



UNIVERSIDAD CATÓLICA
DE SANTIAGO DE GUAYAQUIL

FACULTAD DE CIENCIAS ECONÓMICAS Y ADMINISTRATIVAS
CARRERA DE CONTADURÍA PÚBLICA E INGENIERÍA EN
CONTABILIDAD Y AUDITORÍA CPA.

TÍTULO:

“GUÍA PARA QUE ECUADOR INCURSIONE EN NUEVOS MERCADOS
INTERNACIONALES DE CACAO”

AUTORA:

SÁNCHEZ GONZÁLEZ SAMY STEFANÍA

TRABAJO DE TITULACIÓN PREVIO A LA OBTENCIÓN DEL
TÍTULO DE INGENIERA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA CPA.

TUTOR:

CPA. ORTIZ DONOSO, RAUL GUILLERMO MSc.

GUAYAQUIL, ECUADOR

2016



UNIVERSIDAD CATÓLICA
DE SANTIAGO DE GUAYAQUIL

FACULTAD DE CIENCIAS ECONÓMICAS Y ADMINISTRATIVAS
CARRERA DE CONTADURÍA PÚBLICA E INGENIERÍA EN
CONTABILIDAD Y AUDITORÍA CPA.

CERTIFICACIÓN

Certifico que el presente trabajo fue realizado en su totalidad por: Samy
Stefanía, Sánchez González, como requerimiento parcial para la obtención del
Título de: Ingeniera en Contabilidad y Auditoría CPA.

TUTOR

CPA. Ortiz Donoso, Raúl Guillermo MSc.

DIRECTOR DE LA CARRERA

Ing. Mancero Mosquera, Jacinto Humberto MSc.

Guayaquil, marzo del 2016



UNIVERSIDAD CATÓLICA
DE SANTIAGO DE GUAYAQUIL

FACULTAD DE CIENCIAS ECONÓMICAS Y ADMINISTRATIVAS
CARRERA DE CONTADURÍA PÚBLICA E INGENIERÍA EN
CONTABILIDAD Y AUDITORÍA CPA.

DECLARACIÓN DE RESPONSABILIDAD

Yo, Samy Stefanía, Sánchez González

DECLARO QUE:

El Trabajo de Titulación: **“Guía para que Ecuador Incursione en nuevos mercados Internacionales de Cacao”**, previa a la obtención del Título de: **Ingeniera en Contabilidad y Auditoría CPA.**, ha sido desarrollado respetando derechos intelectuales de terceros conforme las citas que constan al pie de las páginas correspondientes, cuyas fuentes se incorporan en la bibliografía. Consecuentemente este trabajo es de mi total autoría.

En virtud de esta declaración, me responsabilizo del contenido, veracidad y alcance científico del Trabajo de Titulación referido.

Guayaquil, marzo del 2016

AUTORA

Samy Stefanía, Sánchez González



UNIVERSIDAD CATÓLICA
DE SANTIAGO DE GUAYAQUIL

FACULTAD DE CIENCIAS ECONÓMICAS Y ADMINISTRATIVAS
CARRERA DE CONTADURÍA PÚBLICA E INGENIERÍA EN
CONTABILIDAD Y AUDITORÍA CPA

AUTORIZACIÓN

Yo, Samy Stefanía, Sánchez González

Autorizo a la Universidad Católica de Santiago de Guayaquil, a la publicación en la biblioteca de la institución del Trabajo de Titulación: “Guía para que Ecuador Incursione en nuevos mercados Internacionales de Cacao”, cuyo contenido, ideas y criterios son de mi exclusiva responsabilidad y total autoría.

Guayaquil, marzo del 2016

AUTORA

Samy Stefanía, Sánchez González

AGRADECIMIENTO

Quiero agradecer inmensamente a mi tutor del proyecto el CPA. Ortiz Donoso Raúl Guillermo MSc., y a mis dos tíos Luis González y Pablo González por su visión crítica, su esfuerzo y dedicación.

Sus conocimientos, orientación, su perseverancia y su paciencia han sido esenciales para mi motivación, formación y desarrollo.

Son muchas las personas que con el caminar de mi carrera profesional han formado parte de esta etapa a las que me encantaría agradecerles, su amistad, compañía, consejos, ánimo y apoyo especialmente en los momentos más difíciles. Algunas de estas personas se encuentran aquí conmigo y a otras las llevo guardadas en mis pensamientos y en mi corazón.

Samy Stefanía, Sánchez González

DEDICATORIA

Dedico este proyecto primeramente a Dios, por permitirme llegar a este momento tan importante de formación profesional, porque ha sido él quien me ha dado fuerzas y me ha guiado para culminar esta meta en mi vida.

A mi familia, en especial a mi madre porque ha sido mi pilar fundamental y que con su inmenso amor me ha sabido dar su apoyo y comprensión en los momentos más difíciles, a mi abuelito, porque él ha sido la persona que ha llenado de amor mis días, sus consejos y su sabiduría son los que me han servido para cumplir esta meta, a la persona que todo este tiempo ha estado a mi lado, Freddy, que me supo dar la mano cuando más lo necesite que me comprendió y me dio fuerzas para continuar cada día siendo una inspiración y un apoyo importante.

Samy Stefanía, Sánchez González



UNIVERSIDAD CATÓLICA
DE SANTIAGO DE GUAYAQUIL

FACULTAD DE CIENCIAS ECONÓMICAS Y ADMINISTRATIVAS
CARRERA DE CONTADURÍA PÚBLICA E INGENIERÍA EN
CONTABILIDAD Y AUDITORÍA CPA.

CALIFICACIÓN

CPA. Ortiz Donoso, Raúl Guillermo MSc.

ÍNDICE

| | |
|---|-------------|
| ÍNDICE DE GRÁFICOS..... | X |
| ÍNDICE DE TABLAS..... | XII |
| RESUMEN..... | XIII |
| INTRODUCCION..... | 1 |
| | |
| CAPÍTULO 1: EL PROBLEMA..... | 4 |
| 1.1 Planteamiento del problema..... | 4 |
| 1.2 Delimitación del problema..... | 7 |
| 1.3 Justificación..... | 7 |
| 1.4 Objetivo General..... | 9 |
| 1.5 Objetivos Específicos..... | 9 |
| | |
| CAPITULO 2: MARCO TEÓRICO..... | 10 |
| 2.1 Antecedentes del estudio..... | 10 |
| 2.2 Fundamentación teórica..... | 14 |
| 2.2.1 Organismos que intervienen en una operación de exportación..... | 14 |
| 2.2.2 Registro de Exportador..... | 15 |
| 2.2.4 Registro como operador de exportación en Agrocalidad y obtención de certificado de calidad y fitosanitario..... | 34 |
| 2.3 Derechos y gravámenes arancelarios..... | 43 |
| 2.4 Leyes en mercados internacionales..... | 45 |

| | |
|--|-----------|
| CAPITULO 3: MARCO METODOLÓGICO | 47 |
| 3.1 Tipo de investigación | 47 |
| 3.2 Población y muestra | 48 |
| CAPITULO 4: RESULTADOS DE DIAGNÓSTICO | 50 |
| 4.1 Cacao y derivados | 51 |
| 4.1.1 Principales vendedores y compradores a nivel mundial | 51 |
| Las siguientes son las consideraciones generales que se deben tomar en cuenta para el análisis del consumo del cacao y derivados:..... | 61 |
| 4.1.2 Compradores actuales de cacao y derivados a Ecuador | 62 |
| 4.1.3 Países que no le compran a Ecuador | 68 |
| 4.2 Derivados y Chocolate | 69 |
| 4.1.4 Principales importadores de Derivados y Chocolate a nivel mundial..... | 69 |
| 4.1.5 Compradores actuales de derivados y chocolate a Ecuador..... | 73 |
| 4.3 Reglas para importar cacao en principales países compradores de Ecuador . | 74 |
| 4.4 Dificultades para relación comercial de los consumidores que no compran a Ecuador..... | 78 |
| CAPÍTULO 5: CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES | 81 |
| 5.1 Conclusiones | 81 |
| 5.2 Recomendaciones..... | 83 |

ÍNDICE DE GRÁFICOS

| | |
|---|----|
| Gráfico N° 1 Ubicación geográfica del sector en Ecuador..... | 4 |
| Gráfico N° 2 Actores que intervienen en una exportación..... | 14 |
| Gráfico N° 3 Registro de exportador en ECUAPASS..... | 16 |
| Gráfico N° 4 Formulario para obtener Certificado Digital o TOKEN en el Banco Central del Ecuador..... | 18 |
| Gráfico N° 5 Formulario para obtener Certificado Digital o TOKEN en Security Data | 19 |
| Gráfico N° 6 Ingreso al sitio web..... | 20 |
| Gráfico N° 7 Ingreso de solicitud de uso..... | 21 |
| Gráfico N° 8 Seleccionar tipo de solicitud de uso..... | 21 |
| Gráfico N° 9 Seleccionar ubicación de certificación | 22 |
| Gráfico N° 10 Seleccionar modelo de Token..... | 23 |
| Gráfico N° 11 Ingresar el PIN de usuario del Token y seleccionar el certificado | 23 |
| Gráfico N° 12 Registrarse en el portal ECUAPASS como Exportador | 24 |
| Gráfico N° 13 Proceso de Exportación | 25 |
| Gráfico N° 14 Declaración Aduanera de Exportación | 27 |
| Gráfico N° 15 Documentos que acompañan a la Declaración Aduanera de Exportación | 29 |
| Gráfico N° 16 Factura Comercial..... | 30 |
| Gráfico N° 17 Lista de empaque – PACKING LIST..... | 31 |
| Gráfico N° 18 Certificado de Origen..... | 32 |
| Gráfico N° 19 Bill of Lading..... | 33 |
| Gráfico N° 20 Pasos para registrarse como operador de Exportación | 34 |
| Gráfico N° 21 Ingreso a ECUAPASS | 35 |
| Gráfico N° 22 Ingresar en Listado de Documento de Soporte..... | 36 |
| Gráfico N° 23 Solicitar registro de operador..... | 36 |
| Gráfico N° 24 Solicitud de Inspección Fitosanitaria..... | 37 |

| | |
|---|----|
| Gráfico N° 25 Reporte para Certificación Fitosanitaria | 38 |
| Gráfico N° 26 Informe General de Diagnóstico..... | 39 |
| Gráfico N° 27 Certificado de Calidad para Exportación de Cacao | 41 |
| Gráfico N° 28 Certificado Fitosanitario de Exportación..... | 42 |
| Gráfico N° 29 Principales países vendedores de cacao y derivados | 52 |
| Gráfico N° 30 Principales países vendedores de cacao y derivados | 54 |
| Gráfico N° 31 Principales países compradores de cacao y derivados..... | 57 |
| Gráfico N° 32 Principales países compradores de cacao y derivados..... | 59 |
| Gráfico N° 33 Compradores actuales de cacao y derivados a Ecuador | 63 |
| Gráfico N° 34 Principales compradores del cacao y derivados ecuatoriano 2014..... | 65 |
| Gráfico N° 35 Países que no le compran a Ecuador..... | 68 |
| Gráfico N° 36 Principales compradores de derivados y chocolates..... | 71 |
| Gráfico N° 37 Consumidores de derivados y chocolates | 72 |
| Gráfico N° 38 Certificados para el cacao en grano | 80 |

ÍNDICE DE TABLAS

| | |
|--|----|
| Tabla N° 1 Leyes en mercados internacionales..... | 46 |
| Tabla N° 2 Partidas arancelarias del cacao y sus derivados | 50 |
| Tabla N° 3 Principales países vendedores de cacao y derivados | 53 |
| Tabla N° 4 Principales países compradores de cacao y derivados | 58 |
| Tabla N° 5 Cacao y derivados en principales países compradores 2014 | 61 |
| Tabla N° 6 Principales compradores del cacao y derivados ecuatoriano 2014..... | 64 |
| Tabla N° 7 Cacao y derivados comprado en el mundo y en Ecuador 2014 | 67 |
| Tabla N° 8 Principales compradores de derivados y chocolate | 70 |
| Tabla N° 9 Principales compradores de derivados y chocolate ecuatorianos | 73 |
| Tabla N° 10 Reglas para importar cacao..... | 74 |

RESUMEN

El presente trabajo de investigación que tiene como título “GUÍA PARA QUE ECUADOR INCURSIONE EN NUEVOS MERCADOS INTERNACIONALES DE CACAO” y tiene como propósito entender y conocer los mercados potenciales que se encuentran atraídos por el cacao Ecuatoriano. El Problema de esta investigación se encuentra basado en el desconocimiento que tienen los productores y las asociaciones de pequeños agricultores para acceder directamente a los mercados internacionales. En el Marco Teórico se consideran aspectos importantes como lo es crear estrategias para identificar nuevos mercados de manera diferenciada para el desarrollo de cacao partiendo de acuerdos comerciales que permitan ser competitivos, por otro lado se describe cuáles son los organismos que intervienen en una operación de exportación, cómo se realiza el registro del exportador, cual es el proceso de exportación y cómo registrarse como operador de exportación en Agrocalidad. En la metodología y recursos técnicos utilizados, se manejó un tipo de investigación “Descriptiva”, que tiene el propósito de describir los pasos que un productor o exportador de cacao ecuatoriano debe dar para incursionar en los mercados internacionales, el tipo de muestra fue “No probabilístico”, debido a que el procedimiento de selección fue informal y arbitrario, porque se seleccionó países extranjeros con características específicas. La importancia del tema investigado toma relevancia pues se constituirá en una herramienta al servicio de los gerentes comerciales, los productores y potenciales asociaciones exportadoras, y a su vez sugerirá potenciales relaciones comerciales con un incremento en el volumen de exportaciones de cacao, con el ingreso de divisas y la recaudación de impuestos. Los socios, productores y asociaciones exportadoras de todo el país serán beneficiados con información que genere este proyecto. Para el aporte de la investigación se hizo uso de datos de fuentes secundarias, en las que se analizaron varios artículos, publicaciones y entrevistas realizadas con expertos del tema.

Palabras claves

Compras, Ventas, Exportadores, Importadores, Productores, Mercados internacionales,
Mercados potenciales, Cacao.

INTRODUCCION

Según los registros históricos, Ecuador produce cacao desde 1780, es conocido por ser una fruta tropical, la producción de cacao se concentra principalmente en el denominado Cacao Nacional (Cacao fino de aroma) y en el Cacao CCN-51. Las exportaciones de cacao en grano corresponden al 35.8% en Cacao CCN-51 y 64.2% en Cacao Nacional.

En Ecuador, en el año 2014 la superficie sembrada de cacao fue de aproximadamente 487,000 Ha., de las cuales 389,000 Ha. fueron cosechadas obteniéndose un volumen de 235,000 Tm. del producto en grano seco del cual, el 95% es exportado, y el 5% restante es utilizado internamente en producción nacional.

El precio del cacao en el mercado internacional es muy inestable y están determinados por las Bolsas de Valores de Londres y New York. Para tener éxito en este negocio, es fundamental conocer a fondo las evoluciones que el mercado tiene así como las características del comercio y las Bolsas.

Con la finalidad de aprovechar la producción de cacao Ecuatoriano ya sea Cacao Nacional o Cacao CCN-51 se desarrollara una Guía para que Ecuador incursione en nuevos mercados internacionales y para lograr evidenciarlo, es necesario delimitar el desarrollo de la investigación.

El trabajo investigativo se estructuró en cinco capítulos, cada uno con un aporte de conocimiento que tiene como finalidad facilitar la comprensión del mismo, de la siguiente manera:

El Capítulo 1, denominado “El problema”; está conformado por cinco subtemas. El planteamiento del problema; tiene como propósito resolver el desconocimiento para acceder a los mercados internacionales de cacao. La delimitación del problema, expresa que la investigación se concretará identificando los requisitos que se deben cumplir y los pasos que hay que dar para establecer una relación directa con potenciales compradores extranjeros. La justificación, redacta la importancia de desarrollar el tema planteado en la investigación. Es necesario delimitar el desarrollo de la investigación por medio de los objetivos; en el objetivo general se espera desarrollar una Guía para que Ecuador incursione en nuevos mercados internacionales de cacao, mientras que, dentro de los objetivos específicos se espera investigar el marco teórico conformado por las leyes ecuatorianas para convertirse en productor o exportador de cacao, identificar los potenciales compradores ubicados en países que expresan preferencia por el cacao ecuatoriano, investigar la legislación existente en los potenciales países importadores y desarrollar una Guía para incursionar en los mercados internacionales en donde el cacao ecuatoriano tiene alta demanda.

Al Capítulo 2, “Marco Teórico”; lo conforma cuatro subtemas, los antecedentes del estudio, en donde consideran aspectos importantes como lo es crear estrategias para identificar nuevos mercados de manera diferenciada para el desarrollo de cacao; la fundamentación teórica, que redacta cuales son los organismos que intervienen en una operación de exportación, como se realiza el registro del exportador, cual es el proceso de exportación y como registrarse como operador de exportación en Agrocalidad, los derechos y gravámenes, en que se menciona que la exportación de cacao está exenta de todo tipo de derechos arancelarios; y por último, las leyes en mercados internacionales, en donde indica las normas que deben cumplir para que la mercadería ingrese en su territorio.

El Capítulo 3, “Marco Metodológico”; está compuesto por dos subtemas, el tipo de investigación y la población y muestra utilizada para el desarrollo de la investigación.

En el Capítulo 4, “Resultados de diagnóstico”; se da a conocer cuáles son las estadísticas de compras y ventas de cacao y, chocolates y derivados, cuales son las reglas o barreras de acceso para importar en los principales mercados potenciales y finalmente cuales son las dificultades para que exista una relación comercial con aquellos países que no le compran a Ecuador.

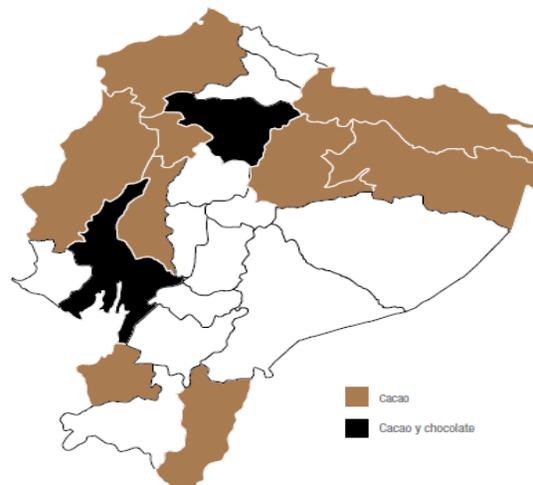
Una vez alcanzados los capítulos planteados, se planteará las conclusiones y recomendaciones en base a la información presentada.

CAPÍTULO 1: EL PROBLEMA

1.1 Planteamiento del problema

De acuerdo con registros históricos, Ecuador produce cacao desde 1780, pero fue a partir del año 1911 cuando logro ser uno de los mayores exportadores a nivel mundial. El cacao es conocido por ser una fruta tropical, sus cultivos se encuentran en su gran mayoría en la costa ecuatoriana. La producción de cacao se concentra principalmente en el denominado Cacao Nacional (Cacao fino de aroma) y en el Cacao CCN-51, plantaciones localizadas principalmente en las provincias de Los Ríos, Guayas, Manabí, El Oro y Esmeraldas. A continuación se muestra la ubicación del sector cacaotero en el Ecuador.

Gráfico N° 1 Ubicación geográfica del sector en Ecuador



Fuente: Pro Ecuador

En Ecuador, en el año 2014 la superficie sembrada de cacao fue de aproximadamente 487,000 Ha., de las cuales 389,000 Ha. fueron cosechadas obteniéndose 235,000 Tm. del producto en grano seco. Del volumen de producción nacional, 11,770 Tm. fueron utilizadas internamente en la producción y 223,230 Tm. exportadas, de estas exportaciones 195,681 Tm. se fueron en grano seco y 27,549 Tm. en elaborados de cacao. Las exportaciones de cacao en grano corresponden al 35.8% en Cacao CCN-51 y 64.2% en Cacao Nacional, las cuales en su mayor parte tienen como destino Estados Unidos, Holanda, México, Indonesia y Alemania.

Para lograr esas exportaciones, en el Ecuador se lleva a cabo un sistema de comercialización de cacao en el que actúan como actores importantes los productores, las asociaciones de productores, intermediarios, comisionistas y exportadores.

Los intermediarios visitan las fincas para contactarse directamente con el agricultor; algunos intermediarios se encuentran situados en las poblaciones de producción en las provincias principales; mientras que otros intermediarios deciden adquirir el grano recorriendo en vehículos; en ciertas ocasiones, se dedican a comercializar el cacao para otros intermediarios y comisionistas de mayor envergadura.

En algunos casos, el grano es vendido directamente al exportador, en donde participan cooperativas o asociaciones de productores de cacao y, en pocas ocasiones, estas agrupaciones gremiales exportan directamente, camino que se empieza a forjar recién hace unos 15 años con el nacimiento de las primeras asociaciones cacaoteras.

El problema que motiva esta investigación lo constituye el hecho de que un gran número de productores de cacao se encuentran imposibilitados de exportar su producto y obtener una mejor rentabilidad, saltándose la red de intermediarios.

La dificultad de exportar directamente se debe entre otras causas, a las siguientes:

- Desconocimiento de cómo acceder directamente a los mercados internacionales de cacao.
- Falta de capacidad estructural para un mejor y constante acopio.
- Baja organización administrativa, directiva y operativa.
- Limitados recursos económicos

Con esta investigación se tiene el propósito de resolver la primera causa citada de este problema, relacionado con el desconocimiento de cómo pueden acceder a los mercados internacionales de cacao, los productores individuales y las asociaciones de pequeños agricultores.

1.2 Delimitación del problema

Esta investigación se circunscribirá a identificar los requisitos a cumplir y los pasos a dar por los productores ecuatorianos para establecer una relación directa con potenciales compradores ubicados en países que expresan preferencia por el cacao nacional fino y de aroma, por su alta calidad, diversidad de perfiles aromáticos, proximidad a Ecuador y precios.

1.3 Justificación

En el Ecuador la actividad productiva cacaotera no ha sido bien aprovechada, esto se debe en gran parte, porque no existen incentivos para hacerlo, los pequeños productores de cacao aún se encuentran desorganizados y desvinculados de los demás actores de la cadena productiva.

Existe poca cooperación entre los actores públicos, especialmente los gobiernos locales, y las organizaciones de productores, en el fomento de objetivos de desarrollo económico sostenible. Sin embargo, en los últimos años la industria especializada de chocolates en Europa, Japón y Estados Unidos, experimenta un incremento sostenido en la demanda de chocolates finos o gourmet y, por ende, tienden a valorar los orígenes, genética y procesamiento de los cacaos finos de aroma, lo cual se puede ver como una oportunidad para las asociaciones ecuatorianas.

La importancia de desarrollar una Guía Para que Ecuador Incursione en nuevos mercados Internacionales de Cacao, se deriva de las siguientes consideraciones:

- La guía a diseñarse constituirá una herramienta al servicio de los gerentes comerciales de los productores y potenciales asociaciones exportadoras.
- Aproximadamente 4,500 socios - productores y 15 asociaciones exportadoras de todo el país serán beneficiados con información que genere esta investigación, y
- Se sugerirán potenciales relaciones comerciales con el uso de la información de esta investigación, el país contemplaría un incremento en el volumen de exportaciones de cacao, con el ingreso de divisas y la recaudación de impuestos.

1.4 Objetivo General

Desarrollar una Guía Para que Ecuador Incursione en nuevos mercados Internacionales de Cacao.

1.5 Objetivos Específicos

- Investigar el marco teórico conformado por las leyes ecuatorianas para convertirse en productor o exportador de cacao.
- Identificar los potenciales compradores ubicados en países que expresan preferencia por el cacao ecuatoriano.
- Investigar la legislación existente en los potenciales países importadores.
- Desarrollar una Guía para incursionar en los mercados internacionales en donde el cacao ecuatoriano tiene alta demanda.

CAPITULO 2: MARCO TEÓRICO

2.1 Antecedentes del estudio

La realidad en la que se vive actualmente, exige cumplir nuevos retos y plantear mejores objetivos relacionados a las directrices de la demanda de la industria mundial. En los últimos años la comercialización del cacao se encuentra en constante movimiento, motivo por el cual se debe establecer estrategias, las mismas que permitirán un crecimiento sostenible y sustentable que se mantenga a lo largo del tiempo. El negocio del cacao debe buscar tener estrategias comerciales a corto, mediano y largo plazo para que de esta manera permita fortalecer los mercados potenciales internacionales en los que ya se tiene presencia positiva, e ingresar a aquellos mercados que se han venido desarrollando con perspectivas sugestivas e interesantes como sucede con China entre otros. Para ello es esencial partir de acuerdos comerciales que nos permitan ser competitivos”¹.

¹Revista Sabor Arriba. (2015). *El sector cacaotero ecuatoriano rema con fuerza, pero contra corriente*. 24/11/2015, Anecacao Recuperado de <http://www.anecacao.com/es/revista/cuarta-edicion-2015.html> contra corriente. 24/11/2015, Anecacao Recuperado de <http://www.anecacao.com/es/revista/cuarta-edicion-2015.html>

Existen varias hipótesis que demuestran que no existe una sola Pepa de cacao ecuatoriano que se quede sin vender, sin embargo ese no debería ser el principal objetivo. El mismo se debería basar en enfocar nuevas búsquedas en mercados internacionales de una manera diferenciada que generen mejores ingresos por la venta del este esencial producto a través de correctas estrategias².

Una de las claves fundamentales para ampliarse a más mercados pasa por la asociatividad de los productores, ya que cooperarían para impulsar una marca común con productos a base de cacao en grano, de esta manera posicionarse en el extranjero; otra de las claves importantes comprende promocionar y elaborar políticas públicas que ayuden y motiven a introducir a los socios productores y a las asociaciones exportadoras.³

²Revista Sabor Arriba. (2015). *El sector cacaotero ecuatoriano rema con fuerza, pero contra corriente*. 24/11/2015, Anecacao Recuperado de <http://www.anecacao.com/es/revista/cuarta-edicion-2015.html>

³ Revista Líderes. (2013). *25 empresas colocan la oferta del Ecuador en el extranjero*. 25/11/2015, de El comercio Recuperado de <http://www.revistalideres.ec/lideres/25-empresas-colocan-oferta-ecuador.html>

Los Mercados internacionales existentes son muy prolijos, juiciosos y exigentes. Por este motivo los productores requieren mayor asesoramiento, control y dedicación para un adecuado y delicado manejo del grano, para impedir la mezcla de tipos, para una buena fermentación y contaminación en la fase el cultivo⁴.

Ecuador se posiciona como uno de los países más competitivos en la exportación de cacao en grano de América Latina, seguido por Venezuela, Panamá y México, los mismos que se han encargado de incrementar cada vez más su participación en el mercado mundial⁵.

Los países de La Unión Europea (Alemania, Holanda, Francia e Italia) reciben la mayor parte del cacao y los derivados producidos en Ecuador⁶.

⁴ Revista Líderes. (2013). *El Cacao ecuatoriano Su historia empezó antes del siglo XV*. 24/11/2015, de El comercio Recuperado de <http://www.revistalideres.ec/lideres/cacao-ecuatoriano-historia-empezo-siglo.html>

⁵ Revista La Verdad. (2015). *Chocolate Ecuatoriano con calidad de exportación*. 26/11/2015, de El comercio Recuperado de <http://www.revista-laverdad.com/2015/09/04/chocolate-ecuatoriano-con-calidad-de-exportacion/>

⁶ Diario EL COMERCIO. (2014). *El mercado mundial demanda cada vez más cacao ecuatoriano*. 26/11/2015, de El comercio Recuperado de <http://www.elcomercio.com/actualidad/mercado-mundial-demanda-cacao-ecuatoriano.html>

El cacao nacional ecuatoriano cuenta con una genética que es fundamental en la elaboración de chocolate como producto terminado y que se utiliza como materia prima en industrias chocolateras de varios países de Europa además de Australia, Israel, Estados Unidos, Canadá⁷.

En consecuencia, los medios y especialistas del sector consideran que un aspecto importante que se debe considerar para el desarrollo del cacao es crear estrategias para identificar nuevos mercados de manera diferenciada. Para ello, es primordial partir con acuerdos comerciales que permitan ser competitivos. Por otro lado, los productores se deben asociar para juntos desarrollar una estrategia común logrando así posicionarse en el extranjero con promociones, participación en ferias, visitas directas a potenciales clientes, fortalecimiento de las políticas públicas y un adecuado asesoramiento que ayude y organice a todos los actores comerciales y productores.

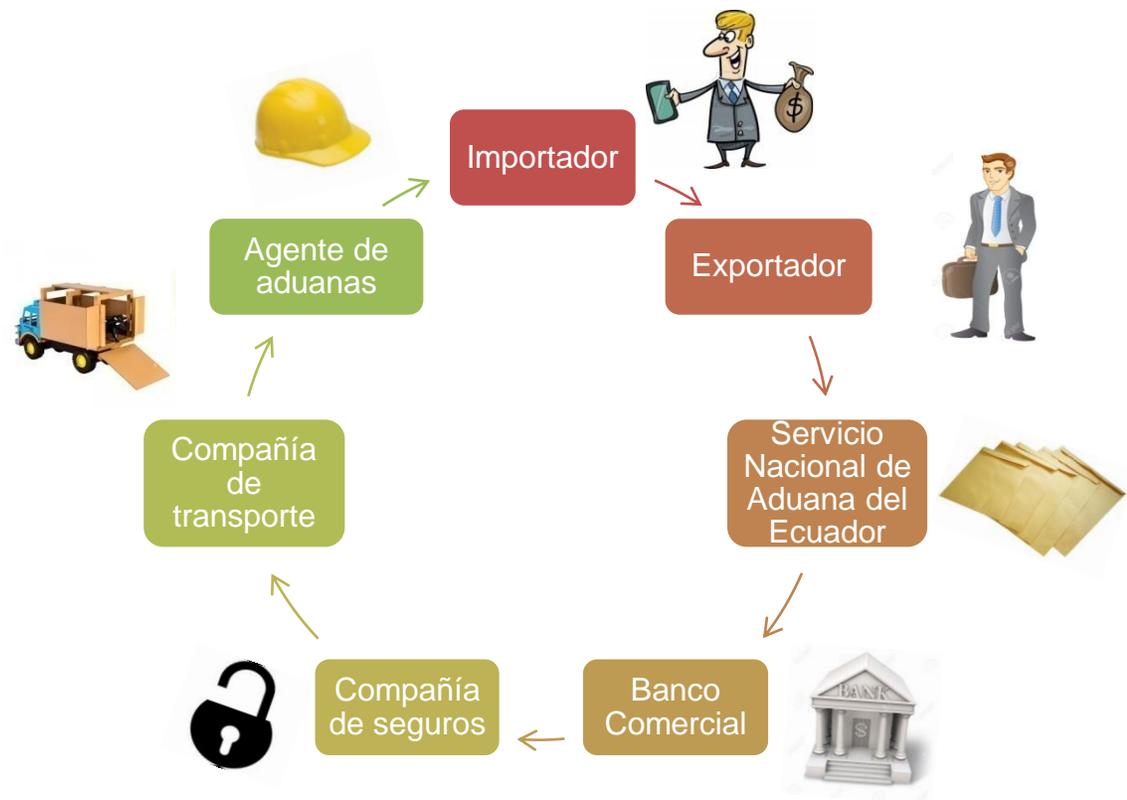
⁷El Productor.com (2015). *Cacao ecuatoriano sigue escalando posiciones en los principales mercados chocolateros del mundo*. 26/11/2015, de El comercio Recuperado de <http://elproductor.com/2015/12/01/cacao-ecuatoriano-sigue-escalando-posiciones-en-los-principales-mercados-chocolateros-del-mundo/>

2.2 Fundamentación teórica

2.2.1 Organismos que intervienen en una operación de exportación

En una operación de exportación intervienen los siguientes actores e instituciones:

Gráfico N° 2 Actores que intervienen en una exportación



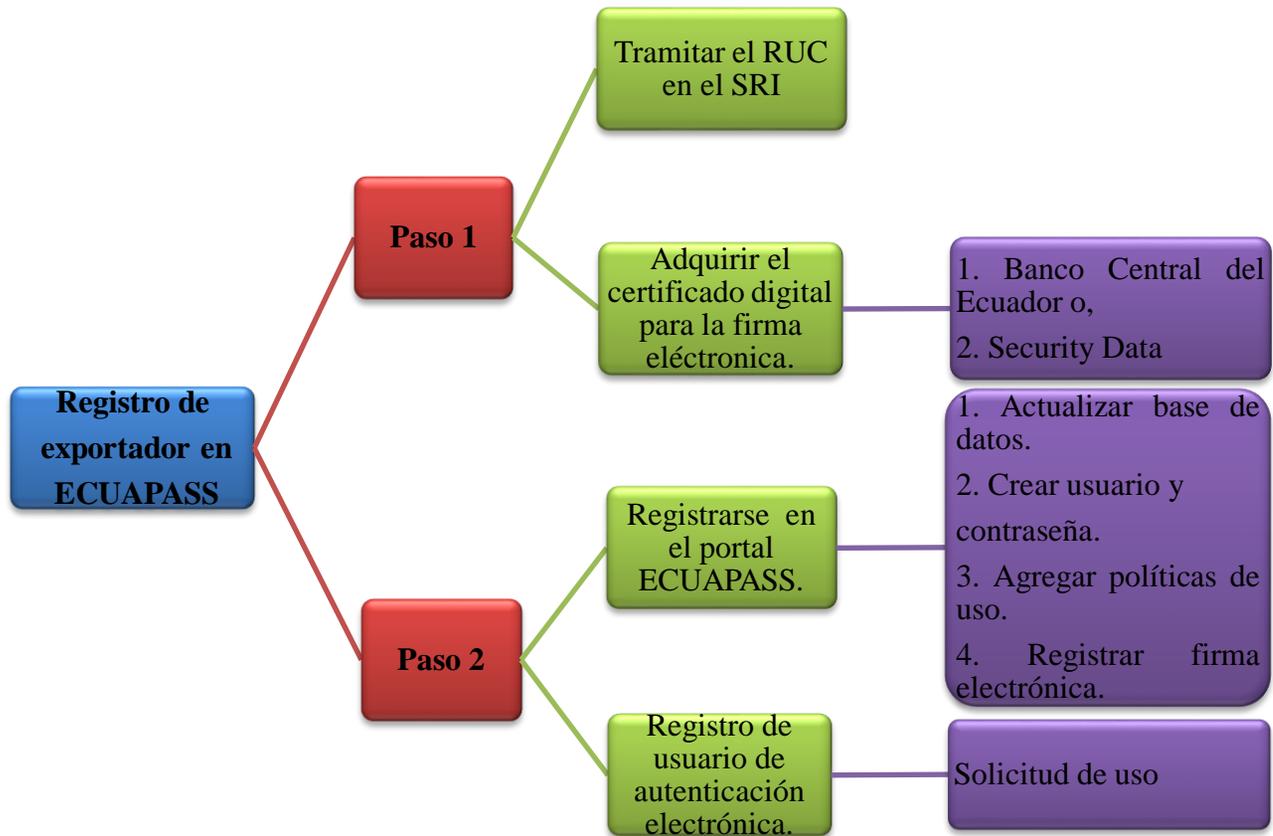
Fuente: Servicio Nacional de Aduana del Ecuador

El importador busca y elige al Proveedor, que en este caso se llama Exportador. Una vez que se confirma que los productos a exportar están cumpliendo con todos los requisitos, el importador realiza el pedido definitivo y el exportador le envía la factura como respaldo que los valores de la negociación han sido los pactados. El exportador presenta los documentos al Servicio Nacional de Aduana del Ecuador para obtener el valor de la liquidación de aduana que es el documento legal que se utilizará para la exportación. Una vez que el importador cancele el valor acordado en los bancos comerciales para poder liberar el cacao, el exportador deberá enviar a la compañía de seguros contratada un informe detallando la mercadería que se transportará, la hora de salida de la mercadería las placas del camión contratado y del chofer asignado por la compañía de seguros que el exportador contrato para llevar la mercadería a la Aduana en donde será recibida por el agente de aduanas, que es la persona autorizada para actuar ante los órganos competentes por el servicio aduanero.

2.2.2 Registro de Exportador

Para obtener el registro de exportador, el Servicio Nacional de Aduana del Ecuador (2012) menciona que se debe dar los dos pasos en el sistema ECUAPASS, como lo indica el siguiente gráfico:

Gráfico N° 3 Registro de exportador en ECUAPASS



Fuente: Pro Ecuador

Paso 1

Una vez que el Registro Único del Contribuyente sea gestionado en el Servicio de Rentas Internas sea para persona natural, empresa o asociación, se obtendrá el TOKEN o Certificado Digital para adquirir la firma electrónica y autenticación de la misma. A continuación se muestra las entidades que lo autorizan⁸:

- Banco Central del Ecuador: <http://www.eci.bce.ec/web/guest/>
- Security Data: <http://www.securitydata.net.ec/>

Banco Central del Ecuador

Si el aspirante a exportador decide obtener el Certificado Digital o TOKEN a través del Banco Central del Ecuador, debe ingresar a la página web de esta entidad y llenar el siguiente formulario:

⁸ Servicio Nacional del Ecuador (2012). *Registro del Exportador*, Para exportar. 27/11/2015Recuperado de http://www.aduana.gob.ec/pro/to_export.action

Gráfico N° 4 Formulario para obtener Certificado Digital o TOKEN en el Banco Central del Ecuador



CERTIFICACIÓN ELECTRÓNICA
BANCO CENTRAL DEL ECUADOR

Inicio Quiénes Somos Marco Normativo > Firma Electrónica Servicios Relacionados Centro de Descargas Contactenos

Registro de Empresa

Información Empresa

*Tipo de Empresa: PUBLICA PRIVADAS

*RUC:

*Razón Social:

*Actividad Económica:

Para conocer el detalle de actividades económicas refiérase al botón de ayuda al final del formulario.

*Dirección:

*Teléfono:

Fax:

*Provincia:

*Ciudad:

Información Representante

*Representante Legal - Nombres Completos:

*Representante Legal - Tipo de Identificación:

*Correo Electrónico:

▼ Para fines internos de validación

Responda las preguntas de validación que ingreso al momento del registro de la solicitud.

*Pregunta 1:

*Pregunta 2:

Información Contacto

Contacto - Nombres Completos:

Contacto - Teléfono:

Contacto - Correo Electrónico:

Requisitos (Solo archivos PDF de tamaño menor o igual a 1Mb)

| | | |
|---|--|--|
| *Copia del RUC de la Empresa | <input type="button" value="Seleccionar archivo"/> Ningún archivo seleccionado | <input type="button" value="Limpiar"/> |
| *Copia del Nombramiento del Representante Legal | <input type="button" value="Seleccionar archivo"/> Ningún archivo seleccionado | <input type="button" value="Limpiar"/> |
| *Copia a color cédula o pasaporte del Representante Legal | <input type="button" value="Seleccionar archivo"/> Ningún archivo seleccionado | <input type="button" value="Limpiar"/> |

Toda la información contenida en este formulario es real y autorizo a la ECIBCE que verifique la misma

Por favor llene todos los campos que contienen el asterisco (*)

TODOS LOS DERECHOS RESERVADOS BANCO CENTRAL DEL ECUADOR

Fuente: Banco Central del Ecuador

Security Data:

Si el aspirante a exportador decide obtener el Certificado Digital o TOKEN a través de Security Data, debe ingresar a la página web de esta entidad y llenar el siguiente formulario:

Gráfico N° 5 Formulario para obtener Certificado Digital o TOKEN en Security Data



FORMULARIO DE SOLICITUD

A. Datos del Suscriptor del Certificado*

Fecha: _____

Nombres y Apellidos*: _____

No. Cédula / No. Pasaporte*: _____ Nacionalidad*: _____

Email*: _____

¿Ya tiene un certificado a su nombre con Security data?: si no

B. Tipo de Certificado* (favor llenar solo b.1.1. o b.1.2.)

B.1.1. PERSONA NATURAL ingresar los datos de la planilla o los que consten en el RUC en DOMICILIO TRIBUTARIO:

Persona Natural

Dirección*: _____

País*: _____ Provincia*: _____ Ciudad*: _____

Teléfono*: _____ RUC: _____ ¿TIENE RUP?*: si no

B.1.2. REPRESENTANTE LEGAL, MIEMBRO DE EMPRESA o FUNCIONARIO PÚBLICO ingresar los datos de la Empresa/Institución:

Representante Legal

Miembro de Empresa

Funcionario público

Razón Social (tal como consta en el ruc)*: _____

Dirección*: _____

País*: _____ Provincia*: _____ Ciudad*: _____

Nombre del Representante Legal*: _____

Cargo que Desempeña el Suscriptor*: _____

Teléfono*: _____ RUC: _____ ¿TIENE RUP?*: si no

Fuente: Security Data

Paso 2

Registrarse en el portal de ECUAPASS como exportador:

a) Ingresar al sitio web <http://www.aduana.gob.ec>

Gráfico N° 6 Ingreso al sitio web

The image shows the homepage of the Servicio Nacional de Aduana del Ecuador (SENAE). At the top, there is a navigation bar with the SENAE logo and menu items: 'Acerca de', 'Novedades', 'Servicios para OCE's', 'Solicitudes', and 'Servicio al Ciudadano'. Below this, there are several service icons: 'Consulta Registro Consular Migrantes', 'Resultados y eficiencia', 'ECUAPASS' (circled in red), 'Transparencia', 'OEA Operador Económico Autorizado', and 'SUBASTA Subastas'. The main banner features a large image of a gavel with the word 'SUBASTA' in bold, and the text 'Revisa las próximas subastas del SENAE'. Below the banner, there is a section for 'Subastas públicas' with social media icons. At the bottom, there is a 'Servicio al Ciudadano' section with a list of services: 'Para Viajeros', 'Para Migrantes', 'Para Importar', 'Para Exportar', 'Subastas', 'Donaciones', and 'Envíos Courier o Postal'. To the right, there is a 'Sala de Prensa Virtual' section with a photo and text about a 'CLAUSURA 4 LOCALES QUE EXPENDEN ARROZ EN MACHALA'.

Fuente: Servicio Nacional de Aduana del Ecuador

b) Ingresar la solicitud de uso.

Gráfico N° 7 Ingreso de solicitud de uso



Fuente: Ecuapass

c) Seleccionar el tipo de solicitud de uso.

Gráfico N° 8 Seleccionar tipo de solicitud de uso.



Fuente: Ecuapass

d) Ingresar la información en el formulario correspondiente, (Identificación única de certificado digital) seleccionar buscar.

e) Seleccionar ubicación de certificación (TOKEN).

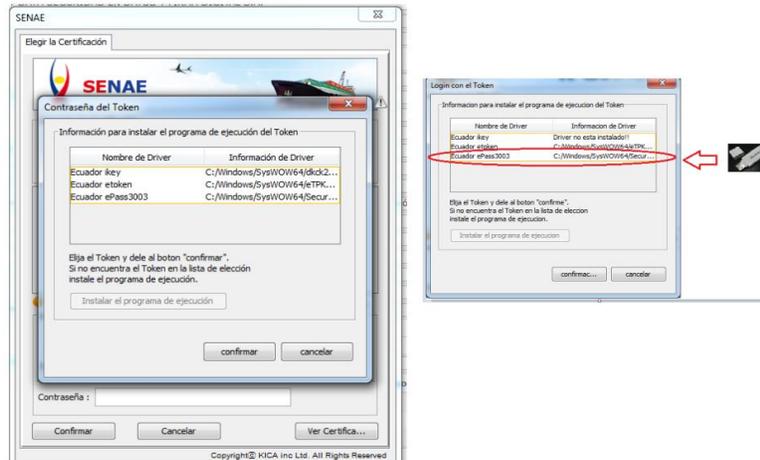
Gráfico N° 9 Seleccionar ubicación de certificación



Fuente: Ecuapass

f) seleccionar el modelo del Token Ecuador ePass3003

Gráfico N° 10 Seleccionar modelo de Token



Fuente: Ecuapass

- g) Seleccionar confirmar e ingresar el PIN de usuario del Token, seleccionar el certificado y confirmar.

Gráfico N° 11 Ingresar el PIN de usuario del Token y seleccionar el certificado



Fuente: Ecuapass

h) Seleccionar y registrarse en el portal de ECUAPASS como exportador:

Gráfico N° 12 Registrarse en el portal ECUAPASS como Exportador

SN : 1297952001
DN : CN=LENIN VASQUEZ GONZALEZ,OU=ENTIDAD DE CERTIFICACION DE INFORMACION,O=SECURITY DATA S.A.,C=EC

| <input type="checkbox"/> | Nombre del archivo | Tamaño del archivo | Adjuntar archivo |
|--------------------------|--------------------|--------------------|--|
| <input type="checkbox"/> | | KByte | <input type="button" value="Cargar"/> <input type="button" value="Descargar"/> |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

Tamaño total de archivo :

Fuente: Ecuapass

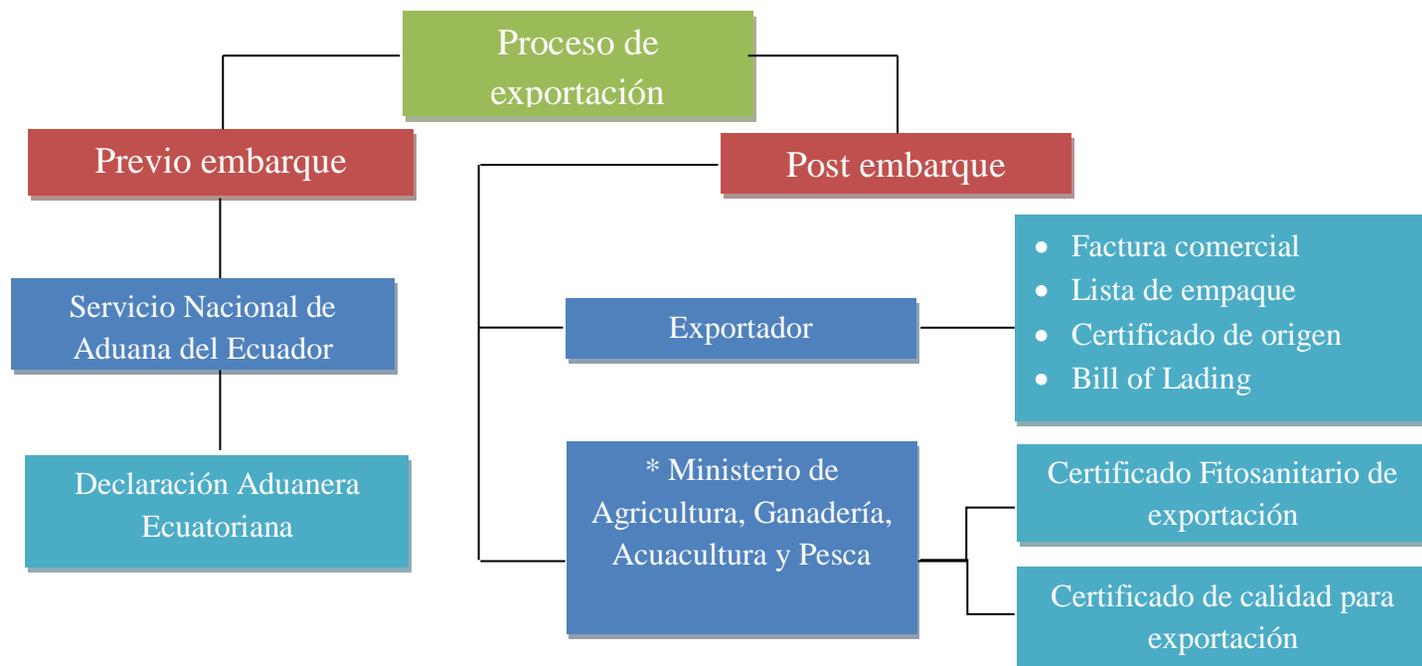
En el sistema Ecuapass se puede realizar lo siguiente:

- Proporcionar usuario y contraseña a cada exportador.
- Realizar una actualización de la base de datos de forma constante.
- Registro la firma electrónica y autenticación de la misma.

2.2.3 Proceso de Exportación

El proceso de exportación de cacao está conformado por las siguientes actividades principales:

Gráfico N° 13 Proceso de Exportación



Fuente: Samy Sánchez

* A partir del 2016 la entidad encargada de emitir estos documentos será el Ministerio de Comercio Exterior.

a) Declaración Aduanera de Exportación

La Declaración Aduanera de Exportación es un formulario en el cual se registraran las exportaciones. La Exportación debe ser presentada con los documentos y soportes necesarios en el Servicio Nacional de Aduana del Ecuador donde se formaliza el trámite.

El Servicio Nacional de Aduana del Ecuador (2012) menciona que para iniciar el proceso de exportación es necesario realizar la Declaración Aduanera de Exportación de forma electrónica a través del sistema ECUAPASS, la DAE deberá estar acompañada de una factura comercial, la lista de empaque y certificado necesario dependiendo de la mercadería a exportar, esta declaración crea vínculos legales y obligaciones necesarias que se deben cumplir con el Servicio Nacional de Aduana del Ecuador por parte del exportador o declarante⁹.

La información que se entregarán en la DAE es:

- Los datos del exportador.
- La descripción de la mercancía por factura.

⁹ Servicio Nacional del Ecuador (2012). *Proceso de Exportación*, Para exportar. 27/11/2015Recuperado de http://www.aduana.gob.ec/pro/to_export.action

- Los datos del importador
- El destino de la mercadería
- Las cantidades a exportar
- Todos datos adicionales relativos a la mercancía

Un ejemplo del formulario DAE es el siguiente:

Gráfico N° 14 Declaración Aduanera de Exportación

| REPUBLICA DEL ECUADOR DECLARACION ADUANERA DE EXPORTACION | | | |
|--|---|-------------------------|------------------------|
| Consulta del detalle de la declaración de exportación | | | |
| Número de DAE | 028-2014-40-00684668 | | |
| Información de general | | | |
| Código de la distrito | GUAYAQUIL - MARITIMO | Código de régimen | EXPORTACION DEFINITIVA |
| Tipo de Despacho | DESPACHO NORMAL | Código del declarante | 16902512 |
| Información de Exportador | | | |
| Nombre del exportador | CORPORACION GRUPPO SALINAS | Telefono del exportador | 042208523 |
| Dirección del exportador | BELLAVISTA | | |
| Numero de documento de | RUC-0291505511001 | Ciudad del exportador | GUAYAQUIL |
| CIU | ELABORACION DE CACAO Y CHOCOLATE Y DE PRODUCTOS | Numero de documento de | RUC-0291505511001 |
| Nombre del declarante | CORPORACION GRUPPO SALINAS | | |
| Dirección del declarante | BELLAVISTA | | |
| Código de forma de pago | A PLAZO (30 DIAS) | Codigo de moneda | DOLAR ESTADOUNIDENSE |

Información de carga

| | | | |
|--------------------------|---------------------------------------|----------------------|---------------------|
| Puerto de carga | | Puerto privado desde | |
| Puerto de llegada o de | | Fecha de la carta de | 29/09/2014 |
| Nombre del consignatario | | | |
| Dirección del | | | |
| Ciudad del contribuyente | NEW YORK | Tipo de carga | CARGA CONTENERIZADA |
| Almacén de lugar de | [05909025] CONTECON GUAYAQUIL S.A. | Medio de transporte | MARITIMO |
| País de destino final | ESTADOS UNIDOS | | |

Totales

| | | | |
|--|----------------------|--|----------|
| Código de moneda | DOLAR ESTADOUNIDENSE | Tipo de cambio | 1 |
| Total moneda transacción | 83391.15 | Cantidad de ítem | 1 |
| Peso neto total | 25047 | Peso total | 25101.45 |
| Cantidad total de bultos | 363 | Cantidad de contenedores | 1 |
| Cantidad total de unidades físicas | 363 | Cantidad total de unidades comerciales | 25047 |
| Código de la mercancía de despacho urgente | | Código de solicitud de aforo | |
| Fecha de primer ingreso | | Fecha de primer embarque | |

Item

| No. Item | Código Subpartida | Código Complementario | Código Suplementario | Descripción de Mercancías | País de Origen | Peso Neto | Cantidad de U. Comerciales |
|----------|-------------------|-----------------------|----------------------|---------------------------|----------------|-----------|----------------------------|
| 1 | 1801001900 | 0000 | 0000 | CA CAO EN GRANO ORGANICO | ECUADOR | 25047 | 25047 |

Despacho precedente

| Numero de secuencia | Distrito precedente | Año precedente | Régimen precedente | Secuencial precedente | Numero Item |
|---------------------|---------------------|----------------|--------------------|-----------------------|-------------|
|---------------------|---------------------|----------------|--------------------|-----------------------|-------------|

Observaciones de oca - ítem

| Numero de ítem | Tipo Observación | Contenido |
|----------------|------------------|-----------|
|----------------|------------------|-----------|

Documentos

| Numero de ítem | Numero de documento | Tipo de documento | Fecha de fin de vigencia | Fecha de emisión |
|----------------|---------------------|---|--------------------------|------------------|
| 0 | NO | EXPORTACION TIENE DESTINO FINAL, TERRITORIOS O USEN INTERMEDIACION DE PERSONAS DOMICILIADAS EN PARAISOS FISCALES O REGIMENES FISCALES PREFERENTES CONSIDERADAS ASI POR EL SRI | 29/09/2014 | 29/09/2014 |
| 0 | 000872 | FACTURA COMERCIAL | 29/09/2014 | 29/09/2014 |

Firma del Contribuyente

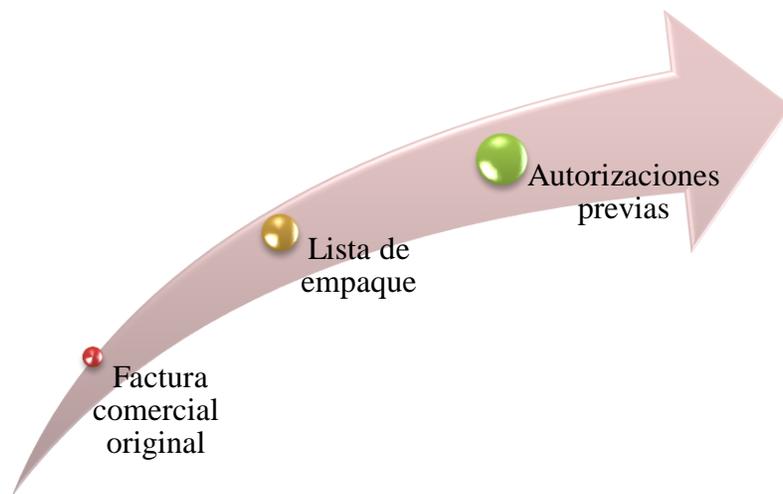
2 de hoja /2 total de hojas

Firma del Declarante

Fuente: Corporación Gruppo Salinas – El Salinerito

Los documentos que acompañan a la Declaración Aduanera del Ecuador a través del ECUAPASS son:

Gráfico N° 15 Documentos que acompañan a la Declaración Aduanera de Exportación



Elaborado por: Samy Sánchez

a) Factura Comercial

La factura comercial es un documento privado que el exportador de cacao extiende a favor de su importador, debe ajustarse a normas y usos internacionales, es uno de los documentos básicos para cumplir los trámites de exportación e importación.

b) Lista de empaque

Es el documento que detalla el contenido de cada bulto (mercancía) a exportar y las características de exportación o importación.

Un ejemplo de la lista de empaque es el siguiente:

Gráfico N° 17 Lista de empaque – PACKING LIST

CORPORACIÓN GRUPO SALINAS
Teléfono: (+593) 03-2210-000
e-mail: gruposalinas@salinerito.com
Vía El Calvario s/n y Santiago
Salinas - Guacará
Ecuador

PACKING LIST

Salinas, 26 de enero del 2016
Factura N°: 002-001- 000 001022
DAE: 026-2016-40-00047569

ICAM S.P.A.
Vía Pescatori, 53
23900 Lecco (LC)
Tel: ++39 031 6345423
Italia
EORI: IT 00205080138

| CODIGO DE PRODUCTO | PRODUCTO | N° DE BULTOS | UNID POR BULTO | TOTAL UNIDADES | PESO UNITARIO POR BULTO Kg | PESO NETO EN KG. | PESO BRUTO EN KG |
|--------------------|---|--------------|----------------|----------------|----------------------------|------------------|------------------|
| 0601101 | Cacao en grano Nacional TIPO: ASS Lote: GS 003-2016 Control: EC 003-2015 | 363 | 1 | 363 | 69.00 | 25,047.00 | 25,101.45 |
| TOTALES | | 363 | | | | 25,047.00 | 25,101.45 |

Firma: Johanna Chamorro

www.salinerito.com

Unidades Comerciales: CONA
Comercializadora Nacional
Teléfono: (+593) 03-2210-000
e-mail: cona@salinerito.com

Centro de Exportaciones
Teléfono: (+593) 03-221-8185
e-mail: exportaciones@salinerito.com

SALINERITO

Fuente: Corporación Grupo Salinas - El Salinerito

c) Certificado de origen (GSP)

Es el documento que certifica el país de origen de la mercadería y es utilizado para toda exportación e importación según corresponda.

Un ejemplo del Certificado de origen electrónico es el siguiente:

Gráfico N° 18 Certificado de Origen

| | | | | | |
|---|----------------------------------|--|--|-----------------------------------|---------------------------------|
| <p>1. Goods consigned from (exporter's business name, address, country) CORPORACION GRUPO SALINAS VIA EL CALVARIO Y SAMILAGUA, SALINAS - GUARANDA ECUADOR</p> | | | <p>Reference No 16902512301490000105P  GENERALIZED SYSTEM OF PREFERENCES CERTIFICATE OF ORIGIN (Combined declaration and certificate) FORM A ECUADOR Issued in (country) See notes overleaf</p> | | |
| <p>2. Goods consigned to (consignee's name, address, country) ATLANTIC COCOA COMPANY 17 STATE STREET 23RD FLOOR, NEW YORK, NY 10004 UNITED STATES</p> | | | <p>4. For official use ISSUED RETROSPECTIVELY Y EMITIDO EN PREVENCION DE LA RENOVACION DEL SOP POR PARTE DEL GOBIERNO DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA</p> | | |
| <p>3. Means of transport and route (as far as known) VIA MARITIMA GUAYAQUIL - OAKLAND</p> | | | | | |
| 5. Item number | 6. Marks and numbers of packages | 7. Number and kind of packages; description of goods | 8. Origin criterion (see notes overleaf) | 9. Gross weight or other quantity | 10. Number and date of invoices |
| 1 | 363 / SACO | CACAO EN GRANO ORGANICO RAINFOREST ALLIANCE TIPO: ASS / LOTE: OS 021-2014 | "P" | 25101.45 KG | [000872] - 2014-09-29 |
| <p>11. Certification It is hereby certified, on the basis of copies of the declaration by the exporter, that the declaration by the exporter is correct.  SUBSECRETARIA REGIONAL DEL INTERIOR EN EL LITORAL Eng. Com. Maria Cerezo Trella Jefe de Comercio e Inversiones GUAYAQUIL - 2014-10-06 Place and date, signature and stamp of certifying authority</p> | | | <p>12. Declaration by the exporter The undersigned hereby declares that the above details and statements are correct; that all the goods were produced in ECUADOR (country) and that they comply with the origin requirements specified for those goods in the generalized system of preferences for goods exported to. UNITED STATES (importing country) GUAYAQUIL - 2014-10-06 Place and date, signature of authorized signatory</p> | | |

Fuente: Corporación Gruppo Salinas - El Salinerito

d) Bill of Lading

Es un contrato de envío entre el consignador y el consignatario para depositar una carga.

Un ejemplo de Bill of Lading es el siguiente:

Gráfico N° 19 Bill of Lading

| Bill of Lading | | Multimodal Transport or Port-to-Port Shipment | | HAMBURG SÜD | |
|---|--|---|--|---|--|
| CORPORAACION GRUPPO SALINAS VIA EL CALVARIO S/N Y SAMILAGUA TELEFAX: 00593 032 210185 RUC: 0291505511001 SALINAS - GUARANDA - ECUADOR | | | | www.hamburgsud-ltda.com B/L No. (used for bill of lading only) SUDUB43703272006 | |
| Consignee: (Print consignee name (consignee's name)) ATLANTIC COCOA COMPANY 17 STATE STREET, 23RD FLOOR NEW YORK NEW YORK, 10004 USA TELF: 212-248-6864 FAX: 212-248-0143 | | | | Booking No. 4GYEWA0387 | |
| SAME AS CONSIGNEE | | | | Shipper information - LLOYDS LIST: 9344643 INTBL: GYWA0387 | |
| Place of Receipt GUAYAQUIL, ECUADOR | | | | Forwarding Agent Reference not part of this | |
| Place of Discharge OAKLAND, CA, UNITED STATES | | | | Port and Country of Origin B/L contract | |
| Particulars Furnished by Shipper 363 BAGS 25101.450 KGS | | Description of Goods 1 CONTAINER CACAO EN GRANO NACIONAL ORGANICO RAINFOREST ALLIANCE TIPO: ASS 69.00 KGS 69.15 KG LOTE: GS 0021-2014 PESO NETO: 25,047.00 KG PESO BRUTO: 25,101.45 KG PARTIDA ARANCELARIA: 1801.00.19 CONTRATO: CF3922 FACTURA: 000872 USDA-NOP EC-Nº834/2007 FDA REGISTRATION: 10190551380 DAR: 028-2014-40-00684668 NCM: 18010019 NCM: 180100 | | | |
| FREIGHT COLLECT | | | | | |
| TRANSPORTADOR: HAMBURG SUD Certificamos que en esta fecha fuimos embarcado la carga aqui detallada. 03 OCT 2014 HAMBURG SUD ECUADOR S.A. FIRMA AUTORIZADA | | | | | |
| COPY not negotiable | | | | | |
| Page: 1 of 1 | | SHIPPED ON BOARD: 03.10.14 | | | |
| ON BOARD GUAYAQUIL 03.10.14 | | HAMBURG SUD ECUADOR S.A. | | | |

Fuente: Corporación Gruppo Salinas - El Salinerito

2.2.4 Registro como operador de exportación en Agrocalidad y obtención de certificado de calidad y fitosanitario.

Tres son los pasos que una persona natural o jurídica tiene que dar para registrarse como operador tal como se indica en el siguiente gráfico:

Gráfico N° 20 Pasos para registrarse como operador de Exportación



Elaborado por: Samy Sánchez

Paso 1

Registrarse en Agrocalidad:

El usuario solicitará el registro como operador de Exploración, Productor o Comercializador en la página: <https://portal.aduana.gob.ec/>

a) Se Ingresa con usuario y contraseña otorgado por la Senae.

Gráfico N° 21 Ingreso a ECUAPASS



Fuente: Agrocalidad

b) Se da click en Ventanilla Única Ecuatoriana (VUE) y en la elaboración de solicitud se selecciona listado de documentos soporte.

Gráfico N° 22 Ingresar en Listado de Documento de Soporte



Fuente: Agrocalidad

c) Se elige la solicitud de registro operador y se da click en solicitar.

Gráfico N° 23 Solicitar registro de operador

La imagen muestra una interfaz web con el título 'Listado de Documento de Soporte'. En la parte superior, hay una barra de navegación con 'Elaboración de Solicitud', 'Proceso de Solicitud', 'Soporte al Usuario' y 'Proceso de Institución'. El contenido principal muestra un formulario de búsqueda con 'Institución' seleccionada como '[AGROCALIDAD] AGENCIA ECUATORIANA DE ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD DEL AGRO'. Debajo del formulario, hay un botón 'Consultar' y un mensaje 'Resultado : 3'. Una tabla muestra los resultados de la búsqueda:

| No. | Institución | Código de Documento | Documento |
|-----|-------------|---------------------|--|
| 1 | AGROCALIDAD | 101-001-REQ | Solicitud de Registro de Operador |
| 2 | AGROCALIDAD | 101-002-REQ | Solicitud de Importación de Productos Agropecuarios |
| 3 | AGROCALIDAD | 101-024-REQ | Solicitud de Documento de Destinación Aduanera (DDA) |

Debajo de la tabla, se indica 'Seleccionar Institución : [AGROCALIDAD]'. Una flecha azul apunta al botón 'Consultar' con el texto 'Click en botón Consultar'. En la parte inferior, se repite la misma tabla de resultados.

Fuente: Agrocalidad

Paso 2

Inspección:

El Exportador realiza una Solicitud de Inspección Fitosanitaria en donde se indica el lugar de inspección, la fecha de embarque, la hora de inspección, el lote, la calidad, el nombre del vapor, el puerto de embarque, el país de destino, la factura comercial, entre otros datos. A continuación tenemos un ejemplo:

Gráfico N° 24 Solicitud de Inspección Fitosanitaria

CORPORACION GRUPO SALINAS
AGROCALIDAD
Teléfono: (+593) 03-221-0185
e-mail: exportaciones@salinerito.com
Vía El Comercio S.A. Salinas - Guayas
Ecuador

SOLICITUD DE INSPECCION FITOSANITARIA
SOLICITADO A: AREA DE ACCESO A MERCADOS INTERNACIONALES
AGROCALIDAD – GUAYAS

FECHA DE INGRESO DE SOLICITUD: **Viernes, 26 de Septiembre del 2014**

NOMBRE DE LA EMPRESA: **CORPORACION GRUPO SALINAS**
CONSIGNATARIO: **ATLANTIC COCOA COMPANY**
E MAIL: **exportacionesg@gmail.com**

FECHA DE INSPECCION: **Lunes, 29 de Septiembre del 2014**

| DETALLE | CANTIDAD | PESO KG. NETOS | PESO KG. BRUTOS | TIPO DE PRODUCTO Y/O CALIDAD. |
|---------|----------|-------------------|--------------------|-------------------------------------|
| SACOS | 363 | 25,047.00 | 25,101.45 | ASS |
| CAJAS | | | | |
| FUNDAS | | | | |
| OTROS | | | | |

LUGAR DE INSPECCION: **RECINTO CENTRO DE ACOPIO SABOR ARRIBA, ESMERALDAS**
FECHA DE EMBARQUE: **Miércoles, 1 de Octubre del 2014**
HORA DE INSPECCION: **08H00**
LOTE: **21**
CALIDAD: **ASS NACIONAL ORGÁNICO RAINFOREST ALLIANCE**
TIPO DE TRATAMIENTO (FUMIGACION, INMERSION, ASPERSION, TRATAMIENTO TERMICO, ETC): **XXXXX**
EMPRESA DE FUMIGACION: **XXXXX**
NOMBRE COMERCIAL DEL PRODUCTO: **XXXXX**
INGREDIENTE ACTIVO DEL PRODUCTO Y DOSIS POR m3 o TM. : **XXXXX**
FECHA DE FUMIGACION: **XXXXX**
TIEMPO DE EXPOSICION Y TEMPARATURA: **XXXXX**
NOMBRE DEL VAPOR (EN CASO NECESARIO): **CAP PALMERSTON V.437N**
PUERTO DE EMBARQUE: **GUAYAQUIL - ECUADOR**
PAIS DE DESTINO: **OAKLAND - USA**
CONTACTO (NOMBRE Y NUMERO DE TELFS CONVENCIONAL Y CELULAR):
PABLO GONZÁLEZ CELL.0994212562, PATRICIO MEZA. 0994561830
SOLICITADO POR: **PABLO GONZÁLEZ**
FACTURA COMERCIAL #: **000872**

Unidades Comerciales: **CONA** (Comercialización Nacional)

e-mail: comercialización@salinerito.com

www.salinerito.com

Afiliados a:
SALINERITO

Fuente: Corporación Grupo Salinas – El Salinerito

Agrocalidad envía a Cotecna que es el encargado de realizar la inspección y emitir un Reporte para Certificación Fitosanitaria como el que se indica a continuación:

Gráfico N° 25 Reporte para Certificación Fitosanitaria

N° 0001114 E-1400006-165

| | | | |
|----------------|--|---|-------------------------------------|
| COTECNA | | COTECNA DEL ECUADOR S.A. - ISO/IEC 17020 | Referencia: 7.1.4 |
| | | REPORTE DE INSPECCIÓN PARA CERTIFICACIÓN FITOSANITARIA DE PLANTAS, PRODUCTOS VEGETALES Y ARTÍCULOS REGLAMENTADOS DE EXPORTACIÓN | Otros: Ecuador |
| | | Autorización: 01/12 Marzo 2014 | Edición: 01/12 Marzo 2014 |
| | | Autorización: 05. Nueva / P. Vales | Autenticación: 05. Nueva / P. Vales |
| | | REFERENCIA COTECNA: EC 1400006-165 | |

I. DATOS GENERALES

1. RAZÓN SOCIAL DEL EXPORTADOR: CORP GRUPO SALINAS 2. REGISTRO ADROCALIDAD: EC02-AGCF-02-0721

3. DIRECCIÓN DEL EXPORTADOR: AV JAIME HURTADO DIAGONAL AL PUENTE DE CODESA

4. PROVINCIA: ESMERALDA 5. CANTÓN: ESMERALDA

6. RAZÓN SOCIAL DEL IMPORTADOR: ATLANTIC COLWA 7. DIRECCIÓN: OAKLAND

8. NOMBRE DEL RESPONSABLE TÉCNICO: PATRICIO MEZA C.I.: 0800652265

9. SITIO DE INSPECCIÓN: Centro de acopio Emпаcadora Sitio de Producción Puerto de control

II. DESCRIPCIÓN DEL ENVÍO Y CUMPLIMIENTO DE REQUISITOS FITOSANITARIOS

| Nombre del producto | Presentación (Puras exportables) | Nombre Botánico | País de Destino | Peso Neto total (Kg. Tm. G) | Cantidad total en: Bultos/cajas, sacos, Etc. | Cantidad inspeccionada en Bultos/cajas, sacos, Etc. |
|---------------------|----------------------------------|------------------------|-----------------|-----------------------------|--|---|
| <u>CACAO</u> | <u>GRANO</u> | <u>THEOBROMA CACAO</u> | <u>U.S.A</u> | <u>25.077kg</u> | <u>363 SACOS</u> | <u>50 SACOS</u> |

10. MEDIOS DE TRANSPORTE: Aéreo Marítimo Terrestre

11. FECHA DE EMBARQUE: 01/10/2014

12. REQUISITOS FITOSANITARIOS:

Análisis de laboratorio: SI NO

Cumple requisitos fitosanitarios del país destino: SI NO

Respuestas Declaración Adicional: SI NO

13. MARCAS COMERCIALES: Las finitas DEL EXPORTADOR

14. OBSERVACIONES: lote 01 CALIDAD P.S.S (orgánico)

III. TRATAMIENTO

15. FECHA DEL TRATAMIENTO: _____

16. TRATAMIENTO: Químico Térmico Físico Otros _____

17. PRODUCTO QUÍMICO (ingredientes activos) / Dosis: _____

18. DURACIÓN (día, hora): _____

19. TEMPERATURA: _____

20. CONCENTRACIÓN (%): _____

IV. RESULTADO DE LA INSPECCIÓN

21. APROBADA: 22. DESAPROBADA:

23. MOTIVO DE DESAPROBACIÓN: _____

Esta inspección ha sido realizada en los términos para los cuales fue requerida, de acuerdo a nuestros estándares, profesionales y nuestro mejor conocimiento en la fecha y lugar donde fue realizada, dentro del alcance de instrucciones recibidas.

No. de Factura: 3295 Fecha Factura: 06/09/2014


 FIRMA DEL INTERESADO:


 FIRMA Y SELLO DEL INSPECTOR: **Italo Briones COTECNA**

FECHA: 09 09 2014
DIA MES AÑO

Fuente: Corporación Gruppo Salinas – El Salinerito

Una vez que Cotecna inspecciona la mercadería a exportar, entrega el Reporte para Certificación Fitosanitaria a Agrocalidad y emite un Informe General de Diagnostico como el siguiente:

Gráfico N° 26 Informe General de Diagnóstico

| | | |
|--|---|-----------------------------|
|  AGROCALIDAD <small>AGENCIA ECUATORIANA DE ASESURAMIENTO DE LA CALIDAD DEL AGRO</small> | LABORATORIO DE ENTOMOLOGÍA Vía Interoceánica Km. 14½ y Eloy Alfaro, Granja del MAGAP, Tumbaco - Quito Teléf.: 02-2372-842/2372-844/2372-845 | PGT/E/09-FO01 Rev. 2 |
| | INFORME GENERAL DE DIAGNÓSTICO | |
| | Hoja 1 de 1 | |

Informe N°: LR-E-E14-4363
Fecha emisión Informe: 02/10/2014

DATOS DEL CLIENTE

Persona o Empresa solicitante: **CORPORACION GRUPPO SALINAS**

Dirección: El Calvario y Samilagua

Provincia: Cantón:

Teléfono: 032210185

Correo Electrónico: no informa

N° Orden de Trabajo: 09-2014-8304

N° Factura/Documento: 3296

DATOS DE LA MUESTRA:

| | |
|--|--|
| Tipo de muestra: Fruto | Conservación de la muestra: Natural |
| | Variedad: Nacional |
| Hospedero: CACAO | Órgano afectado: ninguno |
| | Estado Fenológico: no informa |
| | Edad: no informa |
| Actividad de origen: Acceso a mercado | |
| País: Ecuador | |
| Provincia: Esmeraldas | |
| Cantón: Esmeraldas | Coordenadas: X: no informa |
| Parroquia: no informa | Y: no informa |
| | Altitud: no informa |
| Muestreado por: Italo Briones * | |
| Fecha de muestreo: 29/09/2014 | Fecha de inicio de diagnóstico: 30/09/2014 |
| Fecha de recepción de la muestra: 30/09/2014 | Fecha de finalización de diagnóstico: 02/10/2014 |

PRODUCTO PARA EXPORTACIÓN/ IMPORTACIÓN:

| | |
|------------------------------|-----------------------------------|
| País de Destino: Oklanda-USA | País de Origen: Ecuador |
| Peso: 1327 gr | Lote/buque: 21 |
| Marca: no aplica | Permiso Fitosanitario: no informa |

RESULTADOS DEL DIAGNÓSTICO

Método: Diagnostico de Presencia o Ausencia de Plagas al estereó-microscopio.

| CÓDIGO DE MUESTRA LABORATORIO | IDENTIFICACIÓN DE CAMPO DE LA MUESTRA | CLASE | ORDEN | FAMILIA | GÉNERO | ESPECIE | NOMBRE COMÚN |
|-------------------------------|---------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|--------------|
| E09-14-3207 | EC1400006-165 | Ninguno | Ninguno | Ninguno | Ninguno | Ninguno | Ninguno |

Analizado por: Ing. Stephanie Machado A.

Observaciones: En la muestra analizada **NO** se encontró insecto en ningún estado Biológico

Anexo Gráficos: no aplica

Anexo Documentos: no aplica


 Ing. Pilar Bustos N.
 Responsable de Laboratorio
 Entomología


AGROCALIDAD
AGENCIA ECUATORIANA
DE ASESURAMIENTO
DE LA CALIDAD DEL AGRO
**LABORATORIO ENTOMOLOGÍA
Y MALACOLOGÍA GUAYAS**

Nota: El resultado corresponde únicamente a la muestra entregada por el cliente en esta fecha.
Está prohibida la reproducción parcial de este informe.

Fuente: Corporación Grupo Salinas – El Salinerito

Este informe aprobado sirve de base para la emisión del Certificado de Calidad para el Certificado Fitosanitario de exportación y para Exportación de Cacao.

Según la Agencia Ecuatoriana de Aseguramiento de la Calidad del Agro (AGROCALIDAD) (2014), la norma internacional y nacional vigente para las exportaciones de cacao está relacionada con dos aspectos importantes¹⁰:

- Certificación de calidad en la que se analizan aspectos como humedad, grado de fermentación, color, textura, peso, etc., proceso que se lo realiza a través de una empresa verificadora con supervisión y contratada por AGROCALIDAD para realizar específicamente las inspecciones de calidad en lotes de exportación de cacao, proceso que es de manera inmediata.
- Certificación fitosanitaria, Todos los envíos de plantas, productos vegetales y artículos reglamentados que se exportan deben ir amparados con el documento oficial emitido por AGROCALIDAD el cual garantiza el cumplimiento de los requisitos fitosanitarios expedidos por los países importadores. El proceso de emisión del mismo es de manera inmediata una vez que se verifique el cumplimiento de los requisitos, el documento es emitido bajo la responsabilidad de personal autorizado, debido a la importancia de garantizar la Fitosanidad de los envíos.

¹⁰ La Agencia Ecuatoriana de Aseguramiento de la Calidad del Agro (2014). *Plantilla procesos certificación*. 27/11/2015. Recuperado de http://www.comercioexterior.com.ec/es/sites/default/files/INSTRUCTIVO%20GENERAL%20DEL%20EXPORTADOR_0.pdf

A continuación se muestra un ejemplo de estos certificados:

Gráfico N° 27 Certificado de Calidad para Exportación de Cacao



Ministerio de
Agricultura, Ganadería,
Acuicultura y Pesca

0007024





AGROCALIDAD
AGENCIA ECUATORIANA DE
ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD DEL AGRO

Av. Eloy Alfaro y Amazonas
Edif. MAGAP, piso 9 Telf: (593) 2 2567 23
www.agrocalidad.gov.ec
direccion@agrocalidad.gov.ec

**REPUBLICA DEL ECUADOR.
MINISTERIO DE AGRICULTURA, GANADERIA, ACUACULTURA Y PESCA.
AGENCIA ECUATORIANA DE ASEGURAMIENTO DE LA
CALIDAD DEL AGRO – AGROCALIDAD.**

**CERTIFICADO DE CALIDAD PARA EXPORTACIÓN DE CACAO
QUALY CERTIFICATE FOR ECUADORIAN COCOA BEANS**

Este certificado ha sido elaborado bajo condiciones establecidas por un sistema de Gestión de Calidad que satisface los requerimientos de la norma ISO 9001 2000, el cual ha sido verificado independientemente por **Bureau Veritas Certificación. Certificate BR226618.**

| | | |
|---|---|-------------------------------------|
| Vendedor/lote / SELLER/LOT: | CORPORACION GRUPPO SALINAS | |
| Cantidad / QUANTITY: | 363 | SACOS K.N. 25.047,00 K.B. 25.101,45 |
| Calidad / QUALITY: | CACAO EN GRANO-FINO DE AROMA ASS-LOTE N. - 21 | |
| Compradores / BUYERS: | ATLANTIC COCOA COMPANY | |
| Destino / DESTINATION: | OAKLAND-USA | |
| Fechas de-carga / LOADING DATE: | 01/10/2014 | |
| Puerto de embarque / LOADING PORT: | GUAYAQUIL - ECUADOR | |
| Embarcación / VESSEL: | CAP PALMERSTON V. 437N | |

Resultados Obtenidos en base a muestras representativas y homogenizadas tomadas en las instalaciones del exportador / CUT FINDINGS ARE BASED ON REPRESENTATIVE AND HOMOGENIZED SAMPLE TAKEN AT SELLERS FACILITITIES, WITH FOLLOWING RESULTS

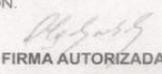
| | WEIGHT PER HUNDRED BEANS(GRAMMES): | |
|---------------------------------|------------------------------------|--------|
| Peso de cien granos (gramos) | | 120,00 |
| Número de granos en 100 G | NUMBER OF BEANS IN 100G-: | 83 |
| Granos bien fermentados | WELL FERMENTED BEANS: | 59 |
| Granos parcialmente fermentados | PARTIAL FERMENTED BEANS: | 15 |
| WF total | TOTAL WF + PF: | 74 |
| Granos violeta | VIOLET BEANS: | 16 |
| Granos pizarrosos | SLATY BEANS: | 8 |
| Granos Mohosos | MOLDY BEANS: | 2 |
| Granos defectuosos | FAULTY BEANS: | 0,80 |
| Impurezas (por peso) | COCOA IMPURITIES (BY WT): | 0,20 |
| Materiales extraños (por peso) | FORIEGN MATTERS (BY WT): | 0,00 |
| Contenido humedad | HUMIDITY: | 6,80 |

| | |
|--|------------|
| No. Factura comercial / COMERCIAL INVOICE Nro.: | 000672 |
| Inspectores / INSPECTORS: | COTECNA |
| Fecha de emisión / DATA EMISSION: | 29/09/2014 |
| Fecha de recepción / DATA RECEIVED: | 26/09/2014 |

Expira luego de 15 días de su emisión / IT EXPIRES THEN OF 15 DAYS OF ITS EMISSION.



SELO AGROCALIDAD



FIRMA AUTORIZADA

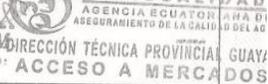
CERTIFICADO CALIDAD CACAO

AGROCALIDAD
AGENCIA ECUATORIANA DE
ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD DEL AGRO

ECUADOR EXPORTA CALIDAD, PRIMER PRODUCTOR DE CACAO EN EL MUNDO

Fuente: Corporación Gruppo Salinas – El Salinerito

Gráfico N° 28 Certificado Fitosanitario de Exportación

| | | | |
|--|--|--|--|
|  <p>Ministerio de Agricultura, Ganadería, Acuicultura y Pesca</p> |  <p>REPÚBLICA DEL ECUADOR MINISTERIO DE AGRICULTURA, GANADERÍA, ACUICULTURA Y PESCA</p> |  <p>AGROCALIDAD AGENCIA ECUATORIANA DE ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD DEL AGRO</p> | |
| <p>6</p> <p style="font-weight: bold;">CERTIFICADO FITOSANITARIO DE EXPORTACIÓN</p> <p style="font-weight: bold;">PHYTOSANITARY CERTIFICATE FOR EXPORT</p> | | <p style="font-size: 1.2em; font-weight: bold;">N° 3401670</p> | |
| <p>Organización de Protección Fitosanitaria de Ecuador Plant Protection organization of Ecuador</p> | | <p>A: Organización (es) de Protección Fitosanitaria de TO: Plant Protection Organization (s) of ESTADOS UNIDOS</p> | |
| <p>I. Descripción del Envío / Description of Consignment</p> | | | |
| <p>1. Nombre y dirección del exportador Name and address of exporter</p> <p style="text-align: center;">CORPORACION GRUPPO SALINAS VIA EL CALVARIO S/N Y SAMILAGUA SALINAS - GUARANDA - ECUADOR</p> | | <p>2. Nombre y dirección declarados del destinatario Declared name and address of consignee</p> <p style="text-align: center;">ATLANTIC COCOA COMPANY 17 STATE STREET 23RD FLOOR NEW YORK, NY 10004 - USA</p> | |
| <p>3. Lugar de origen / Place of origin</p> <p style="text-align: center;">ESMERALDAS-ESMERALDAS</p> | <p>4. Medios de transporte declarados / Declared means of conveyance</p> <p style="text-align: center;">VIA MARITIMA</p> | | |
| <p>5. Punto de entrada declarado / Declared point of entry</p> <p style="text-align: center;">OAKLAND, CA - USA</p> | <p>6. Marcas distintivas / Distinguishing marks</p> <p style="text-align: center;">GRUPPO SALINAS PRODUCT OF ECUADOR LOTE: GS 021 - 2014</p> | | |
| <p>7. Número y descripción de los bultos Number and description of packages</p> <p style="text-align: center;">363 SACOS</p> | <p>8. Cantidad declarada y nombre del producto Name of produce and quantity declared</p> <p style="text-align: center;">25,047.00 K.N. 25,101.45 K.B. DE CACAO EN GRANO NACIONAL ORGANICO TIPO ASS</p> | | |
| <p>9. Nombre botánico de las plantas Botanical name of plants</p> <p style="text-align: center;">Theobroma cacao</p> | | | |
| <p>Por la presente se certifica que las plantas, productos vegetales u otros artículos reglamentados descritos aquí se han inspeccionado y/o sometido a ensayo de acuerdo con los procedimientos oficiales adecuados y se considera que están libres de las plagas cuarentenarias especificadas por la parte contratante importadora y que cumplen los requisitos fitosanitarios vigentes de la parte contratante importadora, incluidos los relativos a las plagas no cuarentenarias reglamentadas.</p> <p style="font-size: 0.8em;">This is to certify that the plants, plant products or other regulated articles described herein have been inspected and/or tested according to appropriate official procedures and are considered to be free from the quarantine pests specified by the importing contracting party and to conform with the current phytosanitary requirements of the importing contracting party, including those for regulated non-quarantine pests.</p> | | | |
| <p>II. Declaración Adicional / Additional Declaration</p> <p style="text-align: center;">NOTHING</p> | | | |
| <p>III. Tratamiento de Desinfestación y/o Desinfección / Desinfestation and/or Desinfection Treatment</p> | | | |
| <p>10. Fecha / Date</p> <p style="text-align: center;">NOTHING</p> | <p>11. Tratamiento / Treatment</p> <p style="text-align: center;">NOTHING</p> | | |
| <p>12. Producto químico (ingrediente activo) Chemical (active ingredient)</p> <p style="text-align: center;">NOTHING</p> | <p>13. Duración y temperatura Duration and temperature</p> <p style="text-align: center;">NOTHING</p> | <p>14. Concentración Concentration</p> <p style="text-align: center;">NOTHING</p> | |
| <p>15. Información adicional / Additional information</p> <p style="text-align: center;">NOTHING</p> | | <p>Nombre y Funcionario Autorizado / Name of authorized officer</p> <p style="text-align: center;">  Ing. Karina Yumbo INSPECTOR FITOSANITARIO-AGROCALIDAD </p> | |
| <p>Lugar de expedición Place of issue</p> <p style="text-align: center;">DIRECCIÓN TÉCNICA PROVINCIAL GUAYAS</p> | <p style="text-align: center;">  DIRECCIÓN TÉCNICA PROVINCIAL GUAYAS ACCESO A MERCADOS </p> | | |
| <p>Fecha / Date</p> <p style="text-align: center;">OCTOBER 08, 2014</p> | <p style="text-align: center;">  </p> | | |

Fuente: Corporación Gruppo Salinas – El Salinerito

Paso 3

Solicitud de certificados:

Los certificados se los requiere para toda exportación de cacao en grano y derivados, los cuales se deben solicitar como mínimo dos días antes del despacho. Se solicitara una inspección o pre-inspección según lo amerite.

2.3 Derechos y gravámenes arancelarios

Los derechos y gravámenes arancelarios son tarifas fijadas y cobradas en las aduanas de los diferentes países, ya sea a los exportadores (salida de mercancía) o importadores (entrada de mercancía). En Ecuador estas tarifas no son cobradas para ningún producto exportado a los mercados internacionales.

El arancel de exportación establece derechos arancelarios para los productos exportados. El Arancel de exportación es uno de los aranceles menos utilizados a nivel mundial, la mercadería exportada por lo general queda exenta de todo tipo de derechos arancelarios¹¹.

¹¹ Pro Ecuador (s.f.). *Barreras arancelarias*. 10/12/2015. Recuperado de <http://www.proecuador.gob.ec/faqs/que-son-barreras-arancelarias/>

El propósito principal de no gravar a las exportaciones como un impuesto es el de incentivar la participación de los productores nacionales en los mercados internacionales. Un crecimiento de las exportaciones de un país, permite:

- Gestionar una mayor entrada de divisas al país para incentivar la adquisición de bienes.
- Mejorar la eficiencia a través de una mayor competencia.
- Contribuir al crecimiento económico del País.

La exoneración de impuestos sobre las exportaciones de cacao y derivados tiene los siguientes propósitos:

- Incentivar a los socios - productores y asociaciones a la exportación de cacao, generando mayor ingreso e incrementando la eficiencia económica.
- Mejorar la competitividad y oferta exportable de los diferentes actores de cacao y derivados.
- Facilitar la salida del producto para acceder directamente a los mercados internacionales de cacao.

2.4 Leyes en mercados internacionales

Es importante acudir a aquellos institutos y organismos que promueven las exportaciones y manifiestan el servicio de asesoramiento para conocer más a fondo el mercado extranjero, algunos ejemplos de estos institutos son Anecacao, Pro Ecuador, Ministerio de Agricultura, Ganadería, Acuacultura y Pesca, entre otros. Para participar en los mercados internacionales es fundamental seguir pautas necesarias que se relacionen directamente al giro el negocio, como lo es la exportación del cacao nacional en grano, para lo cual se debe considerar lo siguiente¹²:

- Establecer el precio de más atractivo para el exportador e importador.
- Contar con una página en web sites para mantener informados a los posibles compradores.
- Elaborar promociones para la compra del producto ya sea a través de folletos, catálogos, revistas, periódicos, noticias, etc.
- Enviar muestras del producto dependiendo de la situación.

¹² Comercio Exterior. (s.f.). *Instructivo General del Exportador*. 26/11/2015, de Qualitysoft Recuperado de http://www.comercioexterior.com.ec/es/sites/default/files/INSTRUCTIVO%20GENERAL%20DEL%20EXPORTADOR_0.pdf

- Mantener contactos directos con los clientes.
- Participar en ferias, misiones comerciales, citas de negocios, etc.
- Buscar y mantener representantes del producto.
- Reducir los costos operativos sin perjudicar la calidad.

Se debe considerar que generalmente, la mayoría de los países poseen leyes o reglamentaciones que deben ser cumplidas para autorizar el ingreso de bienes o servicios extranjeros a su territorio. Ejemplos de estas leyes son como siguen:

Tabla N° 1 Leyes en mercados internacionales

| <u>País</u> | <u>Principal ley de comercio exterior</u> |
|--------------------|--|
| Estados Unidos | Code of Federal Regulations |
| Holanda | Customs Regulations Germany |
| México | Ley fundamental de la Nación. |
| Alemania | Customs Regulations Germany |

Fuente: Pro Ecuador

Elaborado por: Samy Sánchez

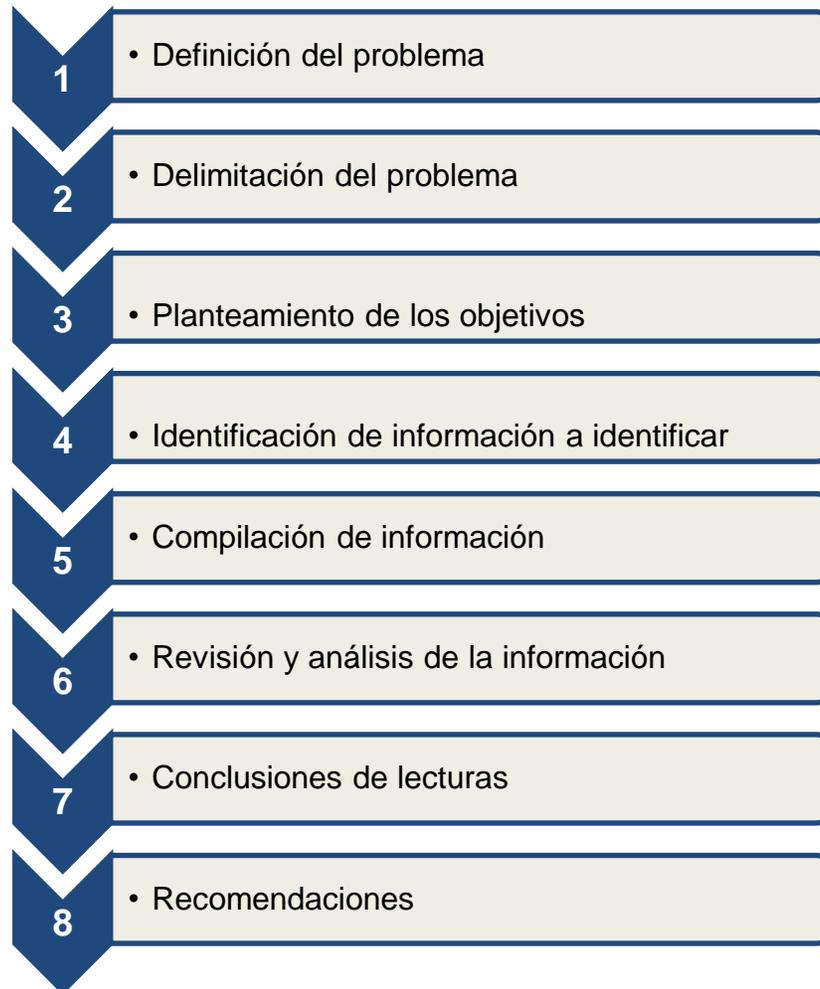
CAPITULO 3: MARCO METODOLÓGICO

3.1 Tipo de investigación

El tipo de investigación utilizado es el denominado “Investigación Descriptiva”, que tiene el propósito de describir los pasos que un productor o exportador de cacao ecuatoriano debe dar para incursionar en los mercados internacionales. En el proceso de la descripción se incluye la obtención y la acumulación de datos relacionados con los requisitos exigidos por los países extranjeros que califican como potenciales compradores del cacao ecuatoriano, para permitir el ingreso de cacao a su territorio.

La recolección de los datos fue efectuada utilizando el método empírico de observación documental, mediante la investigación bibliográfica.

En conclusión, los pasos aplicados en el desarrollo de esta investigación son los siguientes:



3.2 Población y muestra

La población, también conocida como universo, desde el punto de vista estadístico puede ser finita o infinita y se puede conformar por humanos o cosas. La población es el conjunto sobre el que se realizan estudios y observaciones necesarias para la investigación y sobre el cual se obtendrán conclusiones.

Enfocándose al problema de esta investigación, la población estuvo constituida aproximadamente por 190 países del mundo, distribuidos en 5 continentes.

En estadística, la muestra es considerada un subconjunto de casos o individuos del universo. Al tener una muestra se proporciona la medición del estudio que se pretende realizar, el tamaño depende de la precisión con la que se trabajara, la misma que deberá ser representativa para así dar una mayor exactitud en el análisis.

El tipo de muestra utilizado fue “No Probabilístico”, debido a que el procedimiento de selección fue informal y arbitrario, porque se seleccionó países extranjeros con características específicas como la de consumidores destacados de cacao y sus derivados.

CAPITULO 4: RESULTADOS DE DIAGNÓSTICO

La mayor parte de los países productores de cacao venden el producto a los mercados internacionales, motivo por el cual se considera al cacao un cultivo para la exportación. La mayor parte del cacao es exportado en grano, seguido por pasta de cacao, manteca, polvo y chocolates, utilizando las subpartidas 1801.00, 1803 y 18.04, como se indican en la siguiente tabla.

Tabla N° 2 Partidas arancelarias del cacao y sus derivados

| Subpartida | Descripción |
|---------------|--|
| 1801.00 | Cacao en grano, entero o partido, crudo o tostado |
| | Crudo: |
| 1801.00.11.00 | Para siembra |
| 1801.00.19.00 | Los demás |
| 1801.00.20.00 | Tostado |
| 1802.00.00.00 | Cáscara, películas y demás residuos de cacao |
| 18.03 | Pasta de cacao, incluso desgrasada |
| 1803.10.00.00 | Sin desgrasar |
| 1803.20.00.00 | Desgrasada total o parcialmente |
| 1804 | Manteca, grasa y aceite de cacao |
| | Manteca de cacao: |
| 1804.00.11.00 | Con índice de acidez expresado en ácido oleico o inferior o igual a 1% |
| 1804.00.12.00 | Con índice de acidez expresado en ácido oleico o superior a 1% pero inferior o igual a 1.65% |
| 1804.00.13.00 | Con índice de acidez expresado en ácido oleico superior a 1.65% |
| 1804.00.20.00 | Grasa y aceite de cacao |
| 1805.00.00.00 | Cacao en polvo sin adición de azúcar ni otro edulcorante |
| 18.06 | Chocolate y demás preparaciones alimenticias que contengan cacao |
| 1806.10.00.00 | Cacao en polvo con adición de azúcar u otro edulcorante |
| | Las demás preparaciones, en bloques, tabletas o barras con peso 2 Kg. En forma líquida, pastosa o en polvo, gránulos o formas similares, en recipientes o envases inmediatos con un contenido superior a 2 Kg. |
| 1806.20 | |
| 1806.20.10.00 | Sin adición de azúcar, ni otros edulcorantes |
| 1806.20.90.00 | Los demás |
| | Los demás, en bloques, tabletas o barras: |
| 1806.31 | Rellenos |
| 1806.31.10.00 | Sin adición de azúcar, ni otros edulcorantes |
| 1806.31.90.00 | Los demás |
| 1806.32.00.00 | Sin rellenar |
| 1806.90.00.00 | Los demás |

Fuente: Servicio de Aduana del Ecuador

Elaborado por: Samy Sánchez

4.1 Cacao y derivados

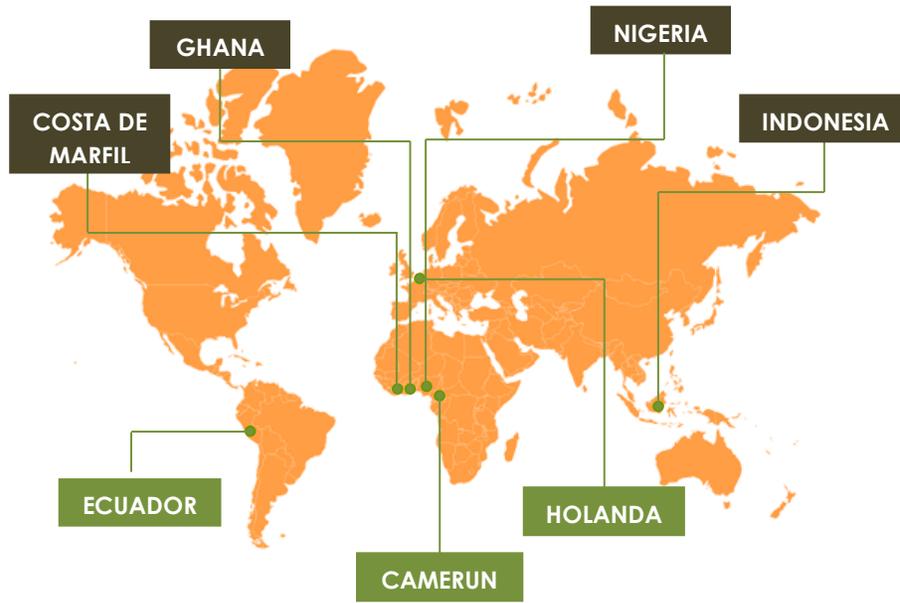
4.1.1 Principales vendedores y compradores a nivel mundial

- Vendedores de cacao y derivados a nivel mundial

El cacao en grano se cultiva en una banda geográfica muy estrecha cercana a Ecuador, esto se da por las exigencias climáticas y de lluvias. Este producto es cultivado en África occidental, partes de Centro y Sudamérica y el Sudeste de Asia. Esto es un obstáculo para la entrada y una limitación importante para la oferta en los mercados internacionales.

En el 2014, Los principales países productores y vendedores a nivel mundial son Costa de Marfil, Ghana, Holanda, Nigeria, Ecuador y Camerún, detallados a continuación:

Gráfico N° 29 Principales países vendedores de cacao y derivados



Fuente: Trademap

En el siguiente cuadro se puede observar a los principales países productores y vendedores de cacao a nivel mundial¹³:

¹³ TradeMap (2015). Trade statistics for international business development. Trademap.org. 25/01/2016. Recuperado de <http://www.trademap.org/Index.aspx>

Tabla N° 3 Principales países vendedores de cacao y derivados

| Principales exportadores mundiales de cacao 2014 | | | | |
|---|------------------|-------------|----------------------|-------------|
| País | Toneladas | % | Miles de US\$ | % |
| Costa de Marfil | 1,117,000 | 29.26% | 3,045,103 | 30.87% |
| Ghana | 765,856 | 20.06% | 2,343,234 | 23.75% |
| Nigeria | * | | 627,033 | 6.36% |
| Holanda | 197,271 | 5.17% | 609,913 | 6.18% |
| Ecuador | 198,777 | 5.21% | 587,795 | 5.96% |
| Camerún | 192,637 | 5.05% | 563,632 | 5.71% |
| Bélgica | 135,441 | 3.55% | 435,318 | 4.41% |
| Malasia | 93,557 | 2.45% | 293,041 | 2.97% |
| Otros | 1,117,000 | 29.26% | 1,360,472 | 13.79% |
| Total | 3,817,539 | 100% | 9,865,541 | 100% |

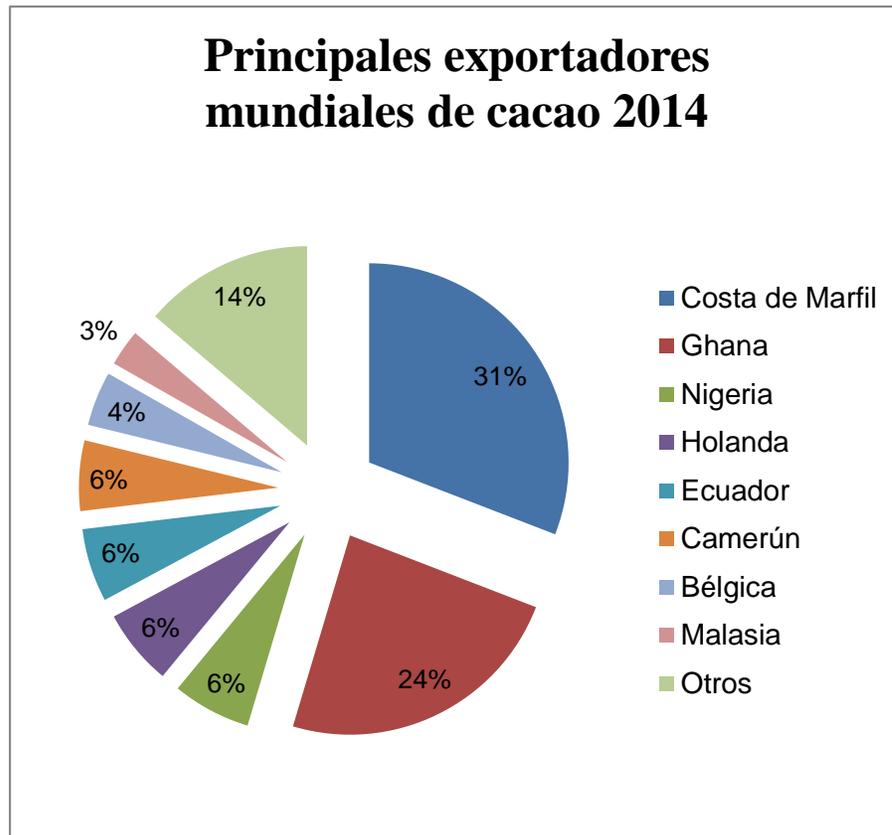
Fuente: Trademap

Elaborado por: Samy Sánchez

*En el 2014, Nigeria no reportó las cantidades (TON)

Costa de Marfil es el mayor exportador de cacao a nivel mundial con una participación del 30.87%, seguido por Ghana con el 23.75%, Holanda con 6.36%, Nigeria con un 6.18%, ocupando el quinto lugar Ecuador con una participación del 5.96%, sigue Camerún con el 5.71%. Bélgica representa el 4.41%, mientras que Malasia participa con 2.97% y por último República Dominicana, Indonesia Perú, entre otros países representan un 13.79% de las exportaciones de cacao a nivel mundial. En el siguiente gráfico se puede observar la cuota de participación en las ventas en los mercados internacionales, de los principales países exportadores:

Gráfico N° 30 Principales países vendedores de cacao y derivados



Fuente: Trademap

Elaborado por: Samy Sánchez

Costa de Marfil y Ghana son los mayores exportadores de cacao a nivel mundial, ocupando el primer y segundo lugar respectivamente, estos dos países participan con más del 50% de las exportaciones.

En la actualidad, Costa de Marfil se mantiene como el primer productor y exportador mundial de cacao, beneficiándose de las condiciones climáticas y de la consolidación de las fronteras que tiene este proveedor. Esta zona, lluviosa, es conocida por las grandes plantaciones de productos como el cacao. El cacao es su mayor riqueza y un arma política y económica.

En Ghana, el cacao es el principal producto de cultivo que este país exporta, producido principalmente en la región de Ashanti. La producción de este grano se encuentra en manos de pequeños productores, que en la actualidad han sido beneficiados con programas para promocionar la mejora de estos cultivos.

Holanda es uno de los proveedores de derivados de cacao más significativos del mundo. Así mismo es uno de los mayores compradores de Europa. Estas exportaciones abren las puertas a un comercio bastante grande para este país. El país líder mundial en molienda es Holanda, luego sus derivados se venden en el mundo entero, pues gran parte de su molienda se exporta.

Nigeria se dedica a exportar el cacao principalmente a los países vecinos, es decir exporta a los mercados Europeos, pues este factor disminuye costos logísticos, la mayor parte del cacao es exportado en grano.

En Nigeria, el cacao se produce en su gran mayoría en plantaciones pequeñas. Mientras las empresas tienen ciertos beneficios, los pequeños productores del grano poseen muchas dificultades para subsistir, viviendo sin electricidad ni agua potable.

En el 2014 Ecuador formó parte de los cinco mayores productores de cacao a nivel mundial, lo que le permitió quitar del quinto lugar a Camerún.

Los resultados alcanzados durante el 2014 por el sector cacaotero en el Ecuador corresponden a la adecuada negociación entre los componentes de la cadena del cacao.

La búsqueda de nuevos mercados mundiales es otro de los aspectos significativos para la exportación del cacao ecuatoriano y sus productos derivados. China representa un destino fuerte para este mercado cacaotero.

- Compradores de cacao en grano a nivel mundial

En el 2014, los compradores más distintivos de cacao en grano a nivel mundial fueron los siguientes: Holanda, Estados Unidos, Malasia, Bélgica, Alemania, Francia, Indonesia, España, Italia y Singapur, como se muestra a continuación:

Gráfico N° 31 Principales países compradores de cacao y derivados



Fuente: Trademap

En el siguiente cuadro se puede observar a los principales importadores de cacao a nivel mundial¹⁴:

¹⁴Trade Map (2015). Trade statistics for international business development. Suiza. Centro de comercio Internacional. 25/01/2016. Recuperado de <http://www.trademap.org/Index.aspx>

Tabla N° 4 Principales países compradores de cacao y derivados

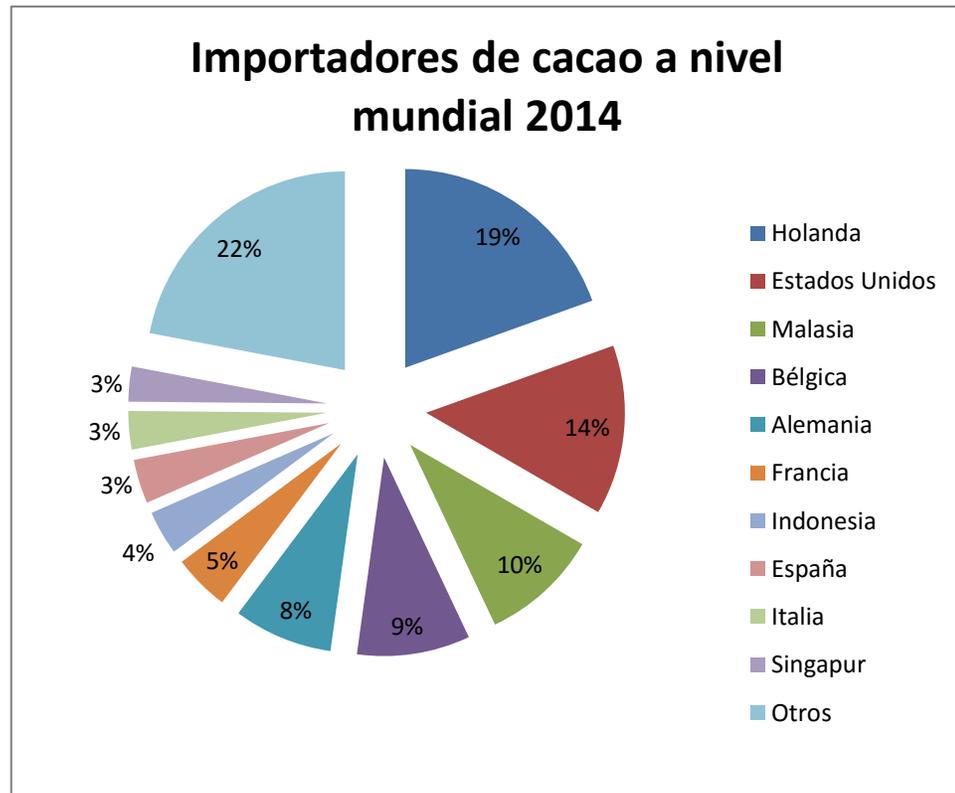
| Principales importadores mundiales de cacao 2014 | | | | |
|--|------------------|----------------|------------------|----------------|
| País | Toneladas | % | Miles de US\$ | % |
| Holanda | 650,820 | 21.00% | 1,853,118 | 19.52% |
| Estados Unidos | 437,366 | 14.11% | 1,312,308 | 13.82% |
| Malasia | 298,524 | 9.63% | 916,777 | 9.66% |
| Bélgica | 263,605 | 8.51% | 873,249 | 9.20% |
| Alemania | 244,640 | 7.89% | 764,841 | 8.05% |
| Francia | 137,724 | 4.44% | 436,066 | 4.59% |
| Indonesia | 109,410 | 3.53% | 341,437 | 3.60% |
| España | 109,001 | 3.52% | 341,003 | 3.59% |
| Italia | 91,758 | 2.96% | 296,394 | 3.12% |
| Singapur | 81,072 | 2.62% | 269,608 | 2.84% |
| Otros | 674,872 | 21.78% | 2,090,440 | 22.02% |
| Total | 3,098,792 | 100.00% | 9,495,241 | 100.00% |

Fuente: Trademap

Elaborado por: Samy Sánchez

Holanda representa el mayor importador de cacao a nivel mundial con una participación del 19.52%, seguido por Estados Unidos con el 13.82%, Malasia con un 9.66%, Bélgica con una participación del 9.20%, en quinto lugar se encuentra Alemania con 8.05%, sigue Francia en sexto lugar con el 4.59%, Indonesia representa el 3.60% mientras que España participa con 3.59% , en noveno lugar se encuentra Italia con una participación 3.12%, Singapur en décimo lugar con un 2.84% y por último Turquía, Rusia, Canadá entre otros países representan un 22.02% de la importación de cacao a nivel mundial. En el siguiente gráfico se puede observar la cuota de participación en las compras en los principales países importadores:

Gráfico N° 32 Principales países compradores de cacao y derivados



Fuente: Trademap

Elaborado por: Samy Sánchez

Holanda es el país que cuenta con más comercializadores de cacao en grano, los que adquieren el producto para distribuirlo principalmente a compradores Europeos.

Estados Unidos: Forma parte de los importadores mundiales de cacao y vende principalmente a Canadá.

Malasia: Es un país que importa el cacao de Indonesia para abastecer e innovar con materias primas a la industria de su país.

Bélgica, es uno de los sectores con mayor crecimiento en el negocio de chocolate industrial.

Este importador mundial se lo conoce por proveer su cacao a la Unión Europea y al resto del mundo. El puerto de Amberes es conocido como uno de los mayores puertos de tránsito en el mundo para el cacao.

Alemania se constituye como uno de los principales importadores de cacao a nivel mundial. Sin embargo, en los últimos años se ha venido registrando una caída en las importaciones del cacao africano y han crecido las variedades criollas y CFA de Latinoamérica.

Las siguientes son las consideraciones generales que se deben tomar en cuenta para el análisis del consumo del cacao y derivados:

Tabla N° 5 Cacao y derivados en principales países compradores 2014

| País | Toneladas | % | Precio | Miles de US\$ | % | Distancia desde Ecuador (Km) | Superficie territorial (Km²) | Población (miles) |
|----------------|------------------|----------------|--------------|------------------|----------------|------------------------------|------------------------------|-------------------|
| Holanda | 650.820 | 21,04% | 2.847 | 1.853.118 | 19,52% | 9.723,50 | 41.526 | 16.864 |
| Estados Unidos | 437.366 | 14,14% | 3.000 | 1.312.308 | 13,82% | 4.600,50 | 9.857.000 | 319.075 |
| Malasia | 298.524 | 9,65% | 3.071 | 916.777 | 9,66% | 19.748,99 | 329.847 | 30.600 |
| Bélgica | 263.605 | 8,52% | 3.313 | 873.249 | 9,20% | 9.646,10 | 30.528 | 11.204 |
| Alemania | 244.640 | 7,91% | 3.126 | 764.841 | 8,05% | 10.070,52 | 357.168 | 80.890 |
| Francia | 137.724 | 4,45% | 3.166 | 436.066 | 4,59% | 9.418,40 | 643.801 | 63.920 |
| Indonesia | 109.410 | 3,54% | 3.121 | 341.437 | 3,60% | 18.637,20 | 1.919.000 | 252.165 |
| España | 109.001 | 3,52% | 3.128 | 341.003 | 3,59% | 8.832,55 | 504.645 | 46.440 |
| Italia | 91.758 | 2,97% | 3.230 | 296.394 | 3,12% | 10.205,11 | 301.338 | 60.783 |
| Singapur | 81.072 | 2,62% | 3.326 | 269.608 | 2,84% | 19.785,19 | 718,3 | 5.470 |
| Otros | 669.961 | 21,65% | - | 2.090.440 | 22,02% | | | |
| Total | 3.093.881 | 100,00% | 3.068 | 9.495.241 | 100,00% | | | |

Fuente: Trademap

Elaborado por: Samy Sánchez

A pesar de que Francia y Singapur se encuentran entre los mayores importadores mundiales de cacao, son los países que menos le consumen a Ecuador, con una participación inferior al 1%.

Estados Unidos, es el país que más cerca se encuentra a Ecuador, por lo que es un mercado potencial importante para el país.

4.1.2 Compradores actuales de cacao y derivados a Ecuador

La Pepa de oro que en el año 1800 le dio al país una de sus mejores épocas económicas, ha experimentado crecimientos en el 2014 por las exportaciones a sus mercados potenciales de este fino cacao.

Ecuador se encuentra en el quinto lugar en exportaciones de cacao, sin embargo, en América Latina Ecuador ocupa el puesto número uno, por encima de Brasil.

Al 2014, las exportaciones de Ecuador, en su mayor parte tienen como destino Estados Unidos, Holanda, México, Alemania e Indonesia, como se observa en el siguiente gráfico:

Gráfico N° 33 Compradores actuales de cacao y derivados a Ecuador



Fuente: Trademap

En la siguiente tabla se puede observar a los principales compradores de este producto a Ecuador:¹⁵

¹⁵Trade Map (2015). Trade statistics for international business development. Suiza. Centro de comercio Internacional. 25/01/2016. Recuperado de <http://www.trademap.org/Index.aspx>

Tabla N° 6 Principales compradores del cacao en grano ecuatoriano 2014

| Principales importadores mundiales de cacao en grano ecuatoriano 2014 | | | | |
|--|------------------|----------------|----------------------|----------------|
| País | Toneladas | % | Miles de US\$ | % |
| Estados Unidos | 82,682 | 41.60% | 241,348 | 41.06% |
| Holanda | 25,808 | 12.98% | 78,249 | 13.31% |
| México | 21,219 | 10.67% | 62,860 | 10.69% |
| Indonesia | 10,058 | 5.06% | 29,620 | 5.04% |
| Alemania | 8,729 | 4.39% | 26,843 | 4.57% |
| Bélgica | 8,234 | 4.14% | 24,099 | 4.10% |
| Colombia | 7,461 | 3.75% | 22,079 | 3.76% |
| Malasia | 7,025 | 3.53% | 20,060 | 3.41% |
| Italia | 5,015 | 2.52% | 14,957 | 2.54% |
| España | 4,110 | 2.07% | 12,993 | 2.21% |
| Canadá | 4,085 | 2.06% | 12,295 | 2.09% |
| Otros | 14,351 | 7.22% | 42,392 | 7.21% |
| Total | 198,777 | 100.00% | 587,795 | 100.00% |

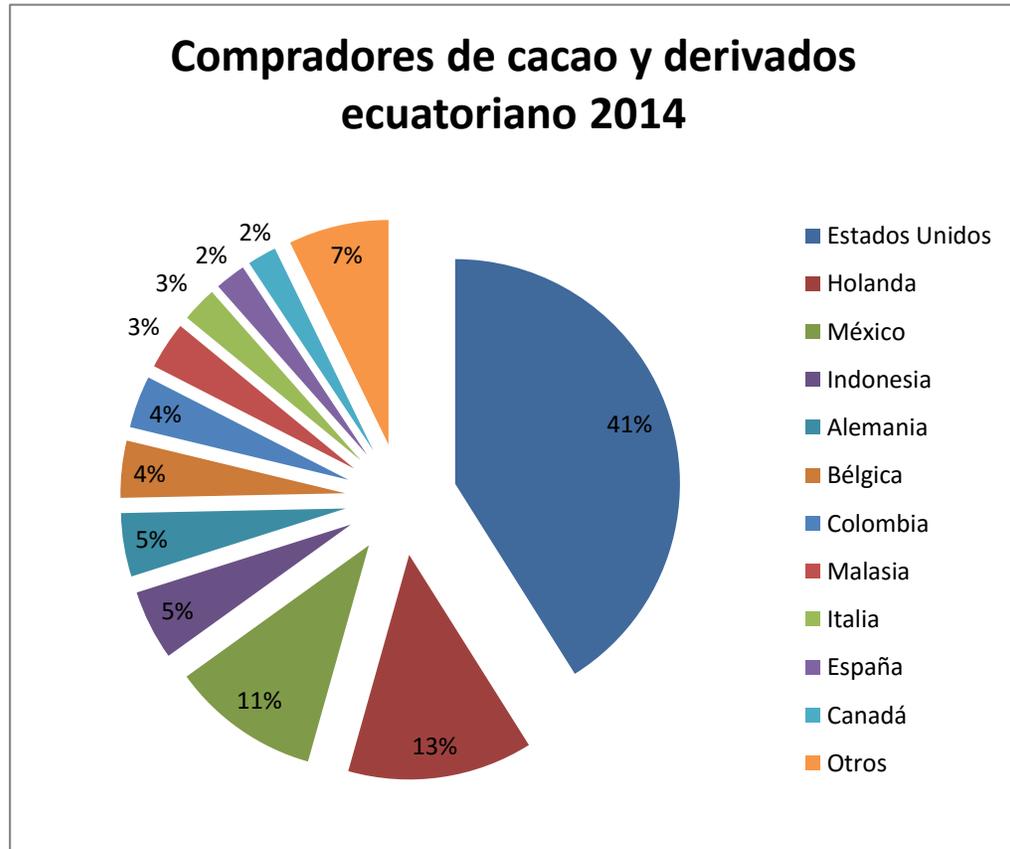
Fuente: Trademap

Elaborado por: Samy Sánchez

En el 2014, los compradores de la PEPA DE ORO fueron Estados Unidos con 41.06%, seguido por Holanda con un 13.31% de participación, México con 10.69%, seguido por Indonesia con el 5.04% de la participación, y por encima de Alemania con un 4.57%. Bélgica se ubica en sexto lugar con un 4.10% de los envíos al exterior de la Pepa de Oro, seguida de Colombia con 3.76%, La Federación de Malasia ocupa el octavo lugar con un 3.41%, Italia con 2.54% se ubica en noveno lugar, mientras que en Canadá se ubica en el décimo lugar, lo que representa el 2.09% del total de las exportaciones en US\$ dólares, como se observa a continuación:

Gráfico N° 34 Principales compradores del cacao y derivados ecuatoriano

2014



Fuente: Trademap

Elaborado por: Samy Sánchez

En base a volúmenes totales de exportación de cacao y sus derivados, el 87% corresponde a envíos de Cacao y derivados, el 12% corresponde a envíos en el exterior de Semielaborados de cacao y el 1% a productos terminados. De las exportaciones ecuatorianas de cacao en el 2014, el 42% fue destinado a Estados Unidos.

Las compras de cacao en grano de Holanda a Ecuador representa el 12.6% de las exportaciones ecuatorianas de cacao. Holanda es conocida por ser un país productor de derivados de cacao como licor de cacao, manteca de cacao o polvo de cacao. En los últimos años, Holanda ha invertido en el desarrollo de nuevos mercados, a través de programas gubernamentales, como el de Comercio Justo y/o orgánico, el cual tiene como objetivo facilitar el ingreso en los mercados internacionales a los productores desfavorecidos.

México: La PEPA DE ORO se ha exportado un 10.3% a este mercado internacional. México importa un 50% de cacao en grano y el otro 50% es producido en sus tierras. México es un país favorecido con el tipo de suelo y clima para el cultivo de cacao. Los cacaoteros mexicanos tienen la oportunidad de aumentar su producción con la ayuda de mejores prácticas agrícolas, capacitaciones, entre otras.

Alemania: Se destinó a este país un 4.8% de las exportaciones de cacao ecuatoriano. En este mercado se transa cacao en grano en presentaciones que van desde 500 g hasta 50 toneladas, con un nivel mínimo de fermentación preferiblemente de 80%.

Indonesia: De las exportaciones de cacao ecuatoriano el 4.6% corresponde a este mercado.

En el siguiente cuadro se observa los principales importadores de cacao y derivados comprados al mundo (Inclusive a Ecuador), y a Ecuador:

Tabla N° 7 Cacao y derivados comprado en el mundo y en Ecuador 2014

| País | Comprado al mundo | Comprado a Ecuador | % |
|----------------|-------------------|--------------------|--------------|
| | Ton | | |
| Holanda | 650.820 | 25.808 | 3,97% |
| Estados Unidos | 437.366 | 82.682 | 18,90% |
| Malasia | 298.524 | 7.025 | 2,35% |
| Bélgica | 263.605 | 8.234 | 3,12% |
| Alemania | 244.640 | 8.729 | 3,57% |
| Francia | 137.724 | 477 | 0,35% |
| Indonesia | 109.410 | 10.058 | 9,19% |
| España | 109.001 | 4.110 | 3,77% |
| Italia | 91.758 | 5.015 | 5,47% |
| Singapur | 81.072 | 100 | 0,12% |
| Otros | 674.872 | 46.539 | 6,90% |
| Total | 3.098.792 | 198.777 | 6,41% |

Fuente: Trademap

Elaborado por: Samy Sánchez

Los porcentajes bajos al relacionar las toneladas de cacao y derivados comprado en el mundo y las suministradas por Ecuador a Holanda, Estados Unidos y Malasia, se debe a que las ventas de Ecuador lo constituye el Cacao Fino de Aroma, mientras que las compras de estos países están conformadas principalmente por el cacao CCN-51, destinado como materia prima para la producción de manteca, licor de cacao, polvo y torta.

4.1.3 Países que no le compran a Ecuador

Ecuador produce cacao en grano, pero en mayor proporción es enviado al exterior dado que el nivel de consumo interno es mínimo.

Sin embargo, existen consumidores de cacao como Francia y Singapur que se encuentran entre los principales consumidores del producto a nivel mundial y a pesar de esto compran cantidades mínimas a Ecuador, entre los principales mencionamos a los siguientes¹⁶:

Gráfico N° 35 Países que no le compran a Ecuador



Fuente: Trademap

¹⁶Trade Map (2015). Trade statistics for international business development. Suiza. Centro de comercio Internacional. 25/01/2016. Recuperado de <http://www.trademap.org/Index.aspx>

4.2 Derivados y Chocolates

4.1.4 Principales importadores de Derivados y Chocolate a nivel mundial

- Compradores de derivados y chocolate a nivel mundial

Los derivados se refieren a cacao en polvo, manteca de cacao, aceite y licor de cacao.

Los principales países compradores de derivados y chocolate en el 2014 fueron Alemania, Estados Unidos, Reino Unido, Francia. Países Bajos, como se observa en la siguiente tabla:

Tabla N° 8 Principales compradores de derivados y chocolate

| Importadores mundiales de preparaciones y chocolate 2014 | | | | |
|--|------------------|----------------|-------------------|----------------|
| País | Toneladas | % | Miles de US\$ | % |
| Alemania | 452,412 | 8.18% | 2,606,901 | 9.48% |
| Estados Unidos | 583,992 | 10.56% | 2,276,680 | 8.28% |
| Reino Unido | 390,662 | 7.06% | 2,215,552 | 8.06% |
| Francia | 412,140 | 7.45% | 2,065,790 | 7.51% |
| Países Bajos | 258,972 | 4.68% | 1,236,730 | 4.50% |
| Canadá | 240,508 | 4.35% | 938,874 | 3.42% |
| Bélgica | 176,192 | 3.19% | 798,840 | 2.91% |
| Japón | 166,572 | 3.01% | 656,001 | 2.39% |
| España | 145,436 | 2.63% | 652,754 | 2.37% |
| Italia | 146,117 | 2.64% | 632,277 | 2.30% |
| Otros | 2,558,802 | 46.26% | 13,411,707 | 48.78% |
| Total | 5,531,805 | 100.00% | 27,492,106 | 100.00% |

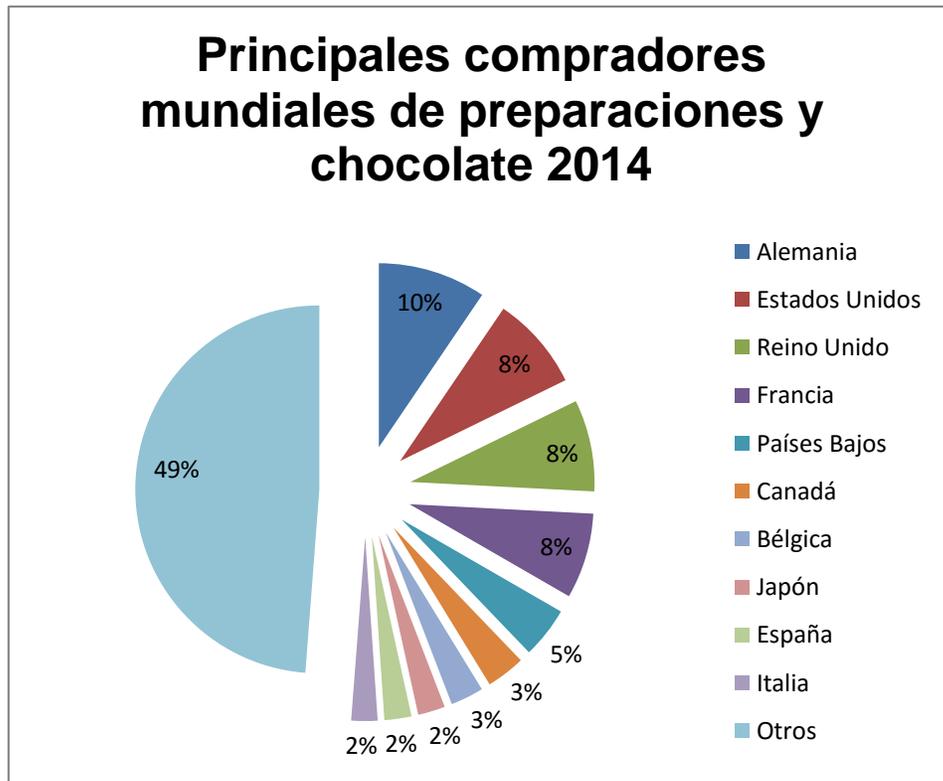
Fuente: Trademap

Elaborado por: Samy Sánchez

En la tabla presentada, las compras mundiales de derivados y chocolate en el 2014 fueron: Alemania con una participación de 9.48%, seguido por Estados Unidos que representó el 8.28%, Reino Unido, que alcanzó una participación de 8.06%, Francia obtuvo una participación del 7.51%, en quinto lugar Países Bajos representó el 4.50%, Bélgica alcanzo una participación de 2.91%, Japón con un 2,39%, España con 2.37%, Italia alcanzó el 2.30%, el 48.78% es representado por otros países del mundo.

El siguiente gráfico refleja la cuota de participación que cada uno de estos países tiene en el mercado internacional de compra de derivados y chocolate.

Gráfico N° 36 Principales compradores de derivados y chocolates



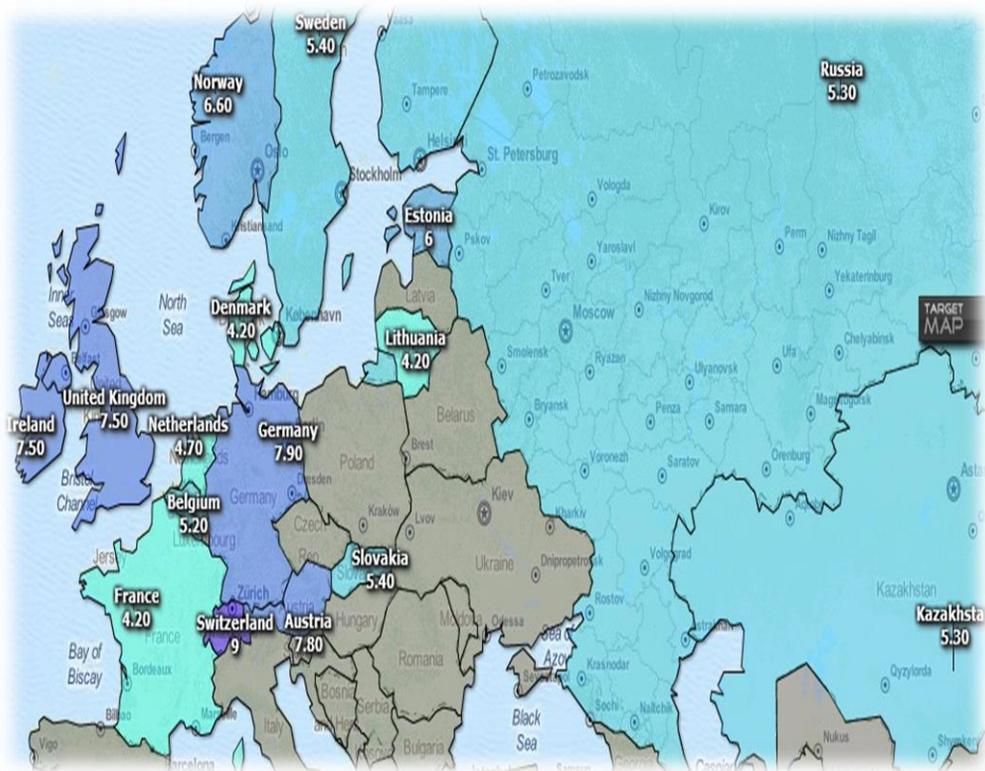
Fuente: Trademap

Elaborado por: Samy Sánchez

Como podemos ver en el gráfico entre los principales países importadores de derivados y chocolate se encuentran países de Europa y Norteamérica, países especializados que se dedican a la exportación de chocolates. Estos países importan el cacao en polvo o cacao en grano para la preparación del chocolate como producto terminado.

Por otro lado los mayores consumidores de derivados y chocolates los podemos ver a continuación¹⁷:

Gráfico N° 37 Consumidores de derivados y chocolates



Fuente: Targetmap

Suiza, Alemania, Austria, Irlanda, Reino Unido, Noruega, Estonia, Bélgica, entre otros seguirán siendo los mercados consumidores más importantes. El crecimiento en la demanda estará en Europa del Este en países como Rusia.

¹⁷Trade Map (2015). Trade statistics for international business development. Suiza. Centro de comercio Internacional. 25/01/2016. Recuperado de <http://www.trademap.org/Index.aspx>

4.1.5 Compradores actuales de derivados y chocolate a Ecuador

En el 2014, los principales países importadores de derivados y chocolate ecuatoriano fueron Brasil, Argentina, Colombia, Chile, Estados Unidos, como se observar a continuación:

Tabla N° 9 Principales compradores de derivados y chocolate ecuatorianos

| Compradores mundiales de preparaciones y chocolate ecuatoriano 2014 | | | | |
|---|--------------|----------------|---------------|----------------|
| País | Toneladas | % | Miles de US\$ | % |
| Brasil | 668 | 37.98% | 14,921 | 57.23% |
| Argentina | 166 | 9.44% | 3,603 | 13.82% |
| Colombia | 251 | 14.27% | 2,296 | 8.81% |
| Chile | 282 | 16.03% | 1,758 | 6.74% |
| Estados Unidos | 172 | 9.78% | 1,340 | 5.14% |
| Perú | 58 | 3.30% | 711 | 2.73% |
| Países Bajos | 26 | 1.48% | 503 | 1.93% |
| México | 35 | 1.99% | 270 | 1.04% |
| Otros | 101 | 5.74% | 671 | 2.57% |
| Total | 1,759 | 100.00% | 26,073 | 100.00% |

Fuente: Trademap

Elaborado por: Samy Sánchez

4.3 Reglas para importar cacao en principales países compradores de Ecuador

A continuación se muestra un detalle de las barreras para importar cacao en algunos países:

Tabla N° 10 Reglas para importar cacao

| Países | Estados Unidos | Holanda | México | Indonesia | Alemania |
|--|----------------|---------|--------|-----------|----------|
| Valoración de aduana | | | × | | |
| Marcado de Origen | × | | | | |
| Administración de Alimentos y Medicamentos | × | | | | |
| Certificado de origen | × | × | × | × | × |
| Factura comercial | × | × | × | × | × |
| Documentos de transporte (BL) | × | × | × | × | × |
| Lista de empaque (Packing list) | × | × | × | × | × |
| Declaración Aduanera de Exportación (DAE) | × | × | × | × | × |
| Prescripciones sanitarias y fitosanitarias | × | × | × | × | × |

× = Debe cumplir con la regla para importar cacao

Como se puede visualizar en el cuadro N° 10 existen países que cumplen con algunas normas adicionales a las comunes por el resto de países para ello Pro Ecuador (2014) menciona algunas de las reglas para realizar la importación en ciertos mercados¹⁸:

México para importar debe cumplir ciertas regulaciones como lo es la Valoración de aduana en donde se menciona¹⁹:

La Ley Aduanera y el acuerdo de la Organización Mundial del Comercio menciona que los valores de aduana, son la base gravable por valores de transacción en la exportación, el mismo que es identificado por gastos FOB (Transporte, seguro y flete) y que son asumidos por el importador. Si el valor de aduana no es determinado sobre el valor de transacción se aplicaran los acuerdos según lo menciona la Organización Mundial de Comercio. Si el importador comete errores y la información proporcionada presenta irregularidades, la aduana tiene la potestad de rechazar el valor agregado y determinar un nuevo valor según el acuerdo de la Organización Mundial del Comercio.

¹⁸Revista Pro Ecuador (2013). *Análisis del sector cacao y elaborados*. 10/02/2016, de Instituto de promoción de exportaciones e inversiones Recuperado de http://www.proecuador.gob.ec/wp-content/uploads/2013/08/PROEC_AS2013_CACAO.pdf

¹⁹ Revista Pro Ecuador (2015). *Guía Comercial de México*. 10/02/2016, de Instituto de promoción de exportaciones e inversiones http://www.proecuador.gob.ec/wp-content/uploads/2015/05/PROEC_GC2015_MEXICO1.pdf

Estados Unidos para importar debe cumplirse con algunas regulaciones entre estas la Administración de Alimentos y Medicamentos lo es la Valoración de aduana y el Mercado de Origen en donde se menciona que:

La norma es impuesta por la Administración de Drogas y Alimentos de los Estados Unidos (FDA), esta norma impone términos legales y detención obligatoria previa a un muestreo realizado de forma automática.²⁰ Para esto es necesario llenar un formulario enviado por el cliente para permitir el ingreso del cacao a la aduana estadounidense y de esta manera realizar los análisis correspondientes.

La mercadería que no cuente con el mercado de origen no podrá ingresar a Estados Unidos, debe indicar de forma exacta el país de donde proviene la mercadería por lo que antes de ser despachados deben cerciorarse de este proceso, caso contrario serán detenidos por la Aduana del País (United States Customs and Border Protection).²¹

²⁰ Revista Pro Ecuador (2015). *Guía Comercial de México*. 10/02/2016, de Instituto de promoción de exportaciones e inversiones http://www.proecuador.gob.ec/wp-content/uploads/2015/05/PROEC_GC2015_MEXICO1.pdf

²¹Code of Federal Regulations (2015). *Registro Federal por los departamentos y agencias del Gobierno Federal*. 10/02/2016. Código de Regulaciones Federales. Recuperado de <https://www.gpo.gov/fdsys/browse/collectionCfr.action?collectionCode=CFR>

El marcado de origen debe ser legible y debe estar en inglés, la multa es del 10% del valor del bien, esto se realizara es en función del avalúo de dicho bien; adicional a esto se pueden imponer multas por actos ilegales con sanción monetaria; pueden ser confiscados y sanciones criminales pueden ser del caso.

Si la mercadería no cuenta con el marcado de país, se permitirá el marcado de forma apropiada bajo la supervisión del USCBP antes de que la importación sea liquidada y una vez cancelada la multa del 10%, caso contrario puede ser reexportado o destruido.

Para exportar a la Unión Europea se debe conocer que:²²

Para el cacao en grano las reglamentaciones utilizadas sobre el control de residuos de plaguicidas en productos alimenticios de origen vegetal y animal (Directiva 91/414/EEC (OJ L-230 19/08/1991) (CELEX 31991L0414). En la Directiva 2000/36/EC del Parlamento Europeo y del Consejo (23/06/2000) se hallan los requisitos referentes al cacao y chocolate destinados a la alimentación humana y denominaciones de venta.

²² Centro de Promoción de Importaciones de Países Bajos CBI, UE legislation: Cocoa and chocolate products, 10/02/ 2016.

4.4 Dificultades para relación comercial de los consumidores que no compran a Ecuador.

Debemos tener presente que países como Francia, tiene acuerdos con sus antiguas colonias, entre estas Costa de Marfil principalmente, los mayores productores de cacao del mundo.

Las grandes compras de la molienda mundial principalmente se hacen para producir manteca, licor de cacao, polvo y torta. Este perfil se lo encuentra en países como los citados anteriormente, pues su cacao esta validado para elaborar derivados y no chocolates de gran calidad.

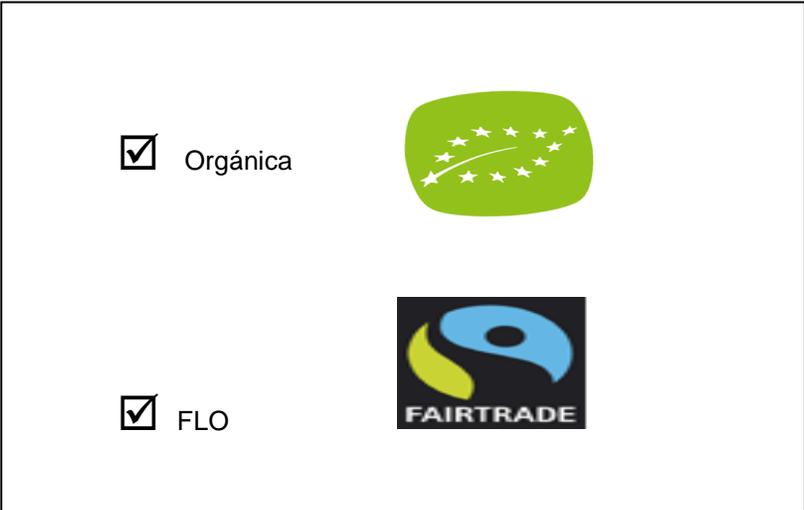
Al contrario, Ecuador tiene una producción pequeña de este tipo de cacao a nivel mundial. Sin embargo, es el mayor productor de cacao fino de aroma, su producto se destina a la elaboración de chocolates, por lo que podemos concluir que todos los países importan pequeñas cantidades para elaboración de producto final de alta calidad, pero el grueso del mundo demanda cacao con perfil de molienda y esto no lo encuentra en Ecuador, más que con la variedad CCN-51.

Todos los países requieren para sus formulaciones de chocolates pequeñas cantidades de cacao fino de aroma, por lo que los mayores proveedores siempre serán Costa de Marfil y Ghana, mientras Ecuador abastece con pequeñas cantidades para chocolates finales por su perfil aromático y sabor cumpliendo las siguientes características:

- Origen y trazabilidad
- Cacao fino de aroma
- Perfiles de sabores particulares
- Sin aditivos o saborizantes sintéticos
- Amigable con el medio ambiente
- Certificados, principalmente (UTZ, FLO, RA, ORGANICO)

Los sellos de certificación son emitidas por certificadoras especializadas para darle un valor agregado al producto y dar una garantía de confianza. En el caso del sello Orgánico, que es uno de los más comunes, permite garantizar la calidad orgánica del producto y verifica el cumplimiento de la norma de producción ambiental, según el mercado destino de dicho producto, mientras que el sello Fairtrade, se encarga de garantizar el comercio justo que permite mayor acceso a los pequeños productores y asociaciones.

Gráfico N° 38 Certificados para el cacao en grano



Elaborado por: Samy Sánchez

CAPÍTULO 5: CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

5.1 Conclusiones

Durante el proceso investigativo se llegó a determinar las siguientes conclusiones:

- El mercado del cacao puede generar buenos ingresos económicos al país debido a que este producto tiene una gran demanda internacional.
- Existe una escasa participación por parte del Gobierno del Ecuador para incentivar a los agricultores a continuar sembrando cacao y generar políticas que mejoren sus beneficios y oportunidades.
- Las hectáreas de siembra con que cuenta el país no son suficientes, porque todo lo que se produce se exporta, siendo la demanda muy creciente a nivel mundial, principalmente por el cacao origen Ecuador por sus características especiales.

- Se identificó como mercados principales a Estados Unidos y a países de la Unión Europea (como por ejemplo Alemania, Italia y España), que son los mercados que expresan preferencia por el cacao ecuatoriano y que son los mayores consumidores mundiales.
- Existe cierta dificultad de proveer a ciertos países de la Unión Europea (como por ejemplo Francia) porque compran el cacao prioritariamente a sus ex colonias.
- Sin embargo, nada ha impedido a Ecuador posicionarse a nivel mundial como el líder de cacao fino de aroma.
- Los requisitos exigidos por los consumidores en mercados internacionales son similares, excepto por Estados Unidos y México, que tienen algunos requerimientos adicionales como Valoración de Aduana, Mercado de Origen, Administración de Alimentos y Medicamentos.
- Si bien Ecuador no es el mayor productor de cacao, algo que alcanzo a inicios de 1900, actualmente está dentro de los primeros 5 países productores mundiales, con la consideración especial que es el mayor productor de cacao fino de aroma.

- El crecimiento productivo de Ecuador en la última década ha sido fuertemente sostenido lo que le ha servido para ampliar sus mercados y atender la demanda mundial, proyecciones que son positivas pues el mundo demanda cacao de manera constante, lo cual abre grandes posibilidades comerciales a los pequeños productores, asociaciones y exportadores tradicionales del país.

5.2 Recomendaciones

El exportador debe tomar en cuenta los beneficios y desventajas que la investigación ofrece al respecto, para ello se deben considerar las siguientes sugerencias:

- Determinar el precio de exportación atractivo para ambas partes.
- Analizar los mercados nacionales e internacionales para la toma de decisiones correcta y oportuna.
- Promocionar ante el Gobierno ecuatoriano que impulse la siembra de cacao y genere políticas de beneficio para este sector.

- Al observar en la Tabla N° 7 que las importaciones mundiales de cacao y derivados fueron de 3,1 millones de toneladas, y que Ecuador suministro apenas 199,000 toneladas, encontramos un mercado importante para Ecuador.
- Asimismo, al observar en la Tabla N° 8 que las importaciones mundiales de derivados y chocolate fueron de 5.5 millones de toneladas, y que Ecuador suministro 1,759 toneladas, es improrrogable para dar un cambio a la estrategia comercial de exportar solo cacao en su estado primario, se visualizan oportunidades para Instalar fábricas que procesen derivados y chocolate, generando valor agregado a nuestro cacao.
- Elaborar un plan de negocios en el que pueda conocer sus potencialidades, cuáles son sus competidores, legislación vigente y condiciones económicas de los mercados metas, con esta herramienta minimizan los riesgos de internacionalización que puedan tener los grupos que deciden abordar directamente el mercado internacional y en el cual se ven muchas oportunidades.

Bibliografía

Trade Map (2015). Trade statistics for international business development. Suiza. Centro de comercio Internacional. 25/01/2016. Recuperado de

<http://www.trademap.org/Index.aspx>

Code of Federal Regulations (2015). *Registro Federal por los departamentos y agencias del Gobierno Federales*. 10/02/2016. Código de Regulaciones Federales.

Recuperado de

<https://www.gpo.gov/fdsys/browse/collectionCfr.action?collectionCode=CFR>

Centro de Promoción de Importaciones de Países Bajos CBI, UE legislation. Cocoa and chocolate products. 10/02/ 2016.

Servicio Nacional del Ecuador (2012). *Registro del Exportador*, Para exportar.

27/11/2015 Recuperado de http://www.aduana.gob.ec/pro/to_export.action

La Agencia Ecuatoriana de Aseguramiento de la Calidad del Agro (2014). *Plantilla procesos certificación*. 27/11/2015. Recuperado de

http://www.comercioexterior.com.ec/es/sites/default/files/INSTRUCTIVO%20GENERAL%20DEL%20EXPORTADOR_0.pdf

Target Map (2015). Conocimiento más allá de las fronteras 25/01/2016. Sitio web:

<http://www.targetmap.com/>

Pro Ecuador (s.f.). *Barreras arancelarias*.10/12/2015. Sitio web:

<http://www.proecuador.gob.ec/faqs/que-son-barreras-arancelarias/>

Comercio Exterior. (s.f.). *Instructivo General del Exportador*.26/11/2015, de Qualitysoft

Sitio web:

http://www.comercioexterior.com.ec/es/sites/default/files/INSTRUCTIVO%20GENERAL%20DEL%20EXPORTADOR_0.pdf

El Productor.com (2015). *Cacao ecuatoriano sigue escalando posiciones en los principales mercados chocolateros del mundo*. 26/11/2015, El comercio

Recuperado de <http://elproductor.com/2015/12/01/cacao-ecuatoriano-sigue-escalando-posiciones-en-los-principales-mercados-chocolateros-del-mundo/>

Diario El Comercio. (2014). *El mercado mundial demanda cada vez más cacao ecuatoriano*.26/11/2015, El comercio Recuperado de

<http://www.elcomercio.com/actualidad/mercado-mundial-demanda-cacao-ecuatoriano.html>

Revista Sabor Arriba. (2015). *El sector cacaotero ecuatoriano rema con fuerza, pero contra corriente*. 24/11/2015, Anecacao Recuperado de <http://www.anecacao.com/es/revista/cuarta-edicion-2015.html>

Revista Sabor Arriba. (2015). *El sector cacaotero ecuatoriano rema con fuerza, pero contra corriente*. 24/11/2015, Anecacao Recuperado de: <http://www.anecacao.com/es/revista/cuarta-edicion-2015.html>

Revista Líderes. (2013). *25 empresas colocan la oferta del Ecuador en el extranjero*. 25/11/2015, de El comercio Recuperado de <http://www.revistalideres.ec/lideres/25-empresas-colocan-oferta-ecuador.html>

Revista Líderes. (2013). *El Cacao ecuatoriano Su historia empezó antes del siglo XV*. 24/11/2015, de El comercio Recuperado de <http://www.revistalideres.ec/lideres/cacao-ecuadoriano-historia-empezo-siglo.html>

Revista La Verdad. (2015). *Chocolate Ecuatoriano con calidad de exportación*. 26/11/2015, de El comercio Recuperado de <http://www.revistalaverdad.com/2015/09/04/chocolate-ecuadoriano-con-calidad-de-exportacion/>

Revista Pro Ecuador (2013). *Análisis del sector cacao y elaborados*. 10/02/2016, de

Instituto de promoción de exportaciones e inversiones Sitio web:

http://www.proecuador.gob.ec/wp-content/uploads/2013/08/PROEC_AS2013_CACAO.pdf

Revista Pro Ecuador (2015). *Guía Comercial de México*. 10/02/2016, de Instituto de

promoción de exportaciones e inversiones [http://www.proecuador.gob.ec/wp-](http://www.proecuador.gob.ec/wp-content/uploads/2015/05/PROEC_GC2015_MEXICO1.pdf)

[content/uploads/2015/05/PROEC_GC2015_MEXICO1.pdf](http://www.proecuador.gob.ec/wp-content/uploads/2015/05/PROEC_GC2015_MEXICO1.pdf)



Presidencia
de la República
del Ecuador



Plan Nacional
de Ciencia, Tecnología,
Innovación y Saberes



SENESCYT
Secretaría Nacional de Educación Superior,
Ciencia, Tecnología e Innovación

DECLARACIÓN Y AUTORIZACIÓN

Yo, Sánchez González Samy Stefanía, con C.C: # 0918374349 autora del trabajo de titulación: Guía para que Ecuador incursione en nuevos mercados internacionales de cacao previo a la obtención del título de **INGENIERA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA CPA** en la Universidad Católica de Santiago de Guayaquil.

1.- Declaro tener pleno conocimiento de la obligación que tienen las instituciones de educación superior, de conformidad con el Artículo 144 de la Ley Orgánica de Educación Superior, de entregar a la SENESCYT en formato digital una copia del referido trabajo de titulación para que sea integrado al Sistema Nacional de Información de la Educación Superior del Ecuador para su difusión pública respetando los derechos de autor.

2.- Autorizo a la SENESCYT a tener una copia del referido trabajo de titulación, con el propósito de generar un repositorio que democratice la información, respetando las políticas de propiedad intelectual vigentes.

Guayaquil, marzo del 2016

f. Samy SG
Nombre: Sánchez González Samy Stefanía
C.C: 0918374349

REPOSITORIO NACIONAL EN CIENCIA Y TECNOLOGÍA

FICHA DE REGISTRO DE TESIS/TRABAJO DE TITULACIÓN

| | | | |
|--|--|------------------------|----|
| TÍTULO: | "Guía para que Ecuador incursione en nuevos mercados internacionales de cacao" | | |
| capacitación y certificación online | | | |
| AUTOR(ES) (apellidos/nombres): | Sánchez González, Samy Stefania | | |
| TUTOR (apellidos/nombres): | Ortiz Donoso, Raúl Guillermo | | |
| INSTITUCIÓN: | Universidad Católica de Santiago de Guayaquil | | |
| FACULTAD: | Facultad de Ciencias Económicas y Administrativas | | |
| CARRERA: | Ingeniería en Contabilidad y Auditoría CPA | | |
| TITULO OBTENIDO: | Ingeniero en Contabilidad y Auditoría CPA | | |
| FECHA DE PUBLICACIÓN: | Marzo del 2016 | No. DE PÁGINAS: | 84 |
| ÁREAS TEMÁTICAS: | Mercados potenciales, Exportación, Cacao. | | |
| PALABRAS CLAVES/ KEYWORDS: | Compras, Ventas, Exportadores, Importadores, Productores, Mercados internacionales, Mercados potenciales, Cacao. | | |

RESUMEN/ABSTRACT (150-250 palabras):

El presente trabajo de investigación tiene como propósito entender y conocer los mercados potenciales que se encuentran atraídos por el cacao Ecuatoriano. El Problema de esta investigación se encuentra basado en el desconocimiento que tienen los productores y las asociaciones de pequeños agricultores para acceder directamente a los mercados internacionales. En el Marco Teórico se consideran aspectos importantes como lo es crear estrategias para identificar nuevos mercados de manera diferenciada para el desarrollo de cacao partiendo de acuerdos comerciales que permitan ser competitivos. En la metodología y recursos técnicos utilizados, se utilizó un tipo de investigación "Descriptiva", que tiene el propósito de describir los pasos que un productor o exportador de cacao ecuatoriano debe dar para incursionar en los mercados internacionales, el tipo de muestra fue "No probabilístico", debido a que el procedimiento de selección fue informal y arbitrario, porque se seleccionó países extranjeros con características específicas. La importancia del tema investigado se da a que se constituirá una herramienta al servicio de los gerentes comerciales de los productores y potenciales asociaciones exportadoras, y a su vez sugerirán potenciales relaciones comerciales con un incremento en el volumen de exportaciones de cacao, con el ingreso de divisas y la recaudación de impuestos. Los socios, productores y asociaciones exportadoras de todo el país serán beneficiados con información que genere este proyecto. Para el aporte de la investigación se hizo uso de datos de fuentes secundarias, en las que se analizaron varios artículos, publicaciones, entrevistas realizadas por expertos del tema.

| | | |
|---|---|--|
| ADJUNTO PDF: | <input checked="" type="checkbox"/> SI | <input type="checkbox"/> NO |
| CONTACTO CON AUTOR/ES: | Teléfono: +593-91241156 | E-mail: samy_gon11hotmail.com |
| CONTACTO CON LA INSTITUCIÓN: | Nombre: CPA. Ortiz Donoso, Raúl Guillermo MSc. | |
| | Teléfono: +593-99770134 | |
| | E-mail: raulortiz@rgortiz.com | |

SECCIÓN PARA USO DE BIBLIOTECA

| | |
|---|--|
| Nº. DE REGISTRO (en base a datos): | |
| Nº. DE CLASIFICACIÓN: | |
| DIRECCIÓN URL (tesis en la web): | |