



**MINISTERIO DE ECONOMÍA, INDUSTRIA Y COMERCIO
DIRECCIÓN DE COMPETITIVIDAD**

DICOM-INF-016-09

**MARGENES DE COMERCIALIZACION DE LA CARNE BOVINA
VERSIÓN PÚBLICA**

ELABORADO POR: Jorge Hidalgo P.

FECHA:2009-03-30

| CONTENIDO | Página |
|--|---------------|
| 1. INTRODUCCION | 2 |
| 2. OBJETIVO | 3 |
| 3. METODOLOGIA | 3 |
| 4. RESULTADOS OBTENIDOS | 6 |
| 4.1 PRODUCCIÓN PRIMARIA | 6 |
| 4.2 SUBASTAS GANADERAS | 7 |
| 4.3 PRODUCCION Y COMERCIALIZACION DE LA CARNE | 11 |
| 4.3.1 Plantas procesadoras | 12 |
| 4.3.1.1 Márgenes en plantas | 16 |
| 4.3.2 Intermediarios | 18 |
| 4.3.3 Detallistas | 20 |
| 4.4 PRECIOS AL CONSUMIDOR | 24 |
| 4.4.1 Formación de precios al consumidor | 25 |
| 4.5 IMPORTACIONES Y EXPORTACIONES | 29 |
| 5. CONCLUSIONES | 31 |
| 6. RECOMENDACIONES | 34 |
| ANEXOS | |

1. INTRODUCCION

En los últimos meses el sector ganadero para carne de nuestro país ha enfrentado una situación difícil. Según la Corporación Ganadera Nacional (CORFOGA), *el sector bovino de carne atraviesa actualmente por una importante crisis de precios al productor en el mercado interno, en especial de animales vivos de categorías pequeñas.*

Se indica por parte de dicha corporación que *“recientemente el sector ha experimentado una serie de situaciones adversas, entre ellas el crecimiento de las importaciones, el cierre del mercado japonés; la dificultad de colocar carne en otros mercados como por ejemplo Estados Unidos y México; un mercado interno e internacional deprimido por la crisis económica mundial; además del efecto combinado de factores como la sobre oferta de animales, la baja demanda de animales para engorde, las difíciles condiciones de los pastos en zonas afectadas por la sequía e inundaciones y los fuertes incrementos en los costos de producción; han provocado una espiral descendente de los precios de los animales.”¹*

Lo anterior situación se ha reflejado en la saturación del mercado a nivel de fincas, subastas y plantas de matanza, así como en la baja en los precios del ganado.

Ante este panorama, Corfoga solicitó al Ministerio Economía, Industria y Comercio, la realización un estudio de precios y márgenes de comercialización en toda la cadena bovina de carne.

La Ley 7472, Ley de Promoción de la Competencia y Defensa Efectiva del Consumidor, faculta al Estado, a través del Ministerio Economía, Industria y Comercio, para monitorear el comportamiento del mercado de los diferentes productos incluidos en una canasta básica.

Con base en las potestades que le otorga dicha ley se procedió a realizar el estudio solicitado, cuyos resultados se muestran en este informe.

¹ Acciones ante la Crisis de precios en la ganadería Bovina. http://www.corfoga.org/blog_acciones-ante-la-crisis.php. Febrero 2009

2. OBJETIVO

Identificar los márgenes de comercialización que obtienen los agentes económicos que participan en la producción, distribución y venta de la carne de ganado vacuno en Costa Rica.

A pesar de que no se indica expresamente en la solicitud de Corfoga, en forma implícita está el objetivo de identificar las acciones que, eventualmente, podría implementar el Ministerio para contribuir a solucionar el problema de precios descrito.

3. METODOLOGIA

La complejidad que lleva implícita el análisis de los diferentes aspectos relacionados con el mercado de la carne bovina, particularmente en materia de precios, conlleva la necesidad de recurrir a diferentes fuentes de información. En consecuencia se solicitó información a diferentes actores de este mercado tales como las cuatro plantas procesadoras que operan en el país, intermediarios, carnicerías y supermercados. Se contó con la colaboración de Corfoga, información del Consejo Nacional de Producción a través de su página de Internet y de la Federación de Subastas Ganaderas (FESUGAN) a través de Corfoga. En el análisis de la información, resultó necesaria la realización de algunas estimaciones con base en los datos disponibles.

La información solicitada a las plantas procesadoras correspondió al año 2008 y enero 2009.

Para determinar el precio de compra del ganado se utilizó la información reportada por las plantas para cada uno de los meses del año 2008. Supletoriamente se utilizaron los datos reportados por las plantas a Corfoga.

Para obtener el monto de ingresos por concepto de venta de vísceras a nivel de plantas, se realizó una estimación de la cantidad de animales deshuesados por las plantas. Esto por cuanto, en el caso de los animales comercializados en cortes, las plantas venden las vísceras por separado. Esa cifra se multiplicó por el precio promedio de venta del juego de vísceras reportado.

El ingreso por venta de otros subproductos incluye la venta de cabeza, panzada y patas de todos los animales sacrificados en planta. Asimismo se solicitó a la plantas, el precio de venta de cada unos de los cortes.

La intermediación en la comercialización de carne de vacuna es realizada por una cantidad de agentes que no fue posible determinar. Esto porque muchos de estos son personas físicas que desarrollan esta actividad con algún grado de informalidad. Por tal motivo se obtuvo información de tres intermediarios: dos de estos abastecen a sus respectivas cadenas de supermercados y, de estos dos, uno vende además a otros agentes económicos que no pertenecen al grupo empresarial. El tercer intermediario es una empresa que compra el ganado, contrata el servicio de sacrificio y distribuye la carne en canal a diferentes actores del mercado. Para esta etapa se utilizó un promedio mensual de las cantidades vendidas y los costos incurridos, durante un periodo de tres meses (Noviembre 08- Enero 09).

Para calcular los ingresos de los intermediarios, se solicitó precio de venta de carne en canal y se utilizó precio promedio de venta de cortes reportados por las plantas procesadoras, bajo la premisa de que los intermediarios compiten por abastecer el mismo mercado.

Se agregó ingresos por “otros” que corresponde a reconocimientos que hacen las plantas a los boleteros por las partes que estas se dejan.

En lo respecta a la etapa de detallistas, mediante visita a los establecimientos comerciales se realizó una encuesta de precios en la semana del 9 al 13 de febrero del 2009 para cada uno de los cortes para determinar precios de venta al detalle, entre otros datos, en carnicerías y supermercados.

En total se obtuvo información de 41 establecimientos detallistas: 20 carnicerías y 9 supermercados de las principales cadenas, del GAM (San José, Alajuela, Heredia y Cartago) así como 9 carnicerías y tres supermercados distribuidos entre Liberia, Pérez Zeledón y Limón.

Se estimó un precio promedio de venta del canal al consumidor tanto en carnicerías como en supermercados con base en los datos obtenidos. Para esto se utilizó un listado de los cortes que se obtiene de una canal con sus respectivos rendimientos, proporcionado por Corfoga.² Con tal fin se utilizó un rendimiento promedio de hembras y machos, considerando que la proporción de animales sacrificados en el país es similar entre ambos.

Para determinar los ingresos por ventas de vísceras al detalle correspondientes a una res se asumió un peso promedio de 15 kilogramos y se multiplicó por el precio promedio del mondongo. Eso porque este es el tipo de vísceras que representa la mayor parte de dicho peso además su precio se ubica en un nivel intermedio y se considera representativo de los otros cortes.

Se solicitó información sobre costos a los agentes económicos de las tres etapas mencionadas (plantas procesadoras, intermediarios y detallistas). Entre la información requerida a los diferentes agentes económicos se solicitó indicar el porcentaje que representan las ventas en colones de cada uno de los siguientes

² Holmann Ferderico y otros. La Cadena Bovina en Costa Rica: Identificación de temas críticos para Impulsar su Modernización, Eficiencia y Competitividad. ILRI – CIAT – CORFOGA. Cali, Junio 2007. Pag. 24.

rubros: carne de res, carne de cerdo, carne de pollo, embutidos, con respecto a las ventas totales de carnes del establecimiento. Con base en el porcentaje indicado para la carne de res y los datos totales de gastos para la carnicería o el departamento de carnes, en el caso de los supermercados, se determinó el monto de gastos correspondientes a la venta de carne vacuna.

Para mantener la confidencialidad de la información se presentan datos promedio, o bien, agregados según el datos de que se trate.

Dados los objetivos del presente estudio, el análisis de márgenes no incluye la etapa de producción de ganado.

4. RESULTADOS OBTENIDOS

4.1 PRODUCCIÓN PRIMARIA

El mercado nacional ha sido autosuficiente en la satisfacción de las necesidades de carne de res y durante muchos años el país ha sido un exportador neto. No obstante, los datos sobre el área dedicada al pastoreo indican que ésta se ha venido reduciendo en los últimos lustros, al pasar de 2.4 millones de hectáreas en 1988 a 1.35 millones de hectáreas en el 2000, para una disminución de 43%. De la misma manera, el tamaño del hato ganadero experimentó una disminución del 37,9%, al pasar de 2.19 millones de cabezas a 1,36 millones, según cifras de los censos realizados en dichos años. No se dispone en el país de información que permita con certeza establecer cuales son las cifras en la actualidad. Esto constituye una limitación muy importante pues resulta fundamental contar con datos actualizados para una mejor comprensión del problema.

Es importante mencionar que no fue posible tener acceso a un modelo costos de producción a nivel de finca, pues las fuentes consultadas, entre ellas Corfoga, no cuenta con uno.

El tema de precios del ganado al productor resulta complejo debido a que diversos aspectos intervienen en su determinación. Se identificaron dos fuentes de información que sirven de referencia de los precios al productor de ganado. Estas son los precios en subastas ganaderas y precios en planta procesadora, cuyos reportes recibe Corfoga. Los primeros se refieren a ganado en pie mientras que los segundos tienen como base el precio en canal. Existe alguna diferencia entre ambas fuentes, como se indicará.

De acuerdo con la información de Corfoga, en el año 2007 el precio promedio de vaca y toro en subasta se incrementó en un 4% mientras que en plantas la variación fue de un 5%. Por otra parte, durante el año 2008 el precio en subasta disminuyó un 8% mientras que en plantas la disminución fue del 1%. Lo anterior se calculó con base en colones corrientes. No obstante, si el análisis se realiza con base en precios reales, se puede constatar que el precio del ganado vacuno ha experimentado una disminución en los últimos años. Así, con base en colones de julio 2006 se estableció que en el año 2008 el precio promedio de vaca y toro en subasta disminuyó en un 20% mientras que en plantas la baja fue de un 13%. Esto último se ilustra en el Anexo No. 4.

4.2 SUBASTAS GANADERAS

Este medio de comercialización de ganado en pie es el más reciente, aunque ya tiene varios años de estar operando. Cuentan con las instalaciones físicas donde convergen los agentes relacionados con el comercio de ganado. Los animales son sometidos a subasta pública y se cotiza por kg en pie. Generalmente tienen actividad dos veces por semana.

Aunque no se contabilizó cual es el porcentaje de ganado que se comercializa en subasta con respecto al resto del mercado, se indica por parte de los conocedores que la mayor parte de ganado se tranza en estas. En las subastas se comercializa ganado vacuno de todo tipo en cuanto a edad, tamaño, peso y otras características. Por tal motivo los datos sobre precios para machos y hembras, que son las categorías que normalmente sacrifican, muestran un nivel inferior al de compra en plantas (Ver Anexo No. 3). Asimismo, el destino inmediato de las reses subastadas difiere según el tipo de animal y el propósito de quien lo compra. Pueden ser animales para sacrificio, para desarrollo o engorde, entre otros.

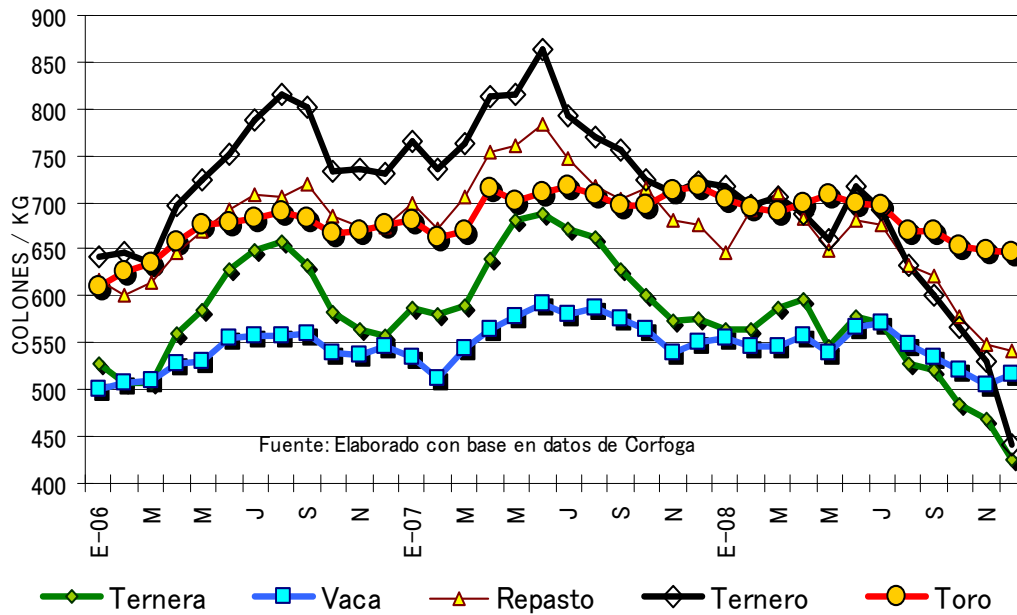
Actualmente existen aproximadamente 15 subastas ubicadas en los siguientes lugares del país. Algunas de las subastas son propiedad de Asociaciones o cámaras de ganaderos tales como las que operan en la de Barranca, Puntarenas, Platanar de Florencia de San Carlos, Santa Cruz, Pérez Zeledón y Puriscal. Estas conforman la Federación de Subastas Ganaderas (FESUGAN). Otras subastas operan en Upala, San Carlos, Pococí, Santa Ana, Abangares, Nicoya, Cañas, Tilarán y Liberia.

La participación de las subastas básicamente consiste en brindar el servicio de remate del ganado. Por este servicio cobra una comisión que se ubica entre el 3% y el 4% del precio del animal.

De acuerdo con la información obtenida, salvo en pocas ocasiones, las subastas no compran ni venden ganado. Solamente se limitan a brindar dicho servicio.

El gráfico No.1, elaborado con base en datos de Corfoga, muestra el comportamiento de los precios tanto de machos y hembras adultas como de animales pequeños en las subastas durante el periodo Enero 2006 a Diciembre 2008.

GRAFICO No. 1 PRECIOS DE GANADO VACUNO EN PIE
EN SUBASTA ENE 2006- DIC 2008



Resulta notoria la caída de precios especialmente en el año 2008 y con mayor énfasis en el caso de los animales pequeños. En promedio el precio de vacas y toros en subasta disminuyó un 8%. Por su parte la disminución en animales pequeños la caída fue de entre un 20% y un 38%. En este último caso resulta difícil establecer las causas de tan abrupta reducción de precios. En parte parece explicarse por dos razones: la primera es que en años anteriores se produjo una “burbuja” de precios la cual, como suele suceder, desaparece en un determinado momento, con lo que se produce una baja en las cotizaciones. La otra es que, ante el comportamiento que han mostrado los precios de animales destinados al sacrificio, para quienes desarrollan y engordan las reses resulta poco atractiva la actividad. Por lo tanto la compra de animales pequeños con lo cual la demanda de estos se reduce y en consecuencia el precio también baja.

Otro aspecto importante a considerar es la participación que tienen los agentes económicos que asisten a las subastas. Por una parte están quienes llevan su ganado para la venta, quienes constituyen una cantidad relativamente grande y está compuesto por productores y comerciantes o intermediarios. De lado de los compradores se tiene a intermediarios, carniceros, compradores para plantas supermercados, entre otros. Para analizar la estructura de esta última parte (compradores) se contó con información de cinco subastas suministrada por FESUGAN, cuyos datos se muestran en los Anexos número 7 y 8. De acuerdo con esas cifras, los cuatro principales compradores en esas subastas adquirieron entre un 10% y un 59% de los animales subastados por mes, para un promedio ponderado de 33,3%. No se contó con la información respecto al tipo de animales que estos compradores adquieren.

Sin embargo se dispuso de información respecto al destino que se dio a las reses comercializadas en esas subastas. Los datos se presentan en el Anexo No.8. De acuerdo con esos datos, el 56,2% de los animales subastados fueron sacrificados para obtener su carne, mientras que el 40,5% fue vendido a fincas de desarrollo y engorde. El restante 3,3% tuvo otros destinos. Cabe destacar el caso de la subasta de la Cámara de Ganaderos del Sur (P. Zeledón), en la cual predominaron los animales para engorde y desarrollo (70%). Si se excluyen los datos de esta subasta se tiene que las reses comercializadas en las restantes cuatro subastas tuvieron como destino el sacrificio en un 72,9% y el desarrollo y engorde en un 21,8%.

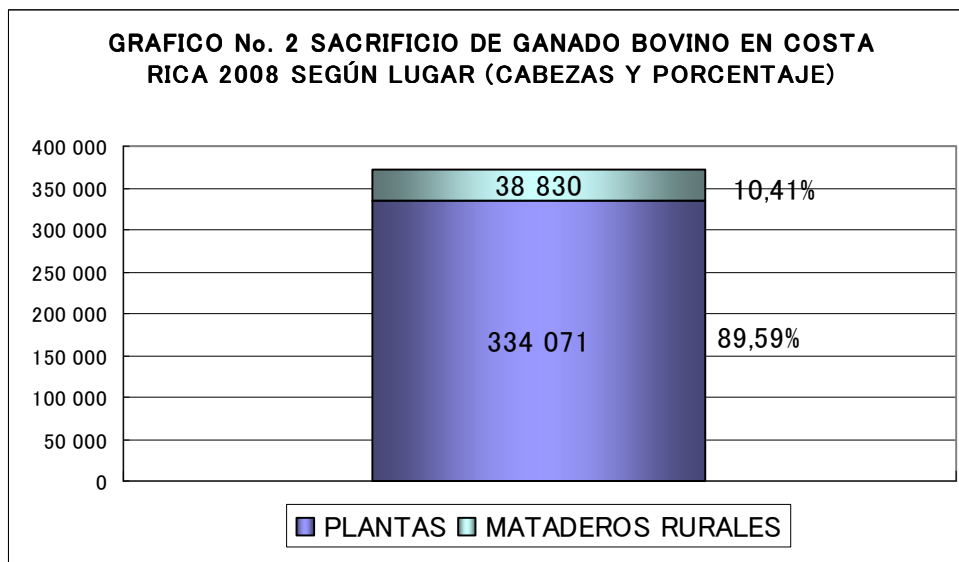
Al analizar los datos anteriores en forma conjunta, se puede reconocer que, dependiendo del tipo de animales que compran los principales cuatro compradores, existe la posibilidad de que las cantidades adquiridas por estos pueden representar hasta un 59% de los animales destinados al sacrificio. Lo anterior con base en el promedio de los datos de las cinco subastas indicadas.

4.3 PRODUCCION Y COMERCIALIZACION DE LA CARNE BOVINA

Durante los últimos años el sacrificio de ganado vacuno se ha distribuido de la siguiente manera: 49% machos, 49% hembras y un 2% terneros.

El sacrificio de las reses se realiza básicamente en cuatro plantas industrializadoras que se citaron anteriormente. También operan aproximadamente dieciocho mataderos rurales.

De acuerdo con los datos obtenidos de Corfoga y de las plantas procesadoras, en el año 2008 se sacrificaron en el país un total de 372 901 cabezas de ganado vacuno para una producción total estimado de aproximadamente 87 000 T.M. de carne equivalente en canal. Como se ilustra en el Gráfico No.2, el 90% de los animales fueron sacrificados en plantas procesadoras y el 10% restante en mataderos rurales.



De acuerdo con datos de Corfoga, el número de animales sacrificados en el 2008 supera en un 10% al del 2007 y un 13% al del 2006. El anexo No. 6 ilustra el sacrificio de ganado vacuno en los últimos cuatro años.

4.3.1 Plantas procesadoras

Son empresas con la infraestructura y condiciones sanitarias necesarias para sacrificar ganado y producir la carne bajo condiciones exigidas en el mercado externo. Además de exportar a algunos países, también producen carne para el mercado local y proporcionan el servicio de sacrificio de ganado a todos aquellos agentes que así lo requieran. Las plantas que actualmente se encuentran operando son las siguientes:

Centro Internacional de Inversiones S.A., Cooperativa Matadero Nacional de Montecillos R.L., Ganaderos Industriales de Costa Rica S.A. y Matadero del Valle S.A.. Las tres primeras venden sus productos tanto en mercado local como en el exterior.

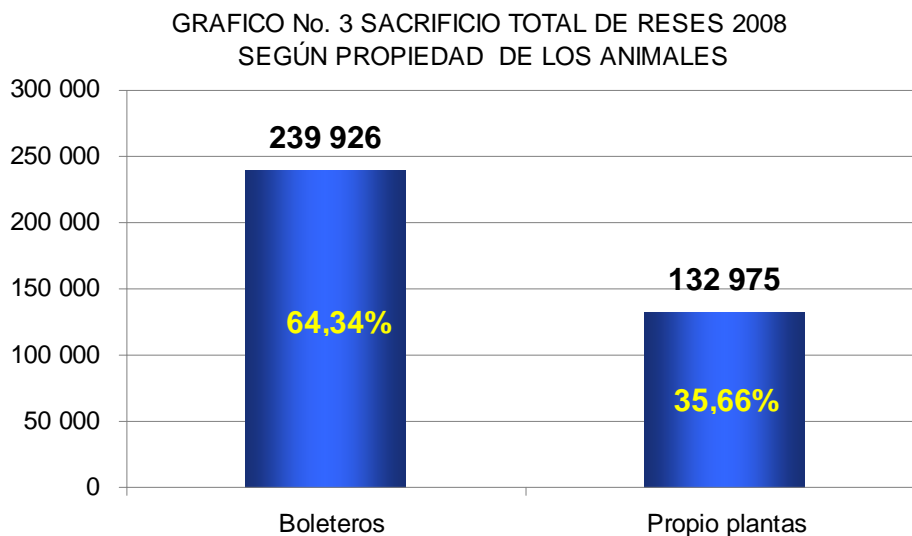
Las plantas compran el ganado y lo pagan de acuerdo con los rendimientos en canal. Por lo tanto el precio pagado se establece sobre la base de kilogramo canal.

Normalmente realizan una programación para recibir el ganado de sus proveedores. En los últimos meses quienes ofrecen vender ganado vacuno a las plantas deben esperar su turno durante un periodo de entre uno y dos meses. Esto aparentemente se debe a la sobreoferta de ganado en el mercado.

De acuerdo con los datos del año 2008, de las 334 071 cabezas de ganado sacrificado en las plantas, el 60,2 % correspondieron a animales cuya propiedad es de personas que contrataron el servicio de matanza (conocidos como boleteros debido a que deben cancelar una tarifa o “boleto”). El servicio tiene un costo regular de ¢12 000 en promedio (enero y febrero 2009). Estas personas o

empresas luego comercializan la carne por su cuenta. El restante 39,8% de los animales (132 975 cabezas) si fueron propiedad de la planta.

Con respecto a la totalidad del ganado sacrificado en el país en al año 2008, los animales propiedad de las plantas representó el 35,6%. El Grafico No. 3 ilustra lo anterior.



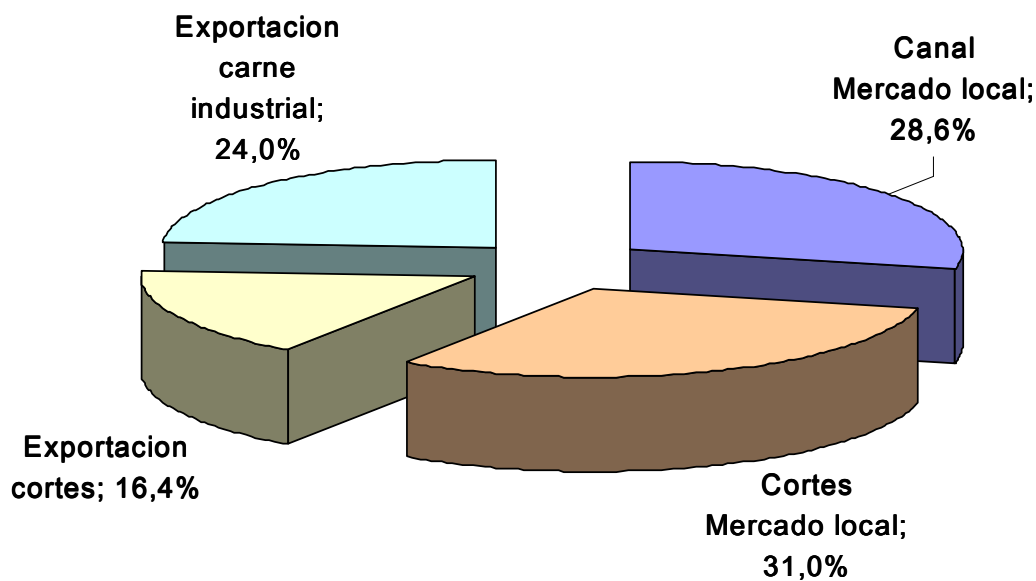
Las plantas procesadoras comercializan su producción de carne tanto en canales como en cortes, con la excepción del Matadero del valle que únicamente vende canales y solo comercializa en el mercado local. El gráfico No. 4 ilustra esa distribución con base en los kilogramos efectivamente comercializados.

Al vender cada canal las plantas entregan (sin costo adicional y sin pesar) una bolsa con las vísceras que incluye: el hígado, mondongo, lengua, bazo, y riñones. El algunas ocasiones el comprador no quiere el bazo ni los riñones y los devuelve. El peso de ese conjunto de vísceras depende del tipo de animal, pero en promedio se ubica entre 15 kg y 16 kg. En el caso del canal que es deshuesado en planta,

las vísceras son vendidas por separado a un precio de aproximadamente ¢19 000 en enero y febrero de l 2009.

Las exportaciones incluyen básicamente dos tipos de producto: cortes finos y carne industrial. Los primeros son carne fresca y refrigerada mientras que el segundo tipo se envía congelada y constituye materia prima para la elaboración de productos tales como tortas para hamburguesas. En una proporción menor se han registrado algunas exportaciones en canal.

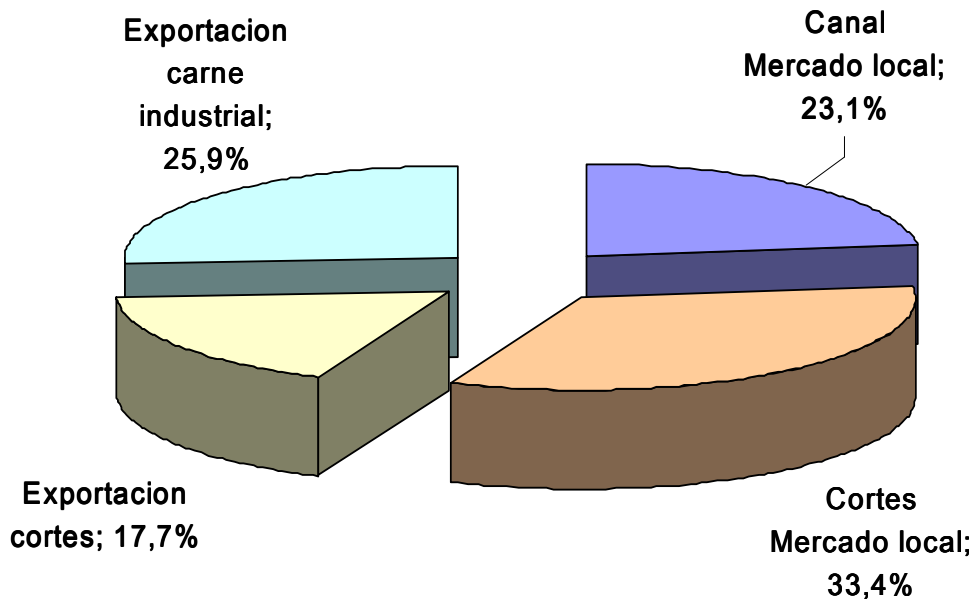
**GRÁFICONo. 4 DISTRIBUCION PORCENTUAL DE LA CARNE BOVINA
COMERCIALIZADA POR LAS CUARO PLANTAS PROCESADORAS SEGÚN
MERCADO Y TIPO DE PRODUCTO AÑO 2008**



Fuente: Elaborado por la Dirección de Competitividad- MEIC

Al hacer el análisis con base en equivalencias en canal los resultados son un poco diferentes tal y como se aprecia en el Gráfico No 5.

GRÁFICO No. 5 DISTRIBUCION PORCENTUAL DE LA CARNE BOVINA EQUIVALENTE CANAL COMERCIALIZADA POR LAS CUARO PLANTAS PROCESADORAS SEGÚN MERCADO Y TIPO DE PRODUCTO AÑO 2008



Fuente: Elaborado por la Dirección de Competitividad- MEIC

Si se considera que el 35,6% del ganado vacuno que se sacrifica en el país es propiedad de las plantas, que el 43,6% de la carne producida en plantas se exporta y el 56,4% 0% se comercializa en el mercado nacional, se tiene que la participación de las plantas es de aproximadamente el 20% de la carne para consumo local. Esto partiendo exclusivamente sobre la base de la carne bovina de producción nacional.

Un aspecto relevante es que los precios pagados en las plantas procesadoras por el ganado constituyen un parámetro importante en la determinación de pecios de otros mercados como las subastas. De la misma manera las plantas son un agente muy importante en la comercialización de la carne en el mercado

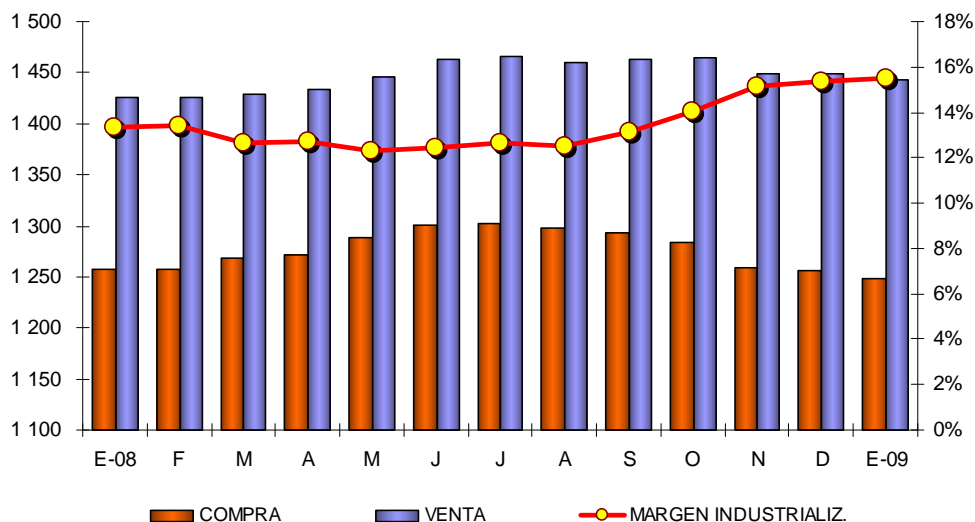
local por lo que existe la posibilidad de que también constituyan una referencia a seguir por otros agentes en esta etapa.

Adicionalmente debe indicarse que la carne exportada por las plantas representa aproximadamente el 17% de la carne que se produce en el país.

4.3.1.1 Márgenes en plantas

El margen de industrialización en las plantas procesadoras, visto sólo con precios de compra y venta de canales, es decir, la diferencia entre el precio de compra y de venta en canal, muestra un incremento en los últimos meses del año 2008. Esto se denota al pasar de un 13% durante la mayor parte del año 2008 a un 15% en los últimos meses y un 16% en Enero del 2009, como se ilustra en el gráfico No.6. Debe quedar claro que se refiere únicamente a precios de compra y de venta en canal. En este momento no se consideran otros ingresos y gastos.

GARFICO No. 6 PRECIOS DE COMPRA Y DE VENTA DE CARNE EN CANAL
(¢ / KG) EN PLANTAS PROCESADORAS Y MARGEN % DE COMERCIALIZACION
ENE 2008- ENE 2009



Una vez incluidos los diferentes ingresos y analizados los costos, con base en la información suministrada por las plantas, se determinó que el margen de utilidad neto promedio (antes de impuestos) obtenidos por estas empresas en el ejercicio 2008 fue, en promedio, de un 12% tal como lo ilustra el Cuadro No. 1

CUADRO No. 1
MARGEN DE UTILIDAD EN LAS PLANTAS INDUSTRIALIZADORA AÑO 2008
EN COLONES Y PORNETAJES

| RESES COMPRADAS (cabezas) | 132 975 | PORCENTAJE |
|-------------------------------|--------------------------|----------------|
| COSTO RESES | 38 354 083 739 | DE INGRESOS |
| VENTAS CANALES M. LOCAL | 12 435 689 337,28 | 20,88% |
| VENTAS EN CORTES LOCAL | 19 248 226 808,90 | 32,32% |
| EXPORTACION CARNE CORTES | 10 261 790 472,82 | 17,23% |
| EXPORTACION CARNE INDUSTRIAL | 10 734 335 592,57 | 18,02% |
| CUEROS | 1 384 988 000,00 | 2,33% |
| VENTA MENUDOS (VISCERAS) | 1 832 335 773,26 | 3,08% |
| VENTA OTROS SUBPRODUCTOS | 1 752 788 866,12 | 2,94% |
| SERVICIO DE BOLETOS | 1 913 085 000,00 | 3,21% |
| TOTAL INGRESOS | 59 563 239 850,95 | 100,00% |
| MARGEN BRUTO | 21 209 156 111,82 | |
| GASTOS DE OPERACIÓN | 11 711 590 442,50 | |
| GASTOS DE ADMINISTRACION | 1 655 084 013,63 | |
| GASTOS DE VENTAS | 1 460 624 148,58 | |
| TOTAL GASTOS | 14 827 298 604,72 | |
| MARGEN NETO | 6 381 857 507,10 | |
| MARGEN NETO PORCENTUAL | 12,00% | |

Fuente: Elaborado en la Dirección de Competitividad- MEIC con datos de las empresa

4.3.2 Intermediarios

La información obtenida permite determinar que existe un número considerable de intermediarios en la comercialización de la carne bovina. Muchos de los agentes que participan en esta actividad lo hacen de manera informal lo que dificulta su identificación. Si embargo existen algunos que son empresas reconocidas y manejan importantes volúmenes de este producto. Estos seleccionan el ganado en pie, contratan el servicio de sacrificio en planta y pagan al vendedor del ganado contra el rendimiento en canal una vez sacrificado, en forma similar a como lo hacen las plantas procesadoras. En algunos casos el intermediario sólo transporta el canal desde la planta hasta los establecimientos comerciales detallistas a los cuales provee. En otros casos, cuenta con instalaciones en las cuales deshuesa el canal y obtiene así los diferentes cortes que luego transporta hasta los establecimientos detallistas. En estos casos comercializa las vísceras, por separado. Complementariamente los intermediarios también compran a las plantas u otros proveedores ciertos tipos de cortes para atender la demanda de esos productos.

Algunas cadenas de supermercados tienen su propio centro de distribución que se encarga de realizar el deshuese de los canales y el suministro de los cortes de carne a los puntos de venta. De esta forma se da una integración vertical que permite obtener un margen de comercialización mayor. En algunos casos, la distribución no se limita a los supermercados del respectivo grupo empresarial sino que incluye a otros establecimientos e industrias. Cuando sucede esto, dichos centros de distribución actúan como cualquier otro intermediario.

De acuerdo con la información analizada se tiene que el principal intermediario procesa aproximadamente el 14% de los animales sacrificados en el país y distribuye alrededor del 17% de la carne que se consume en el país.

La encuesta de precios realizada en carnicerías y supermercados permitió determinar que los precios al que los intermediarios venden su carne a los detallistas se ubica en un nivel similar al de las plantas.

El análisis de la información de este tipo de agentes económicos permitió obtener los siguientes resultados en cuanto a márgenes.

CUADRO No. 2
CALCULO DE MARGEN DE UTILIDAD
INTERMEDIARIOS COMPRAN SEGÚN RENDIMIENTO EN CANAL
GANADO SELECCIONADO EN FINCA Y VENDEN EN CORTES
FEBRERO DEL 2009

| | |
|--|------------------|
| Cantidad de reses compradas | 4 783 |
| Peso promedio en canal (kg) | 279,6 |
| Costo kilogramo en pie (colones) | 1 246,30 |
| Costo total compra reses (colones) | 1 666 709 000,00 |
| Sacrificio (¢12 000 por animal) | 57 396 000,00 |
| Canon Corfoga (\$2 animal sacrificado) | 5 452 620,00 |
| Compra Carne en cortes | 214 237 185 |
| Costo total (colones) | 1 943 794 804,56 |
| Kilogramos por canal caliente | 279,6 |
| Kilogramos por canal frío (perdida 2%) | 274,0 |
| Total kilogramos canal | 1 310 578,50 |
| Rendimiento al deshuesar el canal | 0,78 |
| Cantidad de kilogramos vendidos | 1 022 251,23 |
| Precio promedio de venta (¢/Kg) | 2 041,39 |
| Ingresos (colones) venta canales | 2 086 817 010,70 |
| Venta cortes comprados | 231 074 255 |
| Venta de vísceras | 91 303 285 |
| Ingresos (colones) otros | 19 418 980,00 |
| Total Ingresos | 2 428 613 530,33 |
| Margen Absoluto Bruto (colones) | 484 818 725,76 |
| Margen Porcentual Bruto (%) | 29,09 |
| Gastos (colones) | 70 989 990 |
| Margen Neto (colones) | 413 828 736,12 |
| Margen porcentual sobre total costo y gastos | 19,18 |

Fuente: Dirección de Competitividad- MEIC, con datos de las empresas

CUADRO No. 3
CALCULO DE MARGEN DE UTILIDAD
INTERMEDIARIOS COMPRAN SEGÚN RENDIMIENTO EN CANAL
GANADO SELECCIONADO EN FINCA Y VENDEN EN CANAL
FEBRERO DEL 2009

| | |
|---|-----------------------|
| Cantidad de reses compradas | 1 265 |
| Peso promedio en canal (kg) | 280,00 |
| Costo kilogramo en pie (colones) | 1 240,00 |
| Costo total compra reses (colones) | 439 208 000,00 |
| Sacrificio (¢12 000 por animal) | 15 180 000,00 |
| Canon Corfoga (\$2 animal sacrificado) | 1 442 100,00 |
| Costo total (colones) | 455 830 100,00 |
| Kilogramos por canal caliente | 280 |
| Kilogramos por canal frío (perdida 2%) | 274,40 |
| Total kilogramos canal | 347 116,00 |
| Rendimiento al deshuesar el canal | |
| Cantidad de kilogramos vendidos | |
| Precio promedio de venta (¢/Kg) | 1 430,00 |
| Ingresos (colones) venta canales | 496 375 880,00 |
| Ingresos (colones) otros | 5 135 900,00 |
| Total Ingresos | 501 511 780,00 |
| Margen Absoluto Bruto (colones) | 45 681 680,00 |
| Margen Porcentual Bruto (%) | 10,40 |
| Gastos (colones) | 12 099 807,19 |
| Margen Neto (colones) | 33 581 872,81 |
| Margen porcentual sobre total costo y gastos | 6,60 |

Fuente: Dirección de Competitividad- MEIC, con datos de las empresas

4.3.3 Detallistas

En el nivel de detallistas existe una amplia gama de establecimientos desde carnicerías con un empleado hasta las que tienen 19 empleados. Asimismo una cantidad considerable de supermercados de diferentes tamaños. Según un informe de Corfoga en conjunto con otras instituciones " *La distribución a detal de*

los productos cárnicos se concentra en las pequeñas carnicerías, que comercializan el 65% de la oferta total. El número de estos establecimientos registrados en 2003 se aproximaba a 1400 (Barrionuevo & Asociados, 2003).³ Asimismo, dicho informe indica con respecto a los supermercados lo siguiente: “ Los supermercados en Costa Rica han experimentado un crecimiento muy importante en los últimos años, estimándose que actualmente comercializan el 35% de la carne bovina que es consumida (Barrionuevo & Asociados, 2003). En 2003 se identificaron 317 supermercados (tiendas con más de 3 cajas registradoras) de los que 199 pertenecen a 11 cadenas y el resto son unidades independientes (118).⁴

Dada la expansión que han mostrado las cadenas de supermercados en los últimos años es de esperar que la cantidad haya aumentado significativamente.

En cuanto a la forma en que se abastecen los detallistas, básicamente existen tres opciones: compra de ganado en pie para su posterior sacrificio, compra de carne en canal o compra de carne en cortes. Estas dos últimas pueden ser obtenidas tanto de planta procesadoras como de intermediarios. Se presentan cuadros con estimaciones de la utilidad obtenida en cada caso.

Con base en el análisis de la información recibida de carnicerías y supermercados así como en estimaciones realizadas con base en esos datos, se obtuvo los siguientes resultados en relación con los márgenes de utilidad obtenidos.

³ Holmann F. Op. Cit. Pag. 29.

⁴ Ibidem

CUADRO No. 4
CALCULO DE MARGEN DE UTILIDAD
CARNICERIAS QUE SE ABASTECEN COMPRANDO EN CANAL
FEBRERO DEL 2009

| CONCEPTO | Carniceria A | Carniceria B | Carniceria C |
|---|--------------|---------------|---------------|
| Número de empleados | 1 | 4 | 12 |
| Cantidad de canales comprados | 8 | 25 | 40 |
| Kilogramos por canal | 218,18 | 218,18 | 218,18 |
| Total kilogramos comprados | 1 745,44 | 5 454,50 | 8 727,20 |
| Precio de compra del canal (¢/Kg) | 1 430,00 | 1 430,00 | 1 430,00 |
| Costo total carne canal (colones) | 2 495 979,20 | 7 799 935,00 | 12 479 896,00 |
| Rendimiento al deshuesar el canal | 0,78 | 0,78 | 0,78 |
| Kilogramos de carne obtenidos de las canales | 1 361,44 | 4 254,51 | 6 807,22 |
| Precio promedio de venta (¢/Kg) | 2 837,25 | 2 837,25 | 2 837,25 |
| Ingresos venta canales en cortes (colones) | 3 862 758,32 | 12 071 119,76 | 19 313 791,61 |
| Ingresos por venta de visceras | 180 875,00 | 565 234,38 | 904 375,00 |
| Total ingresos | 4 043 633,32 | 12 636 354,13 | 20 218 166,61 |
| Margen Absoluto Bruto | 1 547 654,12 | 4 836 419,13 | 7 738 270,61 |
| Margen Porcentual Bruto (%) | 62,01 | 62,01 | 62,01 |
| Gastos (colones) | 700 000,00 | 1 657 400,00 | 2 559 194,75 |
| Margen Neto (colones) | 847 654,12 | 3 179 019,13 | 5 179 075,85 |
| Margen porcentual sobre total costos y gastos | 26,52 | 33,61 | 34,44 |

Fuente: Dirección de Competitividad- MEIC, con datos de las empresas

CUADRO No. 5
CALCULO DE MARGEN DE UTILIDAD
CARNICERIAS QUE SE ABASTECEN COMPRANDO CORTES
FEBRERO DEL 2009

| CONCEPTO | Carniceria A | Carniceria B | Carniceria C |
|---|--------------|---------------|---------------|
| Número de empleados | 1 | 4 | 12 |
| Total kilogramos comprados y vendidos | 1 361,44 | 4 254,51 | 6 807,22 |
| Precio de compra promedio (¢/Kg) | 2 041,39 | 2 041,39 | 2 041,39 |
| Costo total cortes (colones) | 2 779 241,29 | 8 685 129,04 | 13 896 206,46 |
| Costo visceras | 120 000,00 | 375 000,00 | 600 000,00 |
| Costos totales cortes y viseras | 2 899 241,29 | 9 060 129,04 | 14 496 206,46 |
| Precio promedio de venta cortes (¢/Kg) | 2 837,25 | 2 837,25 | 2 837,25 |
| Ingresos por venta de cortes | 3 862 758,32 | 12 071 119,76 | 19 313 791,61 |
| Ingresos por venta de visceras | 180 875,00 | 565 234,38 | 904 375,00 |
| Total ingresos | 4 043 633,32 | 12 636 354,13 | 20 218 166,61 |
| Margen Absoluto Bruto (colones) | 1 144 392,03 | 3 576 225,09 | 5 721 960,15 |
| Margen Porcentual Bruto (%) | 41,18 | 41,18 | 41,18 |
| Gastos (colones) | 630 000,00 | 1 491 660,00 | 2 303 275,28 |
| Margen Neto (colones) | 514 392,03 | 2 084 565,09 | 3 418 684,87 |
| Margen porcentual sobre total costos y gastos | 11,45 | 15,37 | 15,81 |

Fuente: Dirección de Competitividad- MEIC, con datos de las empresas

CUADRO No. 6
CALCULO DE MARGEN DE UTILIDAD
CARNICERIAS QUE SE ABASTECEN MEDIANTE COMPRA EN PIE
FEBRERO DEL 2009

| | Carniceria A | Carniceria B | Carniceria C |
|---|--------------|---------------|---------------|
| Número de empleados | 1 | 4 | 12 |
| Cantidad de reses compradas | 8 | 25 | 40 |
| Peso promedio en pie (kg) | 414,90 | 414,90 | 414,90 |
| Costo kilogramo en pie (colones) | 581,50 | 581,50 | 581,50 |
| Costo total compra reses (colones) | 1 930 114,80 | 6 031 608,75 | 9 650 574,00 |
| Sacrificio (¢12 600 por animal) | 100 800,00 | 315 000,00 | 504 000,00 |
| Canon Corfoga (\$2 animal sacrificado) | 9 120,00 | 28 500,00 | 45 600,00 |
| Transporte (¢5000 por animal) | 40 000,00 | 125 000,00 | 200 000,00 |
| Costo total (colones) | 2 080 034,80 | 6 500 108,75 | 10 400 174,00 |
| Kilogramos por canal caliente | 222,63 | 222,63 | 222,63 |
| Kilogramos por canal frío (perdida 2%) | 218,18 | 218,18 | 218,18 |
| Total kilogramos canal | 1 745,42 | 5 454,44 | 8 727,10 |
| Rendimiento al deshuesar el canal | 0,78 | 0,78 | 0,78 |
| Cantidad de kilogramos vendidos | 1 361,43 | 4 254,46 | 6 807,13 |
| Precio promedio de venta (¢/Kg) | 2 837,25 | 2 837,25 | 2 837,25 |
| Ingresos por venta de cortes | 3 862 712,29 | 12 070 975,91 | 19 313 561,45 |
| Ingresos por venta de vísceras | 180 875,00 | 565 234,38 | 904 375,00 |
| Total ingresos | 4 043 587,29 | 12 636 210,28 | 20 217 936,45 |
| Margen Absoluto Bruto (colones) | 1 963 552,49 | 6 136 101,53 | 9 817 762,45 |
| Margen Porcentual Bruto (%) | 101,73 | 101,73 | 101,73 |
| Gastos (colones) | 700 000,00 | 1 657 400,00 | 2 559 194,75 |
| Margen Neto (colones) | 1 263 552,49 | 4 478 701,53 | 7 258 567,70 |
| Margen porcentual sobre total costo y gastos | 27,69 | 32,62 | 33,19 |

Fuente: Dirección de Competitividad- MEIC, con datos de las empresas

CUADRO No 7. CALCULO DE MARGEN DE UTILIDAD
SUPERMERCADOS QUE SE ABASTECEN COMPRANDO CORTES
FEBRERO DEL 2009

| CONCEPTO | |
|--|--------------|
| Total kilogramos comprados y vendidos | 8 986 |
| Costo total (colones) | 25 291 230 |
| Total ingresos (colones) | 31 269 707 |
| Margen Absoluto Bruto (colones) | 5 978 476,39 |
| Margen Porcentual Bruto (%) | 23,64 |
| Gastos (colones) | 2 245 363 |
| Margen Neto (colones) | 3 733 113,32 |
| Margen porcentual sobre total costos y gastos | 11,14 |

Fuente: Dirección de Competitividad- MEIC, con datos de las empresas

CUADRO No. 8 CALCULO DE MARGEN DE UTILIDAD
SUPERMERCADO QUE COMPRA GANADO EN PIE
FEBRERO DEL 2009

| | |
|---|---------------|
| Número de empleados | 16 |
| Cantidad de reses compradas | 56 |
| Peso promedio en pie (kg) | 471,30 |
| Costo kilogramo en pie (colones) | 806,00 |
| Costo total compra reses (colones) | 21 272 596,80 |
| Sacrificio (¢12 000 por animal) | 672 000,00 |
| Canon Corfoga (\$2 animal sacrificado) | 63 840,00 |
| Transporte (¢3000 por animal) | 168 000,00 |
| Costo reses | 22 176 436,80 |
| Costo cortes adicionales | |
| Total costos | 22 176 436,80 |
| Kilogramos por canal caliente | 258,46 |
| Kilogramos por canal frío (perdida 2%) | 253,29 |
| Total kilogramos canal | 14 184,34 |
| Rendimiento al deshuesar el canal | 0,78 |
| Cantidad de kilogramos vendidos | 11 063,78 |
| Precio promedio de venta (¢/Kg) | 3 218,39 |
| Ingresos venta reses | 35 607 525,80 |
| Ingresos cortes adicionales | 7 215 120,00 |
| Ingresos venta visceras | 1 247 397,30 |
| Total ingresos (colones) | 44 070 043,11 |
| Margen Absoluto Bruto (colones) | 21 893 606,31 |
| Margen Porcentual Bruto (%) | 98,72 |
| Gastos (colones) | 10 954 775,25 |
| Margen Neto (colones) | 10 938 831,05 |
| Margen porcentual sobre total costo y gastos | 23,49 |

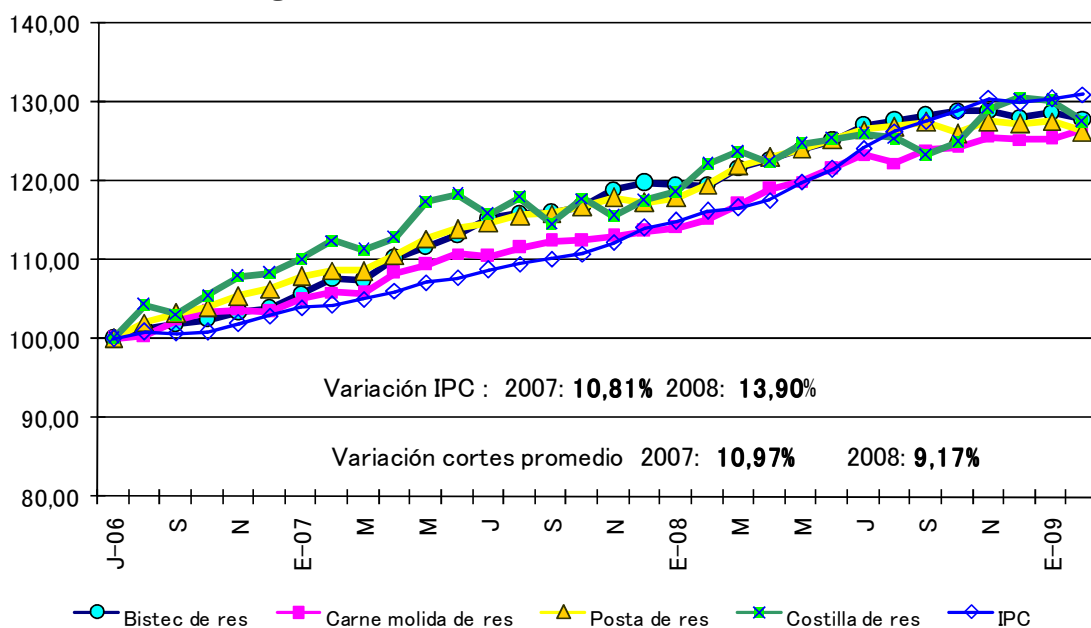
Fuente: Dirección de Competitividad- MEIC, con datos de las empresa

4.4 PRECIOS AL CONSUMIDOR

Para analizar el comportamiento que han mostrado los precios de la carne vacuna al consumidor, se utilizó la información que consigna el Índice de Precios al Consumidor (IPC) que publica el Instituto nacional de Estadística y Censos (INEC).

Esta incluye precios de cuatro cortes de carne como se muestra en el gráfico No.7. En dicho gráfico se incluye también el IPC. En el 2007 la variación en el promedio de los índices de los cortes y la del IPC fueron similares mientras que en el año 2008 la variación del IPC fue mayor.

Gráfico No. 7 Evolución de Índice de Precios de la carne vacuna según cortes en el IPC Julio 2006 – Febrero 2009



4.4.1 Formación de precios al consumidor

A efecto de analizar la formación de precios al consumidor se tomó como base el precio promedio de compra en canal por parte de las plantas procesadoras para el mes de febrero 2009 de ¢1 240 por kilogramo. Si la planta realiza el deshuese (hace los diferentes cortes) al aplicar el porcentaje de rendimiento tiene una pérdida equivalente a ¢413,33 con lo cual el costo del kilogramo canal se eleva a ¢1 653.33/ kg. Cuando la planta vende la carne en cortes, asume esa pérdida

como parte de sus costos, mientras que cuando vende en canal es el comprador quien la asume. Lo mismo sucede en el caso de los intermediarios.

Con base en la información obtenida en la encuesta y las estimaciones realizadas, se estableció que, en el caso de las carnicerías, el precio promedio de venta al consumidor por kilogramo resultó ser de $\text{¢}2\,837$ mientras que en supermercados este fue de $\text{¢}3\,108$.

Mediante el mismo procedimiento y con base en los precios de venta para los diferentes cortes proporcionados por las plantas procesadoras, se estimó el precio promedio de venta del kilogramo canal para el caso de venta en cortes por parte de dichas empresas. Se estimó que el precio de venta del canal en cortes por parte de las plantas fue de $\text{¢}2\,041 / \text{kg}$ en la semana del 9 al 13 de febrero del 2009. El precio de venta en canal (ventas en canal) utilizado fue de $\text{¢}1\,430$, dato obtenido de la encuesta antes citada.

En el primer caso se tiene que la planta o intermediario vendió la canal al detallista en $\text{¢}1430 / \text{kg}$ con lo cual percibió un margen bruto de $\text{¢}190$ por kg. Si la planta vendió la carne en cortes recibió, en promedio $\text{¢}2\,041 / \text{kg}$, por lo que percibió un margen bruto de $\text{¢}388 / \text{kg}$ ($2\,041 - 1\,653$). Para el caso de intermediarios se aplica los mismos márgenes, pues se parte del supuesto de que compran al mismo precio que las plantas y venden también al mismo precio que éstas.

En una segunda etapa, están los detallistas. En primer lugar se tiene la carnicería que compró el canal a $\text{¢}1\,430 / \text{kg}$, al realizar el deshuese su costo pasa a ser de $\text{¢}1\,833$ y obtiene un margen bruto de $\text{¢}1\,004$ ($2837 - 1833$). En segundo lugar está la carnicería que compra la carne en cortes y obtiene un margen bruto de $\text{¢}796 / \text{kg}$. ($2837 - 2041$)

Una parte de los supermercados se abastecen mediante la compra de cortes. Estos tiene un margen bruto de $\text{¢}1\,067 / \text{kg}$ (3 108-2 041).

Finalmente están los detallistas que compran ganado en pie lo llevan a sacrificar y luego realizan el deshuese. En este caso las carnicerías tienen un margen bruto de $\text{¢}1\,184$ por kg (2 837-1 653). Por su parte los supermercados obtienen un margen de $\text{¢}1\,455$ (3108-1653).

Los siguientes gráficos ilustran lo anteriormente expuesto. Asimismo se indica, en términos porcentuales, la proporción de cada uno de los componentes del precio al consumidor.

GRAFICO No. 8 PRECIO DE VENTA PROMEDIO AL CONSUMIDOR
CARNICERIA COMPRA EN CANAL

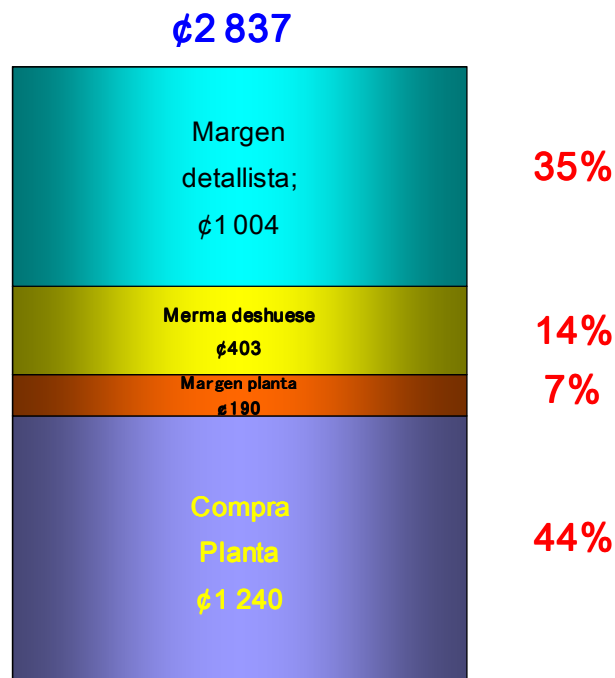


GRAFICO No. 9 PRECIO PROMEDIO DE VENTA DE CARNE EN CARNIGERIAS QUE COMPRA CORTES

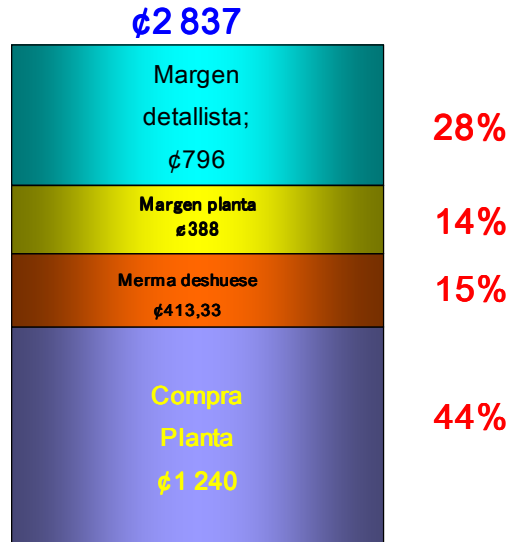


GRAFICO No. 10 PRECIO PROMEDIO DE VENTA DE CARNE EN SUPERMERCADO QUE COMPRA CORTES

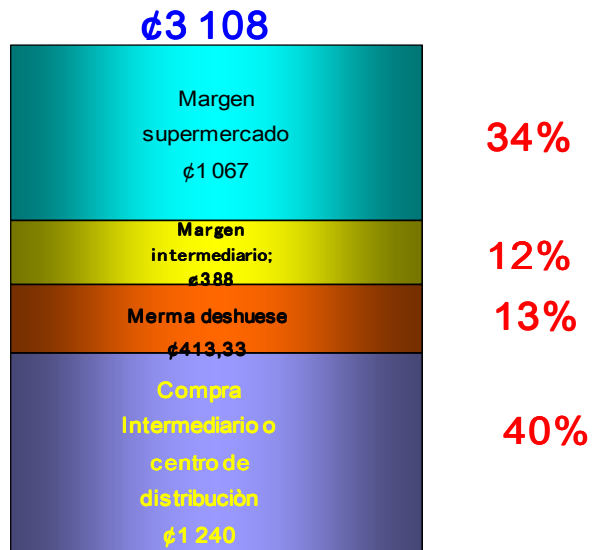
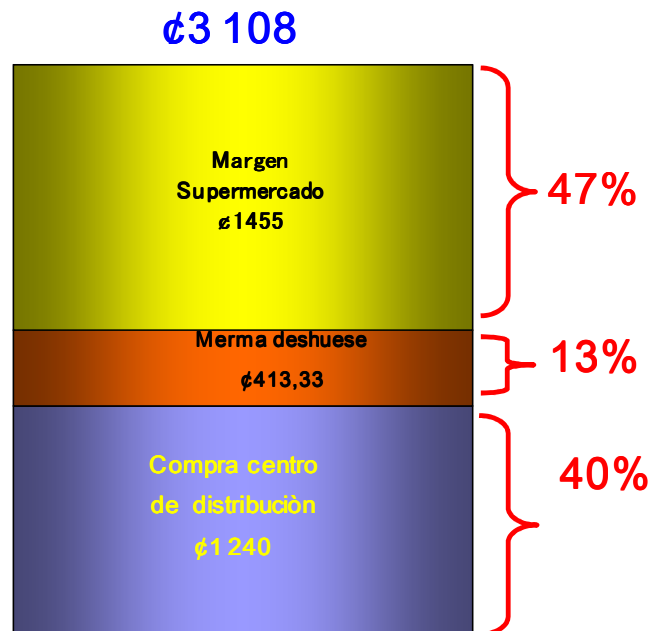


GRAFICO No. 11 PRECIO PROMEDIO DE VENTA DE CARNE EN SUPERMERCADO QUE COMPRA RESES.



Puede observarse que del precio final al consumidor, la parte que corresponde al productor equivale entre el 40% y 44%. Mientras tanto la parte del detallista representa entre el 28% y el 47%.

4.5 IMPORTACIONES Y EXPORTACIONES

Las importaciones de carne bovina por parte de nuestro país han mostrado un incremento en los dos últimos años. En años anteriores al 2006 las importaciones anuales alcanzaron una cantidad inferior a las 3 000 T.M. Para los años 2007 y

2008 éstas superaron las 5 000 T.M., lo que representa aproximadamente el 7% de la producción nacional.

En lo que respecta a exportaciones, de acuerdo con las cifras que se presentan en el cuadro No. 9, en el año 2008 mantuvieron un nivel similar al del 2006 y años anteriores. Esto a pesar de los problemas citados en relación con los mercados de destino de la carne.

Las exportaciones netas muestran una tendencia a disminuir, principalmente como resultado del incremento en las importaciones. Así las cifras para el 2008 registran una disminución del 13.7% con respecto a las del 2006.

Consultadas las bases de datos del INEC y del Ministerio de Hacienda se determinó que durante el año 2008 y los primeros meses del 2009 no aparecen registradas importaciones de ganado en pie, con excepción de los reproductores de raza pura bajo el inciso arancelario 0102100000.

De acuerdo con lo antes expuesto, las exportaciones se muestran en el siguiente cuadro.

CUADRO No. 9 EXPORTACIONES E IMPORTACIONES DE CARNE BOVINA
EN KILOGRAMOS POR AÑO PERIODO 2006-2008

| Concepto | 2006 | 2007 | 2008 |
|----------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| Exportaciones | 14 785 820,00 | 14 040 890,00 | 15 988 040,00 |
| Importaciones | 2 928 060,00 | 5 091 130,00 | 5 753 920,00 |
| Exportaciones netas | 11 857 760,00 | 8 949 760,00 | 10 234 120,00 |

Fuente: CORFOGA

5. CONCLUSIONES

El incremento en la cantidad de animales sacrificados en el país en los últimos tres años, en especial durante el 2008, el incremento en las importaciones y la estabilidad en las cifras de exportaciones permiten reconocer que la oferta de carne en el mercado local ha experimentado un incremento importante, que supone un aumento en el consumo per cápita. Asimismo permite determinar que los volúmenes de carne bovina comercializados muestran un comportamiento que puede considerarse como normal, si se toma como parámetro los datos de los últimos años.

No obstante, se percibe en el mercado un exceso de oferta de ganado vacuno cuyo origen no se puede identificar debido a la falta de información en el sector. En ese sentido resulta fundamental contar con cifras actualizadas acerca del hato nacional.

En el mercado del ganado vacuno participa una considerable cantidad de agentes económicos. Sin embargo algunos de éstos adquieren una cantidad significativa de animales que puede conferirles cierto liderazgo en el mercado, incluyendo la posibilidad de marcar la pauta en materia de precios, especialmente en una situación de sobreoferta. En ese sentido se determinó, con base en datos cinco subastas ganaderas, que los cuatro principales compradores que participan en cada una de estas adquieren desde un 10% hasta un 60% de los animales subastados.

Durante el año 2008 el precio promedio del ganado vacuno al productor experimentó una significativa disminución. Esta fue más pronunciada en el caso de animales pequeños y se ubicó entre un 20% y un 38%. Sin embargo la disminución de precios en este tipo de animales no puede relacionarse con el precio de la carne al consumidor pues estos, normalmente, no están destinados al sacrificio en el corto plazo.

En el caso de vacas y toros (animales aptos para sacrificio) la disminución de enero a diciembre del 2008 fue de aproximadamente 8% en subasta y 1% en plantas procesadoras. Esto refleja que en los animales aptos para el sacrificio han mantenido un precio más estable que el resto de las reses. Si embargo, dicha estabilidad se observa cuando el análisis se hace sobre la base de precios nominales en colones corrientes. En términos reales los precios del ganado vacuno, en general, ha experimentado una disminución en los últimos años.

En lo que respecta a la comercialización de la carne en el mercado nacional, se estableció que las cuatro plantas procesadoras representan aproximadamente el 20% de la oferta de carne producida localmente. Este porcentaje sumado al del principal intermediario que representa el 14%, da como resultado que cinco agentes económicos constituyen el 35% de la oferta de carne producida en el país.

No se dispone de información suficiente respecto al comportamiento de los precios al consumidor de los diferentes cortes de carne vacuna. Sin embargo, según los cuatro cortes incluidos en el IPC, el precio de la carne vacuna al consumidor se incrementó en un 11% durante el año 2007 y un 9% en el 2008. Lo anterior conlleva una ampliación en el margen bruto de comercialización de la carne. Lo anterior pudo corroborarse en el caso del margen bruto de comercialización de la carne en canal por parte de las plantas, el cual se incrementó a finales del año 2008.

El análisis de costos de las plantas procesadoras durante el año 2008 permitió estimar que estas obtuvieron una utilidad neta promedio de un 12% antes de impuestos.

Por otra parte existen intermediarios que comercializan la carne en canal mientras que otros comercializan carne en cortes. En el primer caso se estimó que la utilidad antes de impuesto es de 7%, mientras que en el segundo resultó ser de un 19%.

Finalmente se analizó los ingresos y costos de los detallistas que incluye carnicerías y supermercados. En el caso de las carnicerías se estableció que los márgenes de utilidad dependen de la forma en que se abastecen. Así las que compran cortes mostraron una utilidad neta de entre 11% y 15% con respecto a costos y gastos. Mientras tanto, aquellas que adquieren la carne en canal o bien compran los animales obtienen una utilidad de entre el 27% y 34%.

Por su parte los supermercados se abastecen mediante la compra de cortes o bien adquieren los animales. En el primer caso se estimó una utilidad neta del 11% mientras que en el segundo se obtuvo una utilidad entre el 23% y el 34%. Este último caso se relaciona con supermercados que cuentan con integración vertical ya sea bajo la misma razón social o bien bajo diferentes razones.

Es importante tener en cuenta que todos estos resultados constituyen una referencia acerca de las utilidades que obtienen los diferentes agentes económicos. Esto por cuanto, de por sí, resulta compleja la determinación precisa de estos indicadores, y esta dificultad se incrementa si no se tiene acceso a la totalidad de la información relacionada.

A fin de comprender con mayor claridad como se forma el precio al consumidor analizó la proporción que representa el margen bruto de cada uno de los agentes

que participan en la cadena. Así se determinó que el monto que recibe el productor representa entre el 40% y el 44%, el margen bruto de las plantas e intermediarios representa aproximadamente un 7% si venden en canal y entre un 12% y un 14% si comercializan la carne en cortes. Finalmente el margen bruto de los detallistas representa entre un 28% y 35% si este se abastece de carne en canal o cortes, mientras que si compra los animales dicho margen representa hasta el 47% del precio al consumidor.

Finalmente debe considerarse que si el problema de precios que enfrentan los productores de ganado vacuno para carne está siendo ocasionado por la sobreoferta de reses, la regulación de precios en las etapas de comercialización de la carne no parece ser la solución a esa situación. Por lo tanto las acciones para enfrentar el problema deben en primer lugar enfocarse en la eliminación o neutralización de dicha sobreoferta.

6. RECOMENDACIONES

Debe realizarse, por parte de los entes correspondientes, un censo ganadero para contar con información básica en el análisis del comportamiento del mercado de ganado vacuno.

Implementar medidas tendientes a disminuir la presión que estaría ejerciendo la sobre oferta sobre los precios de ganado vacuno. Estas deben contemplar la búsqueda mercados alternativos diferenciados de los que tienen los competidores directos de nuestro país. Asimismo deben procurar disminuir la salida de ganado al mercado mediante crédito a productores de engorde, para evitar la desmejora del hato y sostener animales hasta la estabilización del mercado.

Promover el crédito para el desarrollo de proyectos de procesamiento de carnes de uso industrial.

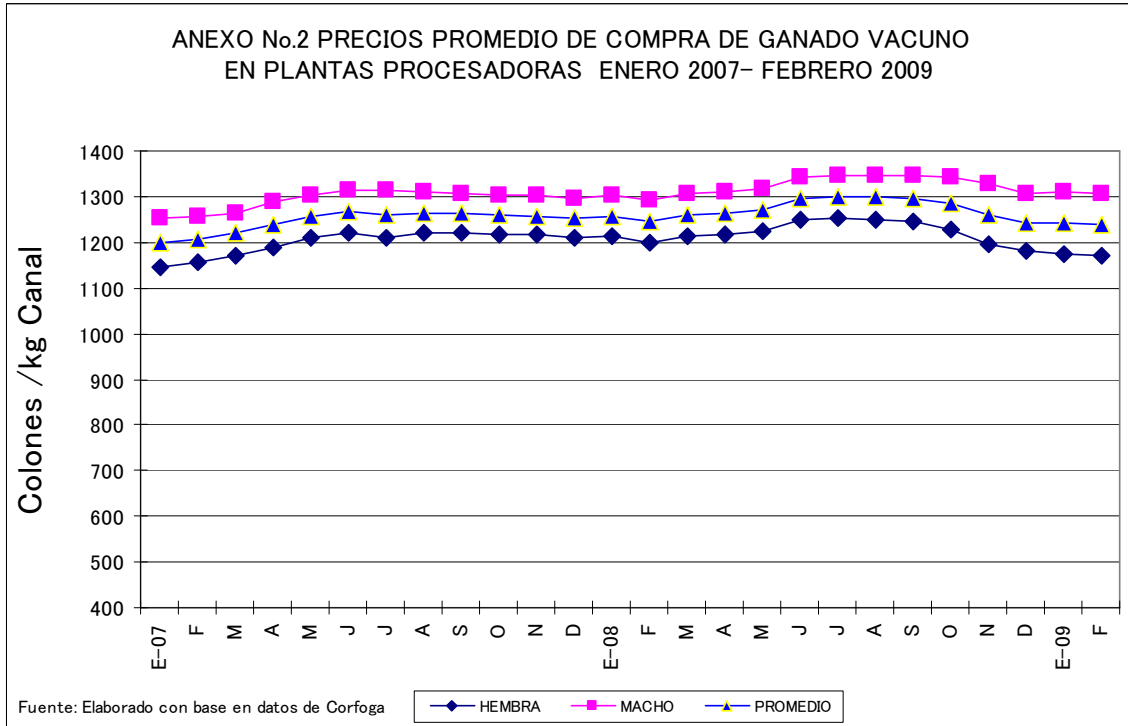
Reunir a los principales importadores de carne vacuna para analizar el manejo que se debe dar al ingreso de este producto a fin de que no represente una amenaza par la actividad ganadera en el país.

ANEXOS

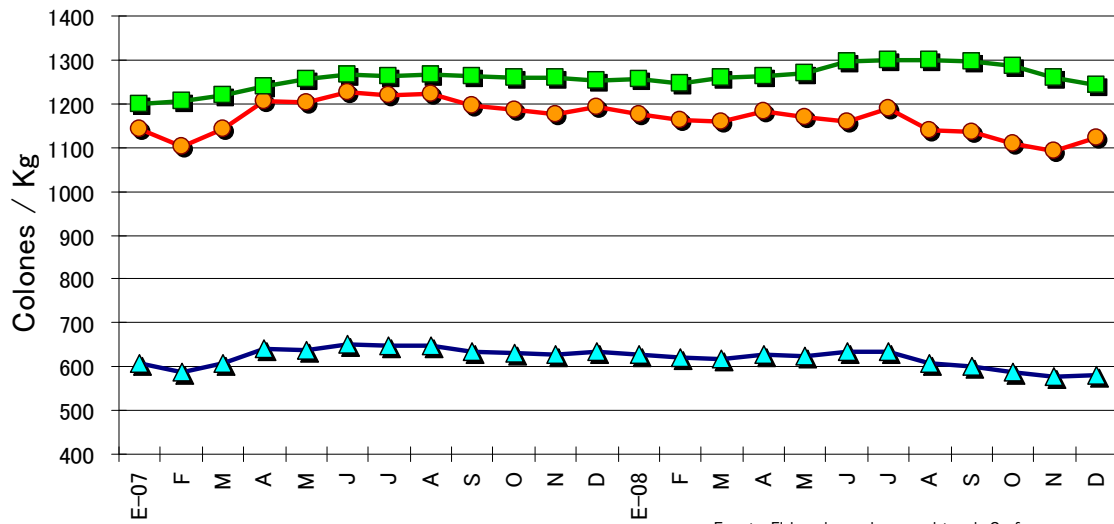
ANEXO NO. 1
PRECIO COMPRA GANADO VACUNO EN PLANTAS PROCESADORAS
PROMEDIO MENSUAL COLONES / KG CANAL

| MES | HEMBRA | MACHO | PROMEDIO |
|------------|--------|-------|----------|
| Enero 2007 | 1 144 | 1 253 | 1 198 |
| Febrero | 1 155 | 1 257 | 1 206 |
| Marzo | 1 169 | 1 265 | 1 219 |
| Abril | 1 190 | 1 290 | 1 240 |
| Mayo | 1 211 | 1 303 | 1 257 |
| Junio | 1 219 | 1 315 | 1 267 |
| Julio | 1 210 | 1 315 | 1 262 |
| Agosto | 1 220 | 1 310 | 1 265 |
| setiembre | 1 219 | 1 308 | 1 263 |
| Octubre | 1 217 | 1 302 | 1 260 |
| Noviembre | 1 216 | 1 302 | 1 258 |
| Diciembre | 1 210 | 1 297 | 1 254 |
| Enero 2008 | 1 213 | 1 302 | 1 257 |
| Febrero | 1 198 | 1 292 | 1 245 |
| Marzo | 1 214 | 1 308 | 1 261 |
| Abril | 1 217 | 1 310 | 1 264 |
| Mayo | 1 224 | 1 317 | 1 271 |
| Junio | 1 250 | 1 343 | 1 296 |
| Julio | 1 252 | 1 345 | 1 299 |
| Agosto | 1 249 | 1 346 | 1 298 |
| setiembre | 1 245 | 1 347 | 1 296 |
| Octubre | 1 229 | 1 343 | 1 286 |
| Noviembre | 1 194 | 1 327 | 1 260 |
| Diciembre | 1 181 | 1 308 | 1 244 |
| Enero 2009 | 1 175 | 1 309 | 1 242 |
| Febrero | 1 171 | 1 306 | 1 240 |

Fuente: Elaborado con base en datos de CORFOGA



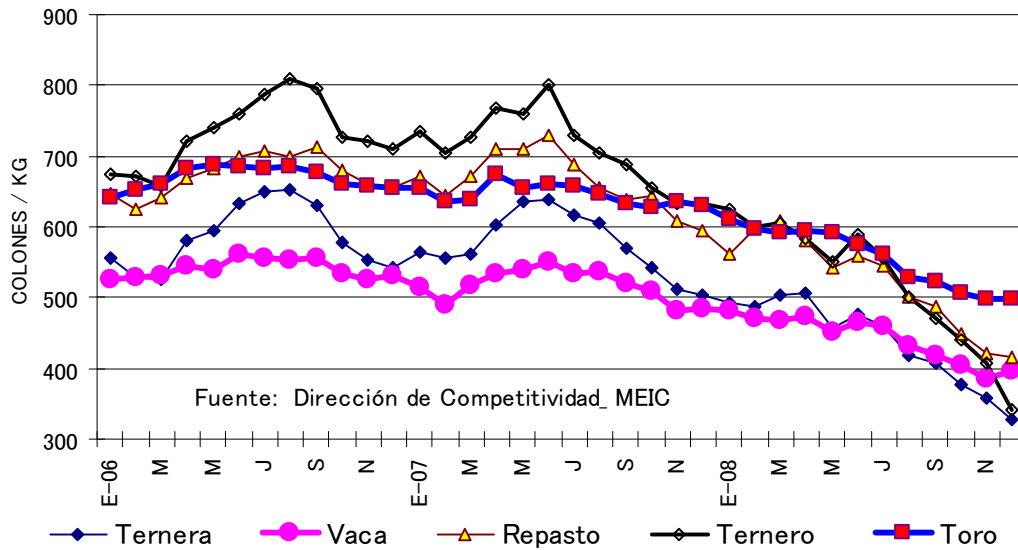
ANEXO No. 3 PRECIO DE GANADO VACUNO EN PIE (SUBASTA),
SU EQUIVALENTE EN CANAL Y PRECIO EN PLANTA PROCESADORA (EN CANAL)
Promedio Vaca y Toro- Enero 2007- Diciembre 2008



Fuente: Elaborado con base en datos de Corfoga

▲ Promedio-subasta ● Equivalente canal ■ Precio compra planta

ANEXO 4. PRECIOS REALES DE GANADO VACUNO EN PIE EN
SUBASTA ENE 2006- DICIEMBRE 2008 (Colones Julio 2006)

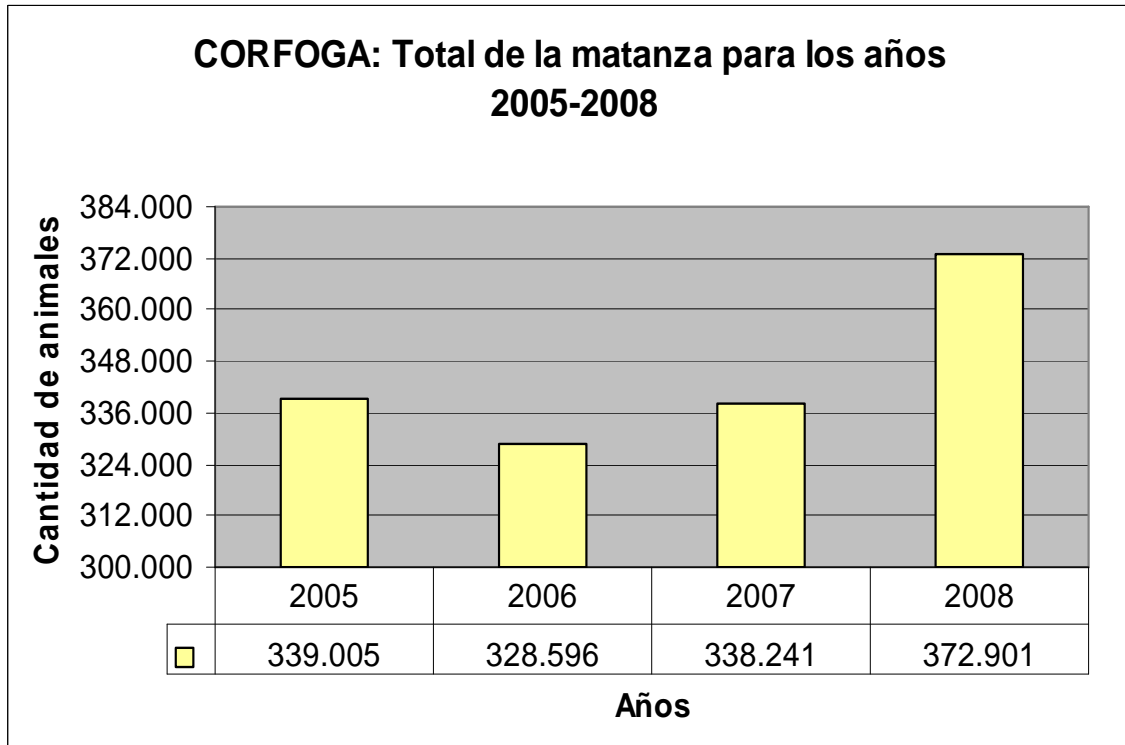


**ANEXO No. 5 SACRIFICIO DE GANADO BOVINO EN PLANTAS
SEGÚN PROPIEDAD DE LOS ANIMALES- 2008
CANTIDAD DE ANIMALES SACRIFICADOS**

| MES | Boletos | Propio | Total |
|----------------|----------------|---------------|--------------|
| ENERO | 15 567 | 11 584 | 27 151 |
| FEBRERO | 15 608 | 11 204 | 26 812 |
| MARZO | 13 846 | 8 466 | 22 312 |
| ABRIL | 16 512 | 9 731 | 26 243 |
| MAYO | 17 182 | 8 219 | 25 401 |
| JUNIO | 16 086 | 9 848 | 25 934 |
| JULIO | 17 751 | 13 702 | 31 453 |
| AGOSTO | 17 189 | 13 502 | 30 691 |
| SETIEMBRE | 17 259 | 13 380 | 30 639 |
| OCTUBRE | 18 575 | 13 185 | 31 760 |
| NOVIEMBRE | 17 410 | 10 006 | 27 416 |
| DICIEMBRE | 18 111 | 10 148 | 28 259 |
| Total | 201 096 | 132 975 | 334 071 |
| Distribución % | 60,20% | 39,80% | 100,00% |

**Fuente: Elaborado en la Dirección de Competitividad DEL MEIC
con base en datos de las empresas.**

ANEXO No. 6



ANEXO No. 7 CANTIDAD DE RESES COMERCIALIZADAS EN ALGUNAS SUBASTAS Y PARTICIPACION DE LOS PRINCIPALES COMPRADORES
SEGÚN CANTIDAD PROMEDIO COMPRADA POR MES Y PARTICIPACIÓN PORCENTUAL AÑO 2008

| SUBASTA | CANTIDAD PROMEDIO | | ANIMALES COMPRADOS POR MES POR LOS PRINCIPALES COMPRADORES | | | | | |
|--------------------------------------|-------------------|---------------|--|--------------|------------|------------|--------------|--------------|
| | ANUAL | MENSUAL | A | B | C | D | TOTAL | % |
| AGAINPA (Barranca) | 17 257 | 1 438 | 40 | 40 | 30 | 30 | 140 | 9,7% |
| SAN CARLOS (Cámara de ganaderos) | 30 088 | 2 507 | 443 | 428 | 157 | 143 | 1 171 | 46,7% |
| SANTA CRUZ (Cámara de Ganaderos Gte) | 20 337 | 1 695 | 451 | 282 | 147 | 121 | 1 001 | 59,1% |
| P. ZELEDON (Cámara de Ganaderos) | 53 959 | 4 497 | 387 | 357 | 242 | 166 | 1 152 | 25,6% |
| PURISCAL (UPAP) | 17 198 | 1 433 | 168 | 78 | 75 | 66 | 387 | 27,0% |
| TOTAL | 138 839 | 11 570 | 1 489 | 1 185 | 651 | 526 | 3 851 | 33,3% |

Fuente: FESUGAN

ANEXO No. 8 DESTINO DE LOS ANIMALES COMERCIALIZADOS EN ALGUNAS SUBASTAS
AÑO 2008
CABEZAS

| SUBASTA | Plantas procesadoras | Fincas para desarrollo | carnicerías | intermediario para sacrificio | fincas de engorde | otros | Total |
|---------------------------------------|----------------------|------------------------|---------------|-------------------------------|-------------------|--------------|----------------|
| AGAINPA (Barranca) | 0 | 4 314 | 4 314 | 2 934 | 2 589 | 3 106 | 17 257 |
| SAN CARLOS (Cámara de ganaderos) | 0 | 1 805 | 6 318 | 19 858 | 2 106 | 0 | 30 088 |
| SANTA CRUZ (Cámara de Ganaderos Gte.) | 0 | 2 440 | 407 | 13 422 | 2 644 | 1 424 | 20 337 |
| P. ZELEDON (Cámara de Ganaderos) | 14 029 | 18 886 | 2 158 | 0 | 18 886 | 0 | 53 959 |
| PURISCAL (UPAP) | 860 | 860 | 5 159 | 8 599 | 1 720 | 0 | 17 198 |
| TOTAL | 14 889 | 28 306 | 18 357 | 44 813 | 27 944 | 4 530 | 138 839 |

PORCENTAJES

| SUBASTA | Plantas procesadoras | Fincas para desarrollo | carnicerías | intermediario para sacrificio | fincas de engorde | otros | Total |
|---------------------------------------|----------------------|------------------------|--------------|-------------------------------|-------------------|-------------|-------------|
| AGAINPA (Barranca) | | 25% | 25% | 17% | 15% | 18% | 100% |
| SAN CARLOS (Cámara de ganaderos) | | 6% | 21% | 66% | 7% | | 100% |
| SANTA CRUZ (Cámara de Ganaderos Gte.) | | 12% | 2% | 66% | 13% | 7% | 100% |
| P. ZELEDON (Cámara de Ganaderos) | 26% | 35% | 4% | | 35% | | 100% |
| PURISCAL (UPAP) | 5% | 5% | 30% | 50% | 10% | | 100% |
| TOTAL | 10,7% | 20,4% | 13,2% | 32,3% | 20,1% | 3,3% | 100% |

Fuente: Elaborado en la Dirección de Competitividad- MEIC con base en datos de FESUGAN

ANEXO No 9
PRECIO PROMEDIO DE VENTA DE CORTES EN PLANTA PROCESADORA
Semana 26 al 31 de enero del 2009
Colones por kilogramo

| Tipo de corte | Rendimiento * Promedio kg (MACH/HEMB) | Precio promedio venta al detallista | Valor total |
|--|---|---|-----------------|
| Lomito | 3,2 | 6 639,00 | 21 244,80 |
| Lomo ancho | 5,3 | 3 043,00 | 16 127,90 |
| Cola de lomo | 4,85 | 3 392,00 | 16 451,20 |
| Bolita | 9,5 | 2 239,00 | 21 270,50 |
| Vuelta de Lomo | 6,15 | 2 347,50 | 14 437,13 |
| Posta de cuarto | 14,25 | 2 263,00 | 32 247,75 |
| Solomo | 9,15 | 2 175,00 | 19 901,25 |
| Punta de solomo | 1,85 | 2 678,50 | 4 955,23 |
| Cabeza de vuelta de lomo | 2,05 | 2 347,50 | 4 812,38 |
| Paleta | 6,85 | 2 053,00 | 14 063,05 |
| Lomo de paleta | 4,05 | 1 880,50 | 7 616,03 |
| Cacho de paleta | 2,4 | 2 167,00 | 5 200,80 |
| Mano de piedra | 4,1 | 2 576,00 | 10 561,60 |
| Lomo de aguja | 4,05 | 2 175,50 | 8 810,78 |
| Quititeña | 6,45 | 2 150,50 | 13 870,73 |
| Lomo pescuezo | 1,8 | 2 150,50 | 3 870,90 |
| Pecho | 6,6 | 2 114,50 | 13 955,70 |
| Ratón campana | 3,75 | 1 862,00 | 6 982,50 |
| Ratón pierna y mano | 11,85 | 1 700,00 | 20 145,00 |
| Giba | 2,65 | 1 786,50 | 4 734,23 |
| Cecina | 2,1 | 2 165,00 | 4 546,50 |
| Entrañas | 2,4 | 2 060,00 | 4 944,00 |
| Costilla | 11,95 | 1 290,50 | 15 421,48 |
| Pescuezo | 10,35 | 1 303,50 | 13 491,23 |
| BCH | 36,05 | 1 496,50 | 53 948,83 |
| Hueso | | | 960,00 |
| Total canal (carne) | 173,7 | | |
| Ingreso Total canal | | | 354 590,05 |
| Precio promedio venta kilo cortes | | | 2 041,39 |

Fuente: Datos sobre rendimientos : Corfoga

Precios: Información reportada por las plantas procesadoras

* Cantidad de kilos obtenidos de una canal.

ANEXO No 10
PRECIO PROMEDIO DE VENTA DE CORTES EN CARNICERIAS
Semana 9 al 13 de febrero del 2009
Colones por kilogramo

| Tipo de corte | Rendimiento Promedio * (Macho/Hembra) | Precio promedio venta al consumidor | Monto Venta por corte |
|-----------------------------------|--|-------------------------------------|-----------------------|
| Lomito | 3,2 | 6 118,86 | 19 580,36 |
| Lomo ancho | 5,3 | 3 614,92 | 19 159,10 |
| Cola de lomo | 4,85 | 3 836,04 | 18 604,80 |
| Bolita | 9,5 | 3 203,96 | 30 437,60 |
| Vuelta de Lomo | 6,15 | 3 220,63 | 19 806,84 |
| Posta de cuarto | 14,25 | 3 166,46 | 45 122,03 |
| Solomo | 9,15 | 3 064,32 | 28 038,51 |
| Punta de solomo | 1,85 | 3 167,29 | 5 859,49 |
| Cabeza de vuelta de lomo | 2,05 | 3 264,17 | 6 691,54 |
| Paleta | 6,85 | 3 033,96 | 20 782,61 |
| Lomo de paleta | 4,05 | 2 967,29 | 12 017,53 |
| Cacho de paleta | 2,4 | 2 918,33 | 7 004,00 |
| Mano de piedra | 4,1 | 3 210,21 | 13 161,85 |
| Lomo de aguja | 4,05 | 2 975,63 | 12 051,28 |
| Quititeña | 6,45 | 2 849,79 | 18 381,16 |
| Lomo pescuezo | 1,8 | 2 867,95 | 5 162,32 |
| Pecho | 6,6 | 2 768,54 | 18 272,38 |
| Ratón campana | 3,75 | 2 783,86 | 10 439,49 |
| Ratón pierna y mano | 11,85 | 2 710,00 | 32 113,50 |
| Giba | 2,65 | 2 774,58 | 7 352,65 |
| Cecina | 2,1 | 2 764,38 | 5 805,19 |
| Entrañas (carne para mechar) | 2,4 | 2 857,29 | 6 857,50 |
| Costilla | 11,95 | 1 796,25 | 21 465,19 |
| Pescuezo | 10,35 | 1 767,08 | 18 289,31 |
| Carne molida | 32,53 | 2 441,67 | 79 427,42 |
| Hueso | | 20,00 | 960,00 |
| Total venta (colones) | | | 482 843,66 |
| Total canal (kg carne) | 170,18 | | |
| Precio promedio venta kilo cortes | | | 2 837,25 |

Fuente: Datos sobre rendimientos : Corfoga

Precios: Encuesta realizada entre el 9 y el 13 de febrero en carnicerías y supermercados

* Cantidad de kilos obtenidos de una canal.

ANEXO No 11
PRECIO PROMEDIO DE VENTA DE CORTES EN SUPERMERCADOS
Semana 9 al 13 de febrero del 2009
Colones por kilogramo

| Tipo de corte | Rendimiento Promedio * (Macho/Hembra) | Precio promedio venta al consumidor | Monto Venta por corte |
|-----------------------------------|--|-------------------------------------|-----------------------|
| Lomito | 3,2 | 8 058,67 | 25 787,73 |
| Lomo ancho | 5,3 | 4 175,25 | 22 128,83 |
| Cola de lomo | 4,85 | 4 707,00 | 22 828,95 |
| Bolita | 9,5 | 3 425,33 | 32 540,67 |
| Vuelta de Lomo | 6,15 | 3 758,60 | 23 115,39 |
| Posta de cuarto | 14,25 | 3 335,00 | 47 523,75 |
| Solomo | 9,15 | 2 788,50 | 25 514,78 |
| Punta de solomo | 1,85 | 3 894,25 | 7 204,36 |
| Cabeza de vuelta de lomo | 2,05 | 3 735,60 | 7 657,98 |
| Paleta | 6,85 | 3 033,00 | 20 776,05 |
| Lomo de paleta | 4,05 | 3 438,33 | 13 925,25 |
| Cacho de paleta | 2,4 | 3 438,33 | 8 252,00 |
| Mano de piedra | 4,1 | 3 525,43 | 14 454,26 |
| Lomo de aguja | 4,05 | 3 438,60 | 13 926,33 |
| Quititeña | 6,45 | 3 438,60 | 22 178,97 |
| Lomo pescuezo | 1,8 | 1 828,00 | 3 290,40 |
| Pecho | 6,6 | 3 114,67 | 20 556,80 |
| Ratón campana | 3,75 | 2 495,50 | 9 358,13 |
| Ratón pierna y mano | 11,85 | 2 647,00 | 31 366,95 |
| Giba | 2,65 | 3 241,00 | 8 588,65 |
| Cecina | 2,1 | 3 172,67 | 6 662,60 |
| Entrañas (carne para mechar) | 2,4 | 3 276,00 | 7 862,40 |
| Costilla | 11,95 | 1 808,86 | 21 615,84 |
| Pescuezo | 10,35 | 1 771,60 | 18 336,06 |
| Carne molida | 32,53 | 2 844,05 | 92 517,06 |
| Hueso | | 20,00 | 960,00 |
| Total venta (colones) | | | 528 930,18 |
| Total canal (kg carne) | 170,18 | | |
| Precio promedio venta kilo cortes | | | 3 108,06 |

Fuente: Datos sobre rendimientos : Corfoga

Precios: Encuesta realizada entre el 9 y el 13 de febrero en carnicerías y supermercados

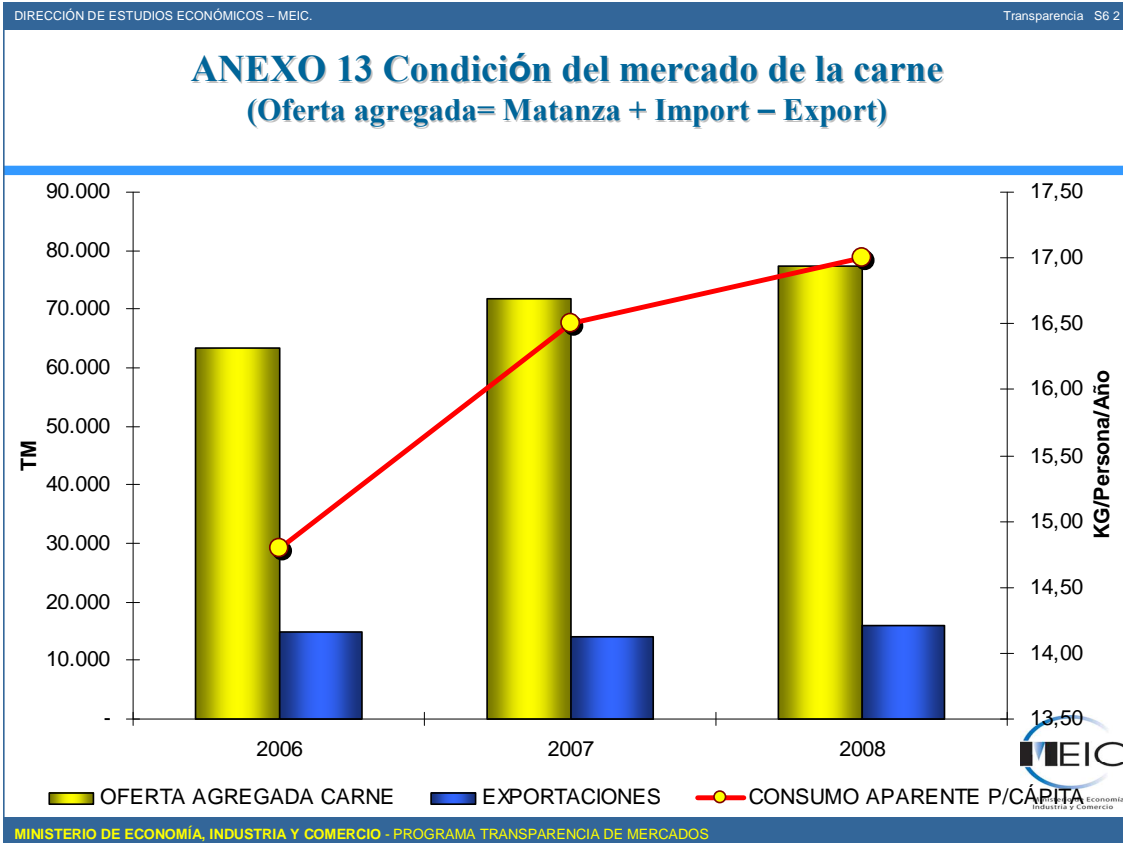
* Cantidad de kilos obtenidos de una canal.

ANEXO No. 12
ALGUNOS DATOS ESTADÍSTICOS DE LAS PLANTAS PROCESADORAS PARA EL AÑO 2008
Precios en colones por kilogramo

| Mes | Animales sacrificados (cabezas) | Precio promedio compra canal | Precio promedio venta canal | Precio promedio exportación cortes | Precio promedio exportación carne industrial | Precio promedio venta juego vísceras * |
|-----------|---------------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|--|--|
| Enero | 11 584 | 1 257,40 | 1 425,41 | 1 922,98 | 1 276,50 | 16 611,50 |
| Febrero | 11 204 | 1 257,35 | 1 425,73 | 1 735,14 | 1 271,28 | 16 610,00 |
| Marzo | 8 466 | 1 268,37 | 1 428,97 | 2 010,97 | 1 300,65 | 16 831,00 |
| Abril | 9 731 | 1 271,45 | 1 433,19 | 2 041,47 | 1 322,78 | 16 952,50 |
| Mayo | 8 219 | 1 288,08 | 1 446,40 | 2 285,05 | 1 403,38 | 17 380,00 |
| Junio | 9 848 | 1 301,39 | 1 463,21 | 2 183,40 | 1 567,32 | 18 286,50 |
| Julio | 13 702 | 1 301,71 | 1 466,78 | 2 418,31 | 1 817,50 | 18 671,50 |
| Agosto | 13 502 | 1 297,47 | 1 459,88 | 2 419,07 | 1 943,96 | 18 638,50 |
| Setiembre | 13 380 | 1 292,65 | 1 462,49 | 2 500,25 | 1 893,53 | 18 619,00 |
| Octubre | 13 185 | 1 284,39 | 1 464,82 | 2 484,29 | 1 645,73 | 18 779,50 |
| Noviembre | 10 006 | 1 258,89 | 1 449,46 | 2 098,72 | 1 472,77 | 18 996,50 |
| Diciembre | 10 148 | 1 255,61 | 1 448,38 | 2 070,31 | 1 426,89 | 19 136,50 |

* Incluye : hígado, mondongo, lengua, bazo, y riñones (empacado en una bolsa, sin pesar).

Fuente: Elaborado en la Dirección de Competitividad del MEIC, con datos reportados por las plantas procesadoras.



ANEXO 14. Evolución de los precios del ganado en pie y el IPC (acumulado) de la carne vacuna. (IPC de carne vacuna: Bistec, molida, posta y costilla)

