogspot.com/>

Distribución y transporte: El manejo de productos comestibles requiere de equipos especializados.

En Colombia las principales empresas productoras de carnes avícolas tienen como común denominador el pollo, pero han conseguido diversificar su oferta.

Los productos que tienen en común los principales productores son:

1. Pollo entero sin vísceras.
2. Pollo despresado.
4. Alas mixtas.
5. Pechuga deshuesada.

Algunas empresas han superado las formas tradicionales de vender pollo, y lo ofrecen marinado, a las finas hierbas, o bien ofrecen muslos de pollos en salsa de barbacoa. Otras empresas, además de los

productos tradicionales, producen algunos más sofisticados, que requieren mayor industrialización, como las salchichas, el jamón de pollo y los chorizos de pollo.

Las principales empresas comercializadoras de carne de pollo publican gratuitamente en sus páginas web recetas exquisitas y de fácil preparación”.

3.2 Consumo en Colombia

El consumo de pollo en Colombia hoy por hoy es tradicional en el menú de los colombianos. Este consumo ha venido creciendo notablemente año tras año, en parte causado por el crecimiento del consumo interno, mejores y más productos para la venta y diversificación en la oferta culinaria de los restaurantes y expendios de comidas.

También es de resaltar las campañas de FENAVI para incentivar al consumidor a comer carne de pollo, campañas por parte del gobierno enseñando las riquezas nutritivas de este producto, como también los nuevos controles sanitarios y de salud para que el consumo no se vea afectado. Esto se menciona en artículos de prensa y también en

los portales de los principales productores de pollo como también en FENAVI (LA BARRA.COM) "El consumo de pollo ha registrado variaciones positivas en los últimos doce años, pasando de un consumo per cápita de 12,5 kilos en 1998, a consumir 23,8 kilos en el 2011, este aumento se presenta por la intensificación de la producción y la preferencia del producto. Preciso Adriana Navarro, la directora nacional del programa de pollo de FENAVI.

Esta percepción ha provocado el acceso de más personas al producto, pues anteriormente su consumo, se presentaba en celebraciones específicas y en las cartas de los restaurantes era percibida como un producto de precio elevado".

Es muy importante mencionar que Colombia viene incrementando su consumo interno de productos, esto ocasionado principalmente por una creciente clase media y una estabilidad macroeconómica que ha generado al país un estable crecimiento en los años anteriores.

(El mundo.com, 2014) "El aumento del consumo per cápita de huevos en el país y algunos mecanismos de lucha contra el

contrabando generaron una mayor demanda, que se vio reflejada en un crecimiento de la producción avícola al cierre del año pasado.

De acuerdo con el presidente Ejecutivo del gremio avicultor, Andrés Valencia Pinzón, la alta producción del sector se ha visto reflejada con un importante nivel de consumo en el que se obtuvo registros históricos.

"Produjimos 1,2 millones de toneladas en carne de pollo y 0,8 millones de toneladas en huevos; lo cual representó un aumento del 14,7 % y 5 %, respectivamente", aseguró el dirigente gremial.

Según el gremio de productores avícolas, el repunte de la producción en el 2013 se vio jalonado porque la ingesta per cápita de pollo pasó de 23,9 kilogramos a 27,1 kilogramos".

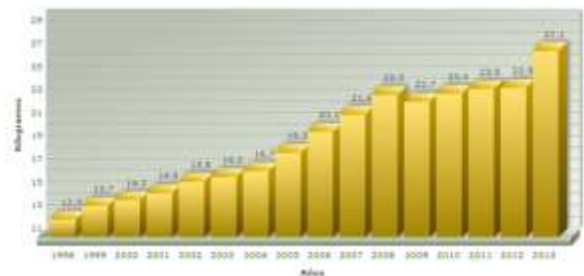


Figura 5. Consumo per cápita de pollo

Fuente: FENAVI

La gráfica muestra la evolución del consumo per cápita de pollo. Según FENAVI el año 2013 represento el mayor consumo de pollo. Se puede apreciar que para el 2010 una persona en promedio consumía 23,4 kilogramos de pollo al año, esta cifra se eleva a 27,1 kilogramos de pollo para el 2013.

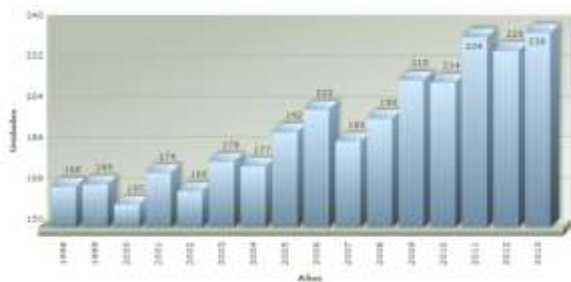


Figura 6. Consumo per cápita de huevo.

Fuente: FENAVI

Adicional a esto, FENAVI también reporta en la figura 6 el consumo per cápita de huevo, que a diferencia del consumo de pollo, esta muestra fluctuaciones más fuertes, aunque también es el año 2013 el que refleja mayor consumo que el 2010. Un colombiano en promedio consumía 214 huevos, esta cifra pasa a 236 unidades para el 2013.

Todo lo anterior y ya referenciado en los artículos de prensa y las cifras otorgadas por FENAVI, muestran que efectivamente el sector avícola en el país ha tenido un importante crecimiento en los últimos años,

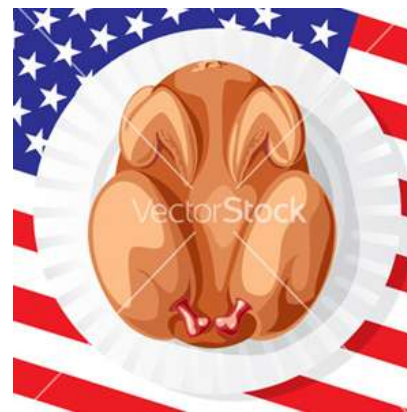
también se reflejan los esfuerzos realizados para informar al consumidor y más importante, la gran tradición culinaria que existe en Colombia hacia el consumo de pollo y sus derivados.

4. AVICULTURA EN ESTADOS UNIDOS

Información extractada y traducida de la National Chicken Council.

4.1 Reseña Histórica

(National Chicken Council, 2012) La industria del pollo en los Estados Unidos es uno de los sectores de mayor éxito en la agricultura ya que cuenta con al menos 50 años de tradición.



La industria avícola en la actualidad, produce productos de alta calidad, sanos y nutritivos que se convirtieron al pasar de los años en productos más asequibles para el consumidor. Gran parte del éxito de la industria se puede atribuir a una organización estructural más eficiente, la mejora de las tecnologías de producción y elaboración, y una capacidad de respuestas permanentes a las demandas de los consumidores.

A continuación se presenta una breve historia del sector avícola estadounidense.

Entre 1800 a 1900 la producción avícola consistió que en muchos hogares la cría de pollo tenía doble propósito; el primero era el suministro de huevos y el segundo la cría del animal para el consumo de vez en cuando en fechas especiales o días de fiesta

La expansión geográfica a comienzos de los años 20s y condiciones favorables del clima, la tierra y el agua adecuada impulsaron la producción de carne de pollo criado específicamente para su consumo, la producción de pollo se inició en lugares como la Península de Delmarva, Georgia, Arkansas, y Nueva Inglaterra.

Ya para los años 40s existían procesos estructurados en fábricas, criaderos, y granjas en una industria naciente. Los criaderos fueron motivados por sus clientes a involucrarse más en la coordinación de la producción, procesamiento y comercialización de pollos de engorde con sus propias operaciones. Esto conllevó a que los criaderos les prestaran a los agricultores dinero necesario para comprar polluelos de sus granjas, esta transacción garantizaba la deuda con la producción del lote animales en levante.

Esta relación entre criaderos, agricultores generó que se organizara una cadena de producción más industrializada dando así indicios para el nacimiento de una industria más sólida.

Para 1949, el Departamento de Agricultura de Estados Unidos (USDA) lanzó un programa de certificación para asegurar a los consumidores alta calidad.

"La integración vertical" se apoderó, con una única compañía involucrada en todas las etapas de producción, transformación y comercialización. Los empresarios comenzaron a combinar y coordinar las

diferentes etapas de la producción de pollos de engorde en la década de 1940. A mediados de la década de 1960, el noventa por ciento de los pollos producidos provinieron de las operaciones integradas. La integración vertical permitiría a la industria avícola aprovechar las nuevas tecnologías farmacéuticas, biológicas y de producción para ser más eficientes, responsables y rentables.

En 1954, se organizó la primera asociación nacional de pollo de engorde que posteriormente se convertiría en el Consejo Nacional del Pollo

La inspección federal de los pollos de engorde se hizo obligatoria en 1959, aunque desde 1926 muchas plantas de procesamiento venían participando voluntariamente en un programa de inspección del Departamento de Agricultura de Estados Unidos (USDA) para la salubridad.

A mediados de la década de 1970, la industria ya se había desarrollado en su estado moderno, con la puesta en práctica de descubrimientos nutricionales, programas de erradicación de enfermedades, el mejoramiento genético a través de la

reproducción tradicional y las tecnologías de mecanización y automatización.

En 1991, el gobierno de EE.UU. ayudó a patrocinar las primeras exportaciones de piernas y muslos congelados de las aves corral a la Unión Soviética. Los consumidores rusos les llamaban "piernas de Bush" en honor del primer presidente George Bush. Como se desintegró la Unión Soviética, el mercado ruso se abrió al comercio internacional y las exportaciones de aves de corral de los Estados Unidos se dispararon. Para el 2001, las exportaciones de pollo a Rusia y otros mercados extranjeros representaron aproximadamente el 20 por ciento de la producción total estadounidense, por un valor de más de \$ 2 mil millones de dólares.

El 26 de enero de 1998, el Departamento de Agricultura de Estados Unidos implementa un nuevo programa de control de procesos llamado HACCP (Análisis de Peligros y Puntos Críticos de Control) en todos los establecimientos de sacrificio de aves de corral grandes. Este programa es un enfoque moderno para el control de calidad, que busca identificar y controlar puntos en el procesamiento donde los peligros químicos,

físicos y microbiológicos pueden controlarse, reducirse o eliminarse.

4.2 Historia De El Consejo Nacional Del Pollo

(National Chicken Council, 2012) El Consejo Nacional del Pollo se estableció por primera vez en 1954 en Richmond, Virginia, como el Consejo Nacional del Pollo de Engorde.

Desde el principio, la NCC (National Chicken Council) representa todos los segmentos de la industria, y la toma de decisiones es compartida por los productores, viveros, empresas de alimentación y procesadores.

En 1962, la NCC estudió la idea de un orden de comercialización federal con cuotas de los productores, pero la mayoría de los líderes de la industria se opusieron a cualquier tipo de intervención federal, y la idea fue rechazada. La industria hoy en día se mantiene libre de las subvenciones internas.

A partir de 2013, la NCC agrupa a las empresas que representan aproximadamente

el 95 por ciento de la producción de pollos de engorde en los Estados Unidos.

4.3 Consumo De Pollo En Estados Unidos



Figura 7. Consumo per cápita de pollo

Fuente: National Chicken Council.

Según la National Chicken Council, el consumo per cápita de pollo en kilos fue de 37,7. (Las cifras presentadas en por esta asociación están en libras americanas y por lo cual se realizó su respectiva conversión en kilogramos) ver figura 7.

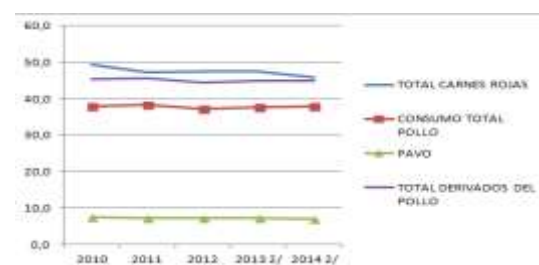


Figura 8. Consumo percapita de carnes y derivados del pollo.

Fuente: National Chicken Council.

Según los datos de la misma asociación, el consumo per cápita de carnes rojas compuesto por carne de res y carne de cerdo supera al consumo de carne de pollo, estas carnes rojas tienen un consumo per cápita para el año 2013 de 47,4 kilogramos, el consumo de pavo es el más bajo en relación a las demás tipos de carne y el consumo de pollo y todos sus derivados es de 45 kilogramos para el 2013. Ver figura 8.

5. ANALISIS DEL SECTOR AVÍCOLA EN COLOMBIA

Los capítulos anteriores han mencionado la historia de la avicultura en Colombia, como un comportamiento vigente según estudios de FENAVI y noticias sobre el consumo de pollo en el país, sin embargo realizaremos un análisis enfocado a las Pymes del sector. Para esto lo primero es realizar un vistazo a la totalidad de empresas registradas según la base de datos SIREM de la superintendencia de sociedades.

Esta base de datos toma como referencia la información financiera reportada por las empresas a la Súper Sociedades, es

decir, la información financiera presentada es la misma que la información mostrada por las empresas y que luego es publicada en distintos portales.

Se tomaron los registros de las empresas por región y se identifica que registran información financiera a la SuperSociedades, según la clasificación de actividad para el sector avícola dada por el DANE, el código CIU es el A0123 – Cría especializada de aves de corral (Departamento Nacional de Estadística, 2012), lo cual arrojó lo siguiente;

Tabla 3.

Empresas por región

	2011	2012	2013
ANTIOQUIA	8	9	9
ATLANTICO	3	4	3
BOGOTA D.C.	29	29	30
BOYACA	1	1	1
CALDAS	2	3	1
CAUCA	1		0
CORDOBA	1	1	1
CUNDINAMARCA	7	6	7
HUILA	3	3	3
NARINO	1	1	1
NORTE DE SANTAN	1		0
QUINDIO	2	2	2
RISARALDA	1	2	0
SANTANDER	16	15	16
TOLIMA	3	2	2
VALLE	21	20	18
NORTE DE SANTANDER	0	1	0
TOTAL	100	99	94

Fuente: Supersociedades – Cálculos propios.

El total de las empresas que registran actividad en este grupo CIU fueron 100 para el año 2011, 99 para el 2012 y 94 para el 2013. Se puede apreciar inicialmente que hay una disminución gradual en el número de personas jurídicas que ya no reportan información financiera o que cancelaron su matrícula de funcionamiento. También se muestra en la tabla que es Bogotá, la plaza donde mayor concentración hay de empresas de esta actividad, seguido de Santander, en el tercer lugar se encuentra el Valle.

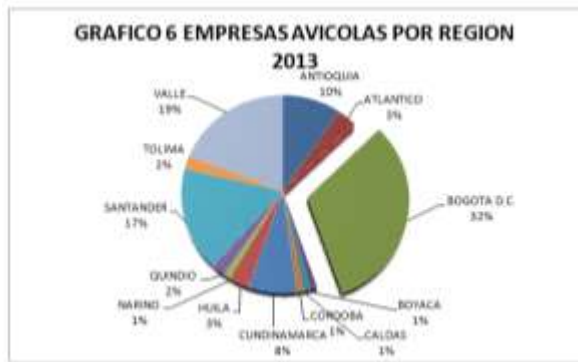


Figura 9. Empresas avícolas por región 2013

Fuente: Supersociedades – Cálculos propios.

Es de resaltar que la disminución del número de empresas que dejan de emitir información financiera de un año a otro a la Superintendencia de Sociedades, no quiere decir propiamente que fueron liquidadas, si no que en algunos casos no emitieron los

reportes de la información a tiempo a la entidad de control.

Se observa que el total de los ingresos operacionales del sector es de 5.2 billones de pesos para el año 2013, mostrando un crecimiento respecto al año 2012 de 2% en las ventas, un margen operacional general del 2% y un neto del 0%. La industria en general presentó pérdidas del ejercicio para el año 2013. También en los cálculos realizados para el total del sector se aprecia que la industria en general presenta una tendencia positiva en los ingresos para los años analizados 2011 -2013, además entre el año 2011 a 2012 los ingresos se incrementaron en un 14%, ver figura 10.

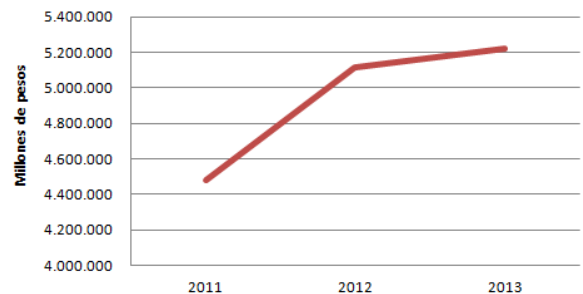


Figura 10. Ventas total sector

Fuente: Supersociedades – Cálculos propios.

También se evidencia que el sector en general mantiene márgenes operacionales entre el 2% y 3% y el margen neto es de entre el 0% y el 1%.

Se evidencia en los datos tabulados que el sector presentó pérdidas del ejercicio por valor de 3.211 millones para el año 2013, los años anteriores no se habían presentado pérdidas. Ver figura 11.

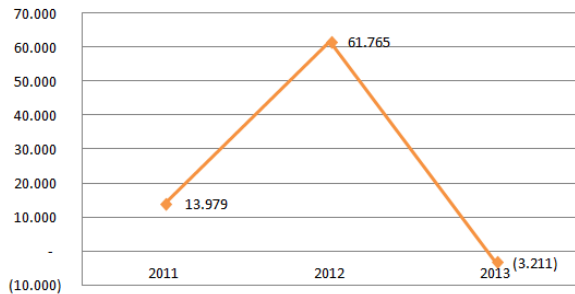


Figura 11. Utilidad neta sector

Fuente: Supersociedades – Cálculos propios.

La prueba ácida para estos años fue:
 2011 2,08 veces,
 2012 2,23 veces
 2013 2,13 veces.

Dado el comportamiento negativo en las utilidades para el año 2013 como se puede observar en la figura 12 que se muestra a continuación, el ROE fue negativo también para ese año siendo de -0,08% ver figura 12.

El total de las empresas del sector avícola para el año 2013 acumulaban activos por 4.02 billones de pesos, unos pasivos de 1.9 billones con un patrimonio acumulado de 2.09 billones. Ver figura 12.

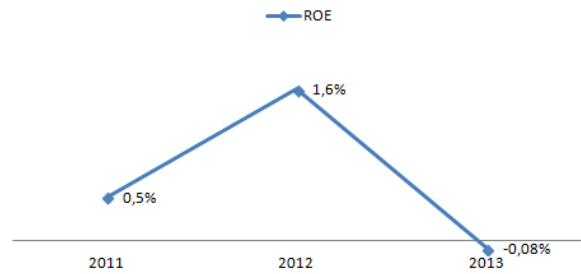


Figura 12. Roe total industria

Fuente: Supersociedades – Cálculos propios.

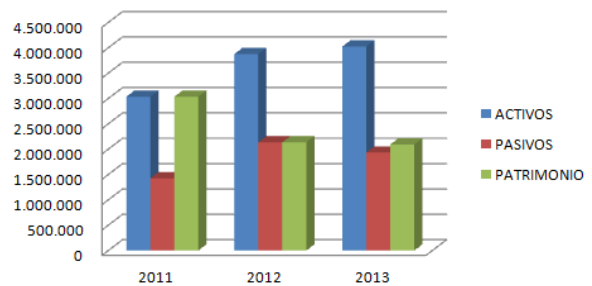


Figura 13. Total industria

Fuente: Supersociedades – Cálculos propios.

También se realizó el cálculo de los indicadores de gestión del total de las empresas. Para el año 2013 el sector en general tenía una rotación de cartera de 39 días, 40 de días de inventario y 36 de proveedores. Ver figura 14.

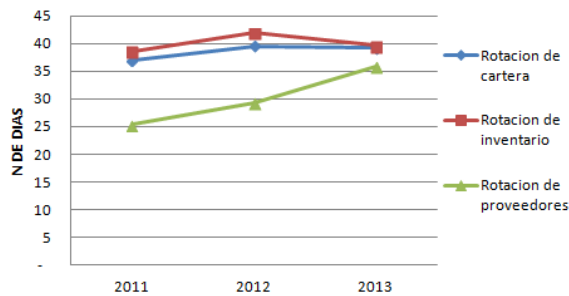


Figura 14. Total industria

Fuente: Supersociedades – Cálculos propios.

La figura muestra que para el año 2013 la rotación de proveedores fue más lenta vs el año anterior, ya que paso de 29 días para el 2012 en promedio a 36 días para el 2013.



El endeudamiento general representa alrededor del 47% de los activos, la deuda financiera para el año 2013 era por 1.086 billones de pesos, esta ha crecido de manera directa con el nivel de ingresos, la grafica 11 muestra la relación entre el nivel de endeudamiento total vs el endeudamiento financiero, observando que en 2012 hubo una mejor cobertura de los activos sobre los pasivos, para este año fue de 2,23 veces como

se mencionaba anteriormente, para el año 2013 fue de 2,1 veces.

En general los indicadores muestran que la gran mayoría de las empresas avícolas se ubican en 3 grandes centros, Bogotá, Santander y Valle, aportan 5 billones aproximadamente a la economía del país en ingresos, y en general acumulan activos por 2 billones de pesos.

5.1 Análisis Pymes.

¿Cómo se clasifican las PYMES? Antes de comenzar a analizar el sector PYME es necesario conocer como nuestra normatividad cataloga a estas empresas. Según la ley 590 del año 2000 articulo 2 (LEY 590 DE 2000)

1. Mediana Empresa:

a) Planta de personal entre cincuenta y uno (51) y doscientos (200) trabajadores;

b) Activos totales por valor entre cinco mil uno (5.001) y quince mil (15.000) salarios mínimos mensuales legales vigentes.

2. Pequeña Empresa:

a) Planta de personal entre once (11) y cincuenta (50) trabajadores;

b) Activos totales por valor entre quinientos uno (501) y menos de cinco mil (5.001) salarios mínimos mensuales legales vigentes.”

Parágrafo 1°. Para la clasificación de aquellas micro, pequeñas y medianas empresas que presenten combinaciones de parámetros de planta de personal y activos totales diferentes a los indicados, el factor determinante para dicho efecto, será el de activos totales.

Según lo anterior, para el presente ejercicio se clasificaron las empresas entre 501 smmlv y 15.000 smmlv es decir; empresas entre 308.616.000 millones de activo y 9.240.000.000 millones de activos los resultados fueron los siguientes.

Para el año 2011 existían en Colombia 49 pymes, 46 para el año 2012 y 45 para el año 2013, se puede ver inicialmente que las pymes son alrededor del 48% del total de las empresas del sector.

Tabla 3.

Listado total de las empresas clasificadas por código CIU

NIT	Razón Social	Ciudad
900108466	A VICOLA COTA LTDA	BOGOTA-D.C. BOGOTA D.C.
900136369	MACUBA BOREA SAS LIMITADA	CAJÍ VALLE
900157769	TASBO S.A.	BOGOTA-D.C. BOGOTA D.C.
900150021	A VICOLA SAM PBA MORGOLIMITADA	COTA-CUMBO BAMBACRA
900226348	CINCENTRA ROSMUTIMAR S.A.	SIBOL- SANTANDER
900297268	PROYECTOS AVICOLAS DE OMBENTE LTDA	LA CEJA- ANTIOQUIA
900300726	MACUAVICOLA QUIMINDO S.A	DOSQUEBRADAS-BARRANQUILLA
900305948	MACUAVICOLA QUIMINDO S.A	ARMENIA-QUIMINDO
900305420	EL HUEVO Y HUEVOS LTDA	MECHAMAMBA-SANTANDER
900305784	AVICOLAS CHIMBARRA S.A.	MECHAMAMBA-SANTANDER
900305464	A VICOLA TONICOROMA S AEM ACUERO DE B	LOS PATOS-MORTE DE SANTA
900305577	FA BROLLLO LTDA	FUSAGA-SUSA-CUMBO BAMBACRA
900305566	A VICOLA S.A.	MAMIGALES-CAJÍ
900305782	A VICOLA DEL DARIEN S.A	APARITO-ANTIOQUIA
900305782	A VICOLA DEL DARIEN S.A	MEDELLIN-ANTIOQUIA
900305695	SOCIEDAD GRANJA AVICOLA DEL MORTE S.A.	MONTENA-CORDOBA
900305308	PROCESADORA Y COMERCIALIZADORA DE ROS	MEVA-PUILA
900305497	A VICOLA LA ROMANSA LTDA	MEVA-PUILA
900305680	AVICOLAS Y AVES LTDA	MEVA-PUILA
900305785	COLLO FRESCO DE COLOMBIA LTDA	PASTO-MARINO
900305865	COLLO SARATA MO LIMITADA	MEVA-VALLE
900305865	A VICOLA EL PALMAR S.A.	SAN VICENTE-VALLE
900305045	UNIBICO HERMANOS E HIJOS LTDA	USACQUE-BOGOTA D.C.
900305045	A VICOLA LA CITA S. CIA. S.A.	BOGOTA-D.C. BOGOTA D.C.
900305394	CAMPES E HIJOS S.EM. C.	BOGOTA-D.C. BOGOTA D.C.
900305966	PROCESOR F.R. LTDA	BOGOTA-D.C. BOGOTA D.C.
900305814	LEVANCO PRODUCCIONES COLOMBIA S.E.M.C	BOGOTA-D.C. BOGOTA D.C.
900305866	A VICOLA EL MANANTIAL LTDA	BOGOTA-D.C. BOGOTA D.C.
900305457	A VICOLA VALLE DIETETA LTDA	COTA-CUMBO BAMBACRA
900305877	A VICOLA TUBA INTEGRAL S.A. (VIVISA)	MEVA-VALLE
900305921	A VICOLA SAM LEBE LIMITADA	SIBOL- SANTANDER
900305860	RECARREN LTDA	SIBOL- SANTANDER
900305726	A VICOLA CAMBESTRE S.A.	BOGOTA-D.C. BOGOTA D.C.
900305864	CINCENTRA ROSMUTIMAR LTDA	BOGOTA-D.C. BOGOTA D.C.
900305295	AVICOLAS Y SERVICIOS S.A.	MECHAMAMBA-SANTANDER
900305024	A VICOLA SAMAM LTDA	MECHAMAMBA-SANTANDER
900305782	BIOTERMICOLA GRANJA LIMITADA	MECHAMAMBA-SANTANDER
900305029	COMPAÑIA AVICOLA SURAMERICANA S.A	CAJÍ VALLE
900305276	TA FUR 2 Y CIA. S.E.M.C	CAJÍ VALLE
900305826	SUBSERVIDOR DEL ADO Y CIA. LTDA	BOGOTA-D.C. BOGOTA D.C.
900305966	A VICOLA SANTA BARBARA LIMITADA	CAJÍ VALLE
900305866	LABORATORIO MARTIN S. CIA. S. C.S	PARRISIA-VALLE
900305021	GRUPO AVICOLA JARAMILLO COLOMBIA Y CIA. S.E.M.C	TULLA-VALLE
900305346	AVICOLA DEL CAMPO S.A	BOGOTA-D.C. BOGOTA D.C.
900305563	A VICOLA OSCAR BELS LTDA	BOGOTA-D.C. BOGOTA D.C.
900305570	E DE COLOMBIA S.A	CAJÍ VALLE
900305969	A VICOLA LITIBA CAMBIER LTDA	BOGOTA-D.C. BOGOTA D.C.
900305076	A VASA S.A	CAJÍ VALLE
900305685	A VAGROBIO TECNOLÓGICA S.A.S	ARMENIA-QUIMINDO
900305084	INTEGRAL TULLO S. CIA. S.C.A	CAJÍ
900305046	SABANAS INCAO LTDA	VALLE
900305081	CESTRAL S.A.S. - EM VALUACIONES JURIDICAL	RESARALDA
900305743	PROYECTOS ALIMENTARIOS MAJES S.A	SANTANDER
900305521	A VICOLA TEMPORAL DE COLOMBIA SAS	BOGOTA D.C.
900305364	GRUPO AVICOLA COME 2 INRETOY ROSAS LTDA	BOGOTA D.C.
900305407	LABORATORIO AVICOLA Y CIA. LTDA	BOGOTA D.C.
900305966	MANUFACTURAS DE COLONIA S.A	BOGOTA D.C.
900305785	SOCIEDAD AVICOLA TOSCANIA LTDA	BOGOTA D.C.
900305860	COLLO S.A.S	MAMIGO

Fuente: Supersociedades – Cálculos propios.

La tabla anterior muestra el listado total de las empresas clasificadas por código CIU y nivel de activos como pymes que se

analizaron según la información consultada en la Superintendencia de Sociedades.

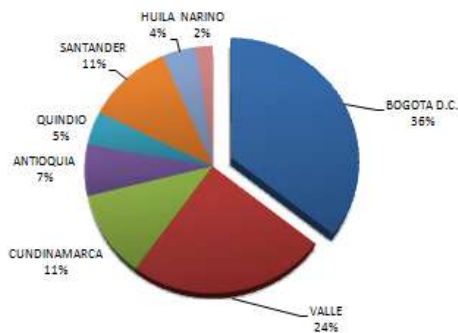


Figura 15. PYMES por regiones 2013

Fuente: Supersociedades – Cálculos propios.

Guardando concordancia con el comportamiento del sector, se resaltan como principales plazas Bogotá con el 36% de estas empresas, valle 24%, aparece Cundinamarca con 11% al igual que Santander 11%. Ver tabla 4

Tabla 4.

PYMES por región

	2011	2012	2013
BOGOTA D.C.	14	12	16
VALLE	11	12	11
CUNDINAMARCA	5	5	5
SANTANDER	6	5	5
ANTIOQUIA	3	3	3
RISARALDA	1	2	0
QUINDIO	2	2	2
NORTE DE SANTANDER	1	1	0
CALDAS	1	1	0
CORDOBA	1	0	0
HUILA	3	2	2
NARINO	1	1	1
TOTAL	49	46	45

Los ingresos netos operacionales de estas empresas son de 302.428 millones para el año 2013, es decir 5,8% del total de la industria. A diferencia de las tasas de crecimiento de las empresas del sector en total, las pymes registran un decrecimiento en todos los años, para el año 2012 los ingresos bajaron un 11% y para el 2013 fue de 2%.

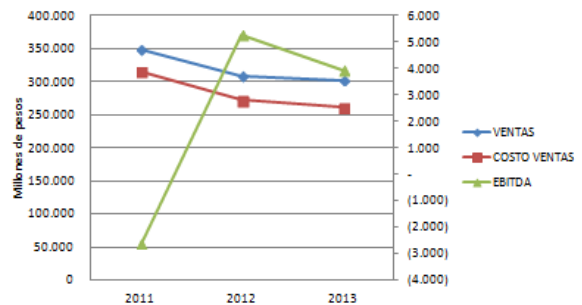


Figura 16. PYMES ingresos, costos, EBITDA

Fuente: Supersociedades – Cálculos propios.

También a diferencia del sector, las pymes registran pérdidas del ejercicio para el año 2011 por valor de 2.614 millones, pero utilidades del ejercicio años 2011 por 5.234 millones y 3.927 para el 2013; es decir que las Pymes no tienen un comportamiento como el grueso de industria en general, o dicho en otras palabras que cuando el sector presento perdidas estas presentaron utilidades y viceversa.

Un aspecto importante que se evidencia en tabla, es que a diferencia del sector, el margen operacional en las pymes es de valores cercanos a 0% en todos los años, el sector maneja márgenes operacionales de entre 1,53% y 2,74%. Ver figura 17

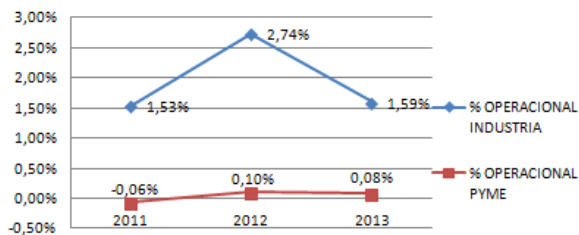


Figura 16. PYMES ingresos, costos, EBITDA

Fuente: Supersociedades – Cálculos propios.

En la figura se aprecia que la prueba acida para las pymes fue de 1,87 veces para el 2011 1,79 veces para el 2012 y 1,77 para el 2013, lo cual también muestra diferencia en el nivel de cobertura de activos sobre pasivos que presenta el sector, ya que este está sobre 2,08 veces en el año más bajo que fue el 2011 para la industria.

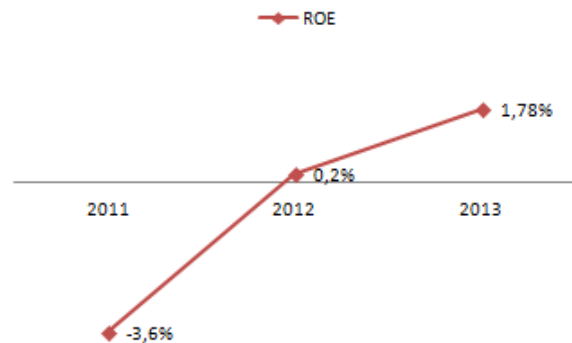


Figura 17. ROE PYMES

Fuente: Supersociedades – Cálculos propios.

La figura 17 refleja el nivel de sensibilidad de las utilidades vs los activos en el roe, ya que aunque el sector generó perdidas para el año 2013 su ROE fue de -0.08%, para las pymes el año que presentaron perdidas el ROE fue de -3.6%.

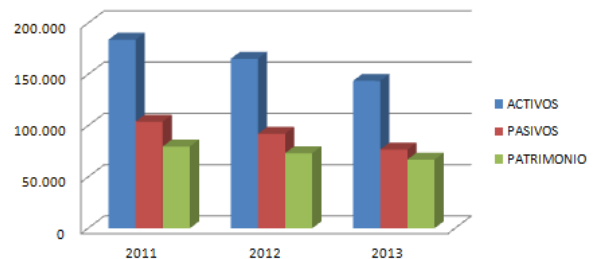


Figura 17. Total PYMES

Fuente: Supersociedades – Cálculos propios.

En total las pymes registran unos activos por valor de 143.677 millones para el 2013, pasivos por 76.727 millones y un patrimonio por 66.950 millones, pero a diferencia del sector, como se puede ver en la figura 17 las

pymes presentan una contracción general en contravía de lo que refleja el sector, ya que el activo decrece un 10% para el año 2012 y un 13% para el 2013, el pasivo disminuye en un 11.5% para el 2012 y un 16.7% para el 2013 y el patrimonio merma un 8% para el 2012 y un 8.5% para el 2013.

El cálculo de los indicadores de eficiencia arroja lo siguiente. Para el año 2013 las pymes presentaban una rotación de cartera de 44 días, de inventario de 23 días y de proveedores de 32 días. Ver figura 18.

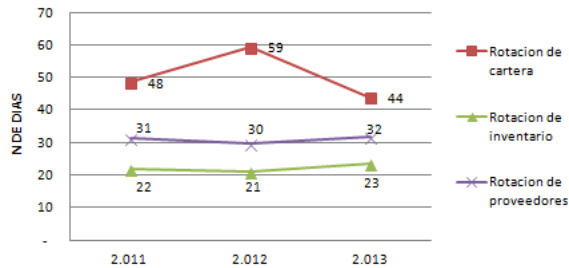


Figura 18. Eficiencia PYMES

Fuente: Supersociedades – Cálculos propios.

A diferencia del sector las pymes registran para el 2013 mejor indicadores de rotación de inventario 23 días para las pymes año 2013 vs 40 para el sector y una mejora en la rotación de cartera para el 2013 que pasa de 59 días a 44.

El endeudamiento para las pymes para el año 2013 es de 53% vs el 48% del sector, la deuda financiera para el año 2013 era de 28.035 millones, esta ha venido disminuyendo como ha venido decreciendo el nivel de pasivos en las pymes, la grafica 18 muestra la relación entre el nivel de endeudamiento total vs el endeudamiento financiero, que a divergencia del sector, ambos rubros vienen minimizando su participación.

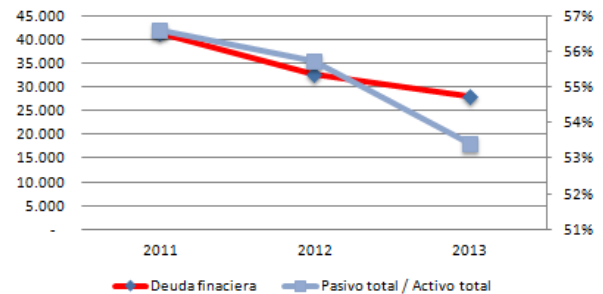


Figura 19. Endeudamiento PYMES

Fuente: Supersociedades – Cálculos propios.

5.2 Análisis empresas en liquidación.

Después de revisadas y analizadas las cifras del sector, se realizo un cruce entre los nits de las empresas que para el año 2013 no registraron información financiera vs las empresas del año 2012 si lo hicieron. Estos fueron los resultados.

Se encontró que en total fueron 8 pymes las cuales no registraron información para el año 2013, se podría pensar entonces en que estas empresas dejaron de funcionar o que simplemente no realizaron la actualización financiera a tiempo, para corroborar esta información se hizo la consulta de cada uno de estos nits en el registro único empresarial y se encontró que de las 8 empresas que no actualizaron su información 5 de ellas entraron en reorganización o liquidación.

TABLA 4 EMPRESAS EN REORGANIZACION - LIQUIDACION				
NIT	EMPRESA	UBICACIÓN	Nº EMPLEADOS	AÑO CONSTITUCION
801002726	INCUAVICOLA QUINDIO S.A. EN LIQUIDACION	DOSQUEBRADAS	45	04/03/2010
807003438	AVICOLA TORCOROMA S. A. 'EN EJECUCION DEL ACUERDO DE REESTRUCTURACION'	CUCUTA	85	24/11/1998
830069986	PROCESUR FR SAS-EN REORGANIZACION	BOGOTA	74	11/04/2000
900089363	AGROINDUSTRIA CAMPIHUEVO LTDA EN LIQUIDACION	BOGOTA	no disponible	12/06/2006
900140630	CELESTIAL S.A.S. -EN REORGANIZACION	PEREIRA	18	16/03/2007

FUENTE: REGISTRO UNICO EMPRESARIAL

Posteriormente se realizó un breve diagnóstico financiero con información a 2012 de estas 5 empresas y se encontró con resultados diversos.

El nivel de ingresos de las empresas oscila entre 2.038 millones que es CELESTIAL S.A.S. - EN VALIDACION JUDICIAL la

empresa con menor nivel de ventas del grupo y PROCESUR F.R. LTDA que es la empresa con mayor nivel de ventas del grupo con 11.932 millones.

En cuanto a tamaño de empresas por nivel de activos también son variados los resultados, sin embargo es de mencionar que todas tienen activos por menos de 9.000 millones de pesos ver tabla 5.

Tabla 5.

PYMES por región

Item	CAMPIHUEVO LTDA.	AVICOLA TORCOROMA SA	CELESTIAL S.A.S	INCUAVICOLA QUINDIO SA	PROCESUR F.R. LTDA
ACTIVO TOTAL	3.383.166	8.439.954	4.527.665	4.766.701	7.025.073
PASIVO TOTAL	1.388.445	5.585.695	4.395.900	218.004	4.075.727
PATRIMONIO	2.074.721	2.854.259	131.765	4.548.697	2.959.346

Fuente: Supersociedades – Cálculos propios.

El nivel de endeudamiento total de las empresas ponderado es de 54%, siendo la sociedad CELESTIAL S.A.S.

- EN VALIDACION JUDICIAL la que presenta mayor nivel de deuda con un 97%, la empresa con menor nivel de deuda es INCUAVICOLA QUINDIO S A la cual tiene un nivel de pasivos sobre activos de 5%. Irónicamente la empresa CELESTIAL S.A.S.
- EN VALIDACION JUDICIAL ya que tiene una razón corriente de 15,21 dado que todo

su endeudamiento es de largo plazo pero es la más endeudada del grupo. La empresa del grupo analizado con mejor razón corriente es INCUAVICOLA QUINDIO S A con 43.71 las demás empresas se ubican así AGROINDUSTRIA CAMPIHUEVO LTDA 1,49, AVICOLA TORCOROMA 1,03 y PROCESUR F.R. LTDA 3,91.

El nivel de gasto financiero sobre las ventas también arrojó resultados variados siendo la empresa Celestial SAS la que presenta un nivel de gasto sobre las ventas del 118% ver grafica 19.

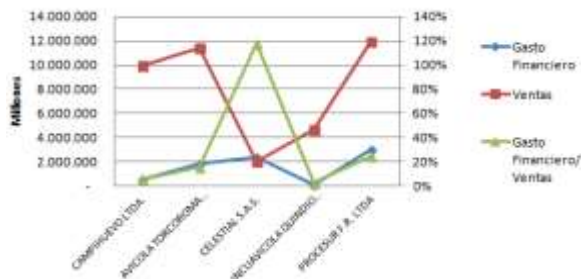


Figura 20. Ingresos vs gastos financieros

Fuente: Supersociedades – Cálculos propios.

Finalmente para poder evaluar si las pymes del sector avícola están realizando actividades de comercio exterior se realizó una búsqueda por NIT de todas las que se revisaron según los datos de la súper financiera. Esta búsqueda se realizó a través

de la base de datos de la DIAN, el Directorio de Exportadores, el resultado fue el siguiente.

Del total del grupo de empresas buscado, solo 1 pyme realiza operaciones de comercio exterior; MANUFACTURAS DE CUERO BELTMAN LTDA NIT 860512396 ubicada en Bogotá por un valor FOB de 104.744 dólares.

Esta empresa aunque registra su actividad CIU como agropecuaria su objeto social y partida arancelaria de exportaciones es por marroquinería, y no tiene nada que ver con el sector avícola.

En último lugar aunque ya existe un tratado de libre comercio firmando y en vigencia con los estados unidos las pymes del sector avícola aun no reflejan exportaciones para este país.

Según el informe actualizado a abril de 2014 de exportaciones del Ministerio De Industria Comercio Y Turismo, de todos los países con los que Colombia tiene vigente algún acuerdo comercial es Estados Unidos el principal comprador de los productos colombianos. ver figura 21.

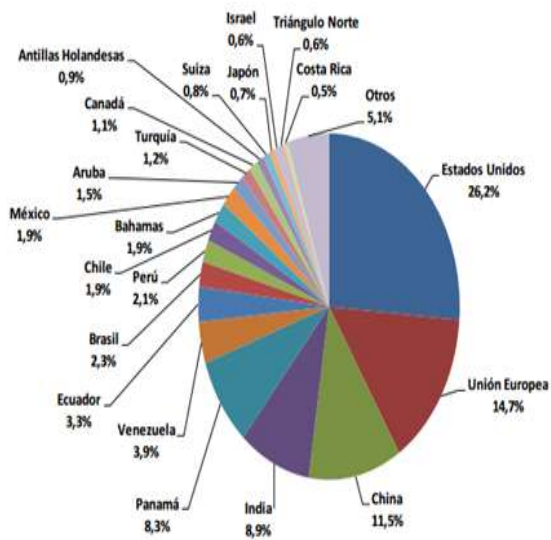


Figura 21. Destino exportaciones por países

Fuente: Mincit – DANE – Dian cálculos OEE

Siendo el petróleo el mayor rubro de exportación que representa un 49.9% del total de productos. El valor total de exportaciones es 17.791 millones de dólares con corte a abril de 2014.

Teniendo en vigencia el TLC firmado con Estados Unidos, el sector avícola aun no hace presencia en las exportaciones del sector agro, como se puede evidenciar en el mismo informe del MinCit. Ver grafico 21.



Figura 22. Exportaciones agropecuarias

Fuente: Mincit – DANE – Dian cálculos OEE

Podemos observar en el grafico anterior que siguen siendo los productos tradicionales (café, Flores, banano) los de mayor participación en las exportaciones agropecuarias.

6. Impacto del TLC firmado con Estados Unidos en el sector avícola.

Una de las principales características de la negociación del TLC firmado con los Estados Unidos de América radica en que las desgravaciones y exenciones arancelarias se realizaran en forma escalonada en el tiempo.

Esto quiere decir que a diferencia de lo que se pensaba comúnmente la entrada de productos extranjeros y en este caso pollo y sus derivados a Colombia será de forma progresiva. Como mencionamos en el capítulo 2 acerca del TLC, esta frontera de tiempo es de 12 años para que entre el total del universo arancelario con 100% libre de arancel.

Después de haber realizado un análisis cuantitativo y cualitativo del sector en Colombia y una mirada más específica al segmento Pyme, aun es difícil poder determinar el impacto real que tiene la firma de este tratado en sector avicultor. Esto se debe principalmente a que la puesta en marcha del TLC es muy reciente y los efectos que tendrá este proceso solo se podrán palpar en el transcurso del tiempo. Aunque en nuestro análisis hecho al segmento pyme, algunas de estas empresas tengan su matrícula cancelada y/o estén en procesos de reorganización o reestructuración, esto no quiere decir que se deba principalmente a la firma del tratado puesto que estas situaciones pueden ser de causas muy diversas y las conclusiones que se pueden tomar llegarían a ser circunstanciales si se culpa 100% al TLC con Estados Unidos.

También es de mencionar que el sector en general muestra un crecimiento escalonado en los periodos analizados, al igual que el consumo interno muestra tendencias positivas como lo menciona FENAVI y que para el 2014 esta tendencia continuara. Noticia de FENAVI - De acuerdo con la Dirección de Estudios Económicos del gremio, en 2013 la evolución del sector avícola fue del 11,1%, producto de la reducción de los costos de las materias primas y entrada en vigencia de la Reforma Tributaria, entre otros.

La Dirección de Estudios Económicos de la Federación Nacional de Avicultores de Colombia, Fenavi, indicó que durante 2013 el sector tuvo un crecimiento del 11,1%. Por renglones productivos los índices fueron de 3,3% en genética, 14,7% en pollo y un 4,9% en huevo.

De acuerdo con Fernando Ávila, director del programa de Estudios Económicos de Fenavi, la evolución del sector está dada por diferentes aspectos, como el plano internacional, en el que los precios de las materias primas, tanto de maíz amarillo, como fríjol soya marcaron una tendencia a la baja.

Finalmente, la medición del efecto real del TLC firmado con Estados Unidos y Colombia en el sector avícola tomara tiempo, medición y seguimiento, de los agentes que componen este renglón de la economía y tomar posiciones y conclusiones definitivas es prematuro.

CONCLUSIONES

Es claro que Colombia participa activamente en varios acuerdos comerciales con varias regiones del mundo, esto es reflejo de la política de comercio exterior que ha adoptado nuestra nación con el fin de mejorar los niveles de riqueza de la población e incrementar la productividad de las empresas en general. Pero a pesar de que existen tantos acuerdos comerciales firmados y vigentes actualmente, sigue siendo Estados Unidos nuestro mayor socio comercial en la mayoría de los sectores.

El sector avícola colombiano posee un peso importante en la economía del país, su historia se remonta a mas de 40 años atrás y ha existido durante el tiempo grandes esfuerzos por ser más competitivos a raíz de la tecnificación, mejora en los controles

sanitarios y capacitación a los empresarios a través de su agremiación FENAVI y el gobierno nacional.

Resalta FENAVI como la entidad que agrupo a la mayoría de los actores de la avicultura colombiana por no decir que al 100% de los empresarios. Esta entidad ha encabezado en los últimos años con el DANE la mayor fuente de información cuantitativa y cualitativa que tiene el gremio, que ha permitido realizar mediciones en cuanto a capacidad instalada, áreas de producción, inventarios de aves, informes sectoriales, informes de precios etc.

La industria avícola nacional, jalonada por el consumo interno ha presentado desde 1990 a la fecha un crecimiento promedio escalonado, lo cual representa un actor importante en la generación de empleo, ya que su proceso productivo abarca desde la producción de huevos, el levante de las gallinas, alimentos procesados a base de pollo, actividades salsamentarias, actividades de transporte, restaurantes y demás.

La gastronomía colombiana posee una fuerte trayectoria con el consumo de pollo. La mayoría de los hogares colombianos

tienen en su menú la carne de pollo como uno de sus principales platos, también el pollo es tradicional en muchos de los platos típicos del país. También es de mencionar que el consumo ha sido alentado por varias campañas publicitarias enfocadas a fortalecer el consumo de carne de pollo nacional.

Aproximadamente el 50% de las empresas del sector avícola son pymes, pero estas solo participan con un 5.8% del total de la producción del sector según los cálculos propios realizados con la información financiera consultada en la superintendencia de sociedades.

No fue posible evidenciar en un estudio formal por parte de alguna de las entidades del Estado o privada, los niveles estadísticos de mortandad empresarial. Existe variada publicación enfocada a temas de emprendimiento y creación de empresas, estadísticas de registro de nuevas matriculas pero no seguimiento al sostenimiento de estas, mucho menos para las Pymes.

Estados Unidos con respecto a Colombia presenta una industrialización más temprana en el sector avícola, dado que en USA desde los años sesenta existía por parte del gobierno

organismos de controles de calidad que exigían estándares mínimos de inocuidad por el gobierno y su agremiación (el concejo nacional de pollo) que ya poseía protagonismo en la industria americana desde los años sesenta en contraste con FENAVI que fue creada como tal en los años ochenta.

Según los cálculos hechos resulta inquietante que una industria genere alrededor de 5 billones de ingresos, solo tenga alrededor de 100 empresas de naturaleza jurídica, lo que lleva a pensar que existe una gran concentración de poderes en pocas empresas. También lleva a pensar que existe un elevado nivel de informalidad de empresas o avicultores que no existen en las bases de datos oficiales.

Aunque ya existe un tratado de libre comercio con Estados Unidos, no se evidencio en nuestra investigación que el sector avícola colombiano tenga protagonismo en el nivel de exportaciones a este país y son las exportaciones tradicionales las que tienen el grueso de contribución de ventas a Estados Unidos.

BIOGRAFÍA

APONTE, L. A. (2000). La demanda de carnes en Colombia: Un análisis Econométrico. Cartagena de Indias: Banco de la república- Centro de Estudios Económicos Regionales.

Cuadernos de Avicultura. (Julio de 2014). Cuadernos de Avicultura. Recuperado el 7 de Julio de 2014, de <http://avicultura.scienceontheweb.net/nociones/historia.html>

Departamento Nacional de Estadística. (2012). CLASIFICACIÓN INDUSTRIAL INTERNACIONAL UNIFORME DE TODAS LAS ACTIVIDADES. BOGOTA: DANE.

El mundo.com. (13 de Febrero de 2014). El mundo.com. Recuperado el 8 de Julio de 2014, de Producción avícola repuntó en 2013. http://www.elmundo.com/portal/noticias/economia/produccion_avicola_repunto_en_2013.php#.U9K6AeN5O4c

El Sitio Avicola. (Noviembre de 2013). El sitio Avicola - AMEVEA Colombia: 45 años

de historia y logros. Recuperado el 3 de Julio de 2014

FENAVI. (2012). El TLC con EE.UU. Avicultores, 20-21.

FENAVI. (2013). Fenavi 30 años. REVISTA AVICULTORES, 23.

Hugo Alberto Rivera, J. D. (2011). Perdurabilidad empresarial: el caso del sector avícola en Colombia. Bogota: Universidad del Rosario.

LA BARRA.COM. (s.f.). La Barra. Recuperado el 7 de Julio de 2014, de El consumo de carne de pollo está en auge: <http://www.revistalabarra.com.co/ediciones/ediciones-2012/edicion-53/alimentos-10/el-consumo-de-carne-de-pollo-esta-en-auge.htm>

LEY 590 DE 2000. (s.f.). Recuperado el 19 de Julio de 2014, de <http://www.alcaldiabogota.gov.co/sisjur/normas/Norma1.jsp?i=12672>

Ministerio de Comercio Industria y Turismo. (22 de Julio de 2014). MinCit. Recuperado el 8 de Julio de 2014, de

<http://www.mincit.gov.co/tlc/publicaciones.php?id=725>

National Chicken Council. (2012). National Chicken Council. Recuperado el 11 de Julio de 2014, de About NCC: <http://www.nationalchickencouncil.org/about-ncc/history/>

National Chicken Council. (2012). National Chicken Council. Recuperado el 11 de Julio de 2014, de About the industry: <http://www.nationalchickencouncil.org/about-the-industry/history/>

Universidad Sergio Arboleda. (2000 - 2009). <http://www.usergioarboleda.edu.co>. Recuperado el 9 de JULIO de 2014, de <http://www.usergioarboleda.edu.co/tlc/tratados-libre-comercio-colombia.htm>

FENAVI (2013). Dirección de Estudios Económicos del gremio. Recuperado de - <http://www.contextoganadero.com/agricultura/fenavi-proyecta-crecimiento-del-sector-en-32-para-2014>