



IMPUESTOS
INTERNOS



Índice de Concentración de Mercado en República Dominicana **2019**

Gerencia de Estudios Económicos y Tributarios

@DGIIRD      | www.dgii.gov.do



**Impuestos
Internos**

INFORME

CONCENTRACIÓN DE MERCADO EN REPÚBLICA DOMINICANA 2019

Gerencia de Estudios Económicos y Tributarios

Resumen

En el presente documento se estudia la concentración de mercado en República Dominicana, medida a través del Índice Herfindahl-Hirschman (IHH) y su evolución en el tiempo. Para este fin se utilizó la información de las declaraciones juradas del año fiscal 2019 correspondiente a 374,211 contribuyentes registrados en la Administración Tributaria, los cuales se agruparon en 53 actividades económicas. Los resultados muestran que 40% de los mercados se aglomeran en los niveles de alta y moderada concentración según estándares internacionales. Se evidencia que la relación es dispersa entre el IHH y la Tasa Efectiva de Tributación. Asimismo, el análisis de correlación sugiere la existencia de una relación negativa entre el IHH y la rentabilidad; a mayor concentración de mercado se observa una menor rentabilidad de la actividad económica.

Elaborado en 2021 con información de las Declaraciones Juradas presentadas en 2020, correspondientes al año fiscal 2019.

Esta es una publicación de la Dirección General de Impuestos Internos.

En caso de reproducción debe citarse la fuente.

Fecha de publicación: junio 2021.

GERENCIA DE ESTUDIOS ECONÓMICOS Y TRIBUTARIOS

DIRECCIÓN GENERAL DE IMPUESTOS INTERNOS

Ave. México No. 48; Gascue, DN.

Teléfono: (809) 689-2181

www.dgii.gov.do

Introducción

Según la evidencia empírica, cuando las empresas se encuentran en una posición dominante en el mercado tienden a distorsionar los precios y alterar los mercados en búsqueda de mayores beneficios, impactando de forma negativa el progreso natural de competencia que debe existir en los mercados. Como consecuencia, se han desarrollado distintos métodos para medir la concentración de los mercados; uno de los más efectivos y de mayor uso es el Índice de Herfindahl-Hirschman (IHH).

El Índice de Herfindahl-Hirschman se utiliza para estimar las concentraciones de mercado. Abarca un rango de valores de 0 a 10,000, donde 0 representa competencia perfecta y 10,000 el monopolio. Por tanto, mientras más alto el índice, mayor es la cuota económica de las empresas líderes.

El IHH también se utiliza para observar los efectos después de la fusión entre empresas. Por ejemplo, el Departamento de Justicia y la Comisión Federal de Comercio de los Estados Unidos, al momento de evaluar fusiones entre empresas calculan el IHH antes y después de la fusión de manera que si se percibe un cambio en el índice superior a los 200 puntos (producto de la unión), habrá una señal de alerta indicando posibles cambios en la estructura del mercado correspondiente¹.

¹ Departamento de Justicia de EE. UU. y Comisión Federal de Comercio, "Horizontal Merger Guidelines", emitido el 19 de agosto de 2010, disponible en inglés en el siguiente link: <http://www.justice.gov/atr/public/guidelines/hmg-2010.html>

Objetivo

El objetivo de este estudio es determinar la concentración de mercado en las principales actividades económicas de la República Dominicana para el año fiscal 2019, con presentación en el año 2020. Existen factores que permiten mayor dificultad para participar en el mercado y frenar la entrada de nuevas empresas, conocidas como las barreras de entradas, tales como la alta inversión inicial, complejidad del mercado, permisos, leyes, patentes, entre otros. Estos permiten que algunos sectores sean más concentrados que otros por la naturaleza de la actividad; por ejemplo, la Refinación de Petróleo y Explotación Minera. Sin embargo, se busca medir la concentración de todos los sectores económicos del país.

Metodología

Para este estudio se calculó el Índice de Herfindahl-Hirschman (IHH), comúnmente utilizado en el análisis económico para determinar los niveles de concentración existentes en los mercados, es decir, el número de empresas que operan en los mismos y su capacidad de control en ellos. Mientras mayor es el índice obtenido, mayor es el nivel de concentración de las empresas.

Dicho lo anterior, para la elaboración de este informe se tomó como base el Registro Nacional de Contribuyentes (RNC) para el año fiscal 2019, y se consideró el ingreso anual de las empresas de acuerdo con sus declaraciones juradas de renta y la actividad económica principal desagregada hasta el cuarto nivel². En algunos casos se realizó un desglose más específico por actividad económica.

El IHH se calcula según la fórmula siguiente:

$$H = \left[\sum_{i=1}^n S_i^2 \right] * 10,000, \text{ donde } i = 1 \dots n$$

Donde n es el número de empresas que componen el mercado, y S_i es el ingreso relativo³ de la i -ésima empresa. En este estudio se calcula el índice para cada actividad económica estudiada.

² Según los estándares de la Clasificación Industrial Internacional Uniforme (CIIU).

³ Es el ingreso de la empresa entre el ingreso total de la actividad económica correspondiente a la empresa.

En el ámbito internacional, la concentración de mercado se clasifica en tres tipos⁴:

- Mercados no concentrados: IHH menor de 1,500.
- Mercados de concentración moderada: IHH entre 1,500 y 2,500.
- Mercados altamente concentrados: IHH superior a 2,500.

Para el cálculo para las actividades de bebidas alcohólicas y no alcohólicas⁵ se incluyen las empresas importadoras y sus importaciones como ingresos, aplicándole un margen de comercialización. Para el caso de bebidas alcohólicas, además de incluirle las importaciones, se cambia la fuente de ingresos para calcular el índice. Anteriormente, se utilizaba el ingreso de las Declaraciones Juradas de Impuesto sobre la Renta de Personas Jurídicas, en este informe se utiliza el Impuesto Selectivo al Consumo (ISC) el cual permite separar a qué tipo de alcohol corresponden los ingresos. Con la metodología anterior, los ingresos de todos los tipos de alcohol se incluían para cada contribuyente y este se posicionaba en su actividad correspondiente. Con esta nueva metodología un contribuyente puede estar más de una vez en el índice, por ejemplo, puede estar una vez en cada actividad de bebidas alcohólicas ('Cerveza', 'Ron' y 'Otras bebidas alcohólicas') con la proporción de operaciones de cada tipo de bebida.

Resultados del IHH

Los 374,211 contribuyentes agrupados en 53 actividades económicas fueron evaluados con el fin de calcular el nivel de concentración de acuerdo con el Índice de Herfindahl-Hirschman (IHH). Los resultados indican que para el año fiscal 2019 el 26.4% de los mercados tiene una concentración alta, el 13.2% tiene una concentración moderada y 60.4% de los mercados no son concentrados, en otras palabras, el índice IHH de estos últimos sectores es menor a 1,500. (Ver Cuadro no. 1)

⁴ Departamento de Justicia de EE. UU. y Comisión Federal de Comercio, "Horizontal Merger Guidelines", emitido el 19 de agosto de 2010, disponible en inglés en el siguiente link: <http://www.justice.gov/atr/public/guidelines/hmg-2010.html>

⁵ Se modificó la metodología a partir del informe publicado en el 2019.

Cuadro no. 1
Cantidad de mercados por tipo de concentración
Año fiscal 2019 vs. 2018

Tipo de Mercado	Cantidad		Porcentaje	
	2018	2019	2018	2019
Altamente Concentrado	14	14	30.4%	26.4%
Concentración Moderada*	6	7	13.0%	13.2%
No Concentrado	26	32	56.5%	60.4%
Total	46	53	100.0%	100.0%

*La actividad económica de seguros en el año 2019 obtuvo un IHH de 1,582, clasificado como concentración moderada (Ver anexo no. 2). Para el año 2018, esta actividad estuvo clasificado como no concentrada con un IHH de 1,077.

Fuente: Elaboración propia en base a los resultados del índice IHH. Actualizado al 31 de mayo 2021. Cifras sujetas a rectificación.

En ese sentido, cuando analizamos la concentración por sector y tipo de mercado se observa que el sector de Industrias representa el 86% de los mercados Altamente Concentrados, mientras que Servicios ocupa el segundo lugar con el 14%; es decir que, de los 14 sectores con concentración alta, 12 pertenecen al sector Industrias y 2 a Servicios. Por otro lado, los resultados arrojan a 7 mercados con concentración moderada, de los cuales el 57% corresponde al sector Servicios, y el resto pertenece al sector Industrias. (Ver cuadro no. 2 y gráfica no. 1)

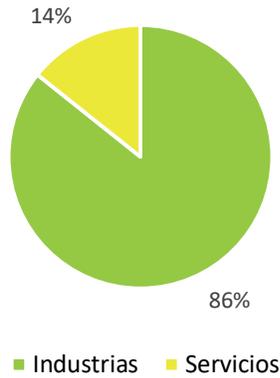
Cuadro no. 2
Cantidad de mercados por tipo de concentración, según sector
Año fiscal 2019 vs. 2018

Tipo de Mercado	Agropecuaria	Industrias	Servicios	Total
Altamente Concentrado		12	2	14
Concentración Moderada		3	4	7
No Concentrado	1	13	18	32
Total	1	28	24	53

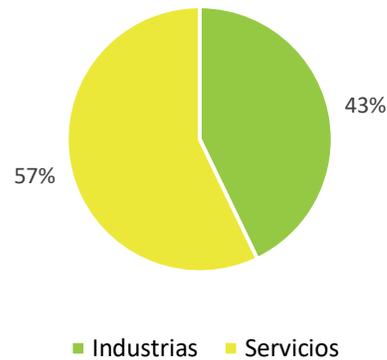
Fuente: Elaboración propia en base a los resultados del índice IHH. Actualizado al 31 de mayo 2021. Cifras sujetas a rectificación.

Gráfica no. 1
Porcentaje sector económico, por mercados según tipo de concentración
 Año fiscal 2019

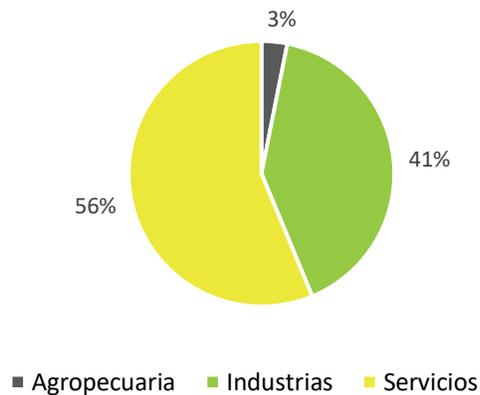
Altamente Concentrado



Concentración Moderada



No Concentrado



Fuente: Elaboración propia en base a los resultados del índice IHH. Actualizado al 31 de mayo 2021. Cifras sujetas a rectificación.

El siguiente cuadro muestra las 20 actividades económicas con mayor concentración de mercado según el Índice de Herfindahl-Hirschman del año fiscal 2019, la cantidad de empresas que componen cada una y el cambio en el *Ranking*⁶ con relación al año fiscal 2018. En efecto, 15 de las actividades en el top 20 corresponden al sector Industrias y 5 al sector Servicios. (Ver Cuadro no. 3)

⁶ El Cambio en el Ranking se refiere a la posición que ocupa el Top 20 del actual informe de Concentración de Mercado respecto al Top 20 del informe de concentración de mercado para el año fiscal 2018; los signos positivos indican un aumento del índice de concentración, por lo tanto, indican que la actividad está más concentrada. Los signos negativos indican una disminución del

Cuadro no. 3
Actividades Económicas de mayor Concentración de Mercado
 Año fiscal 2019 vs. 2018

No.	Actividad Económica	Cantidad de Empresas	Índice Concentración de Mercado	Cambio en el Ranking
1	Fabricación de Productos de la Refinación del Petróleo	10	9,750	0
2	Cerveza	59	9,643	0
3	Elaboración de Azúcar	6	7,468	2
4	Elaboración de Aceites y Grasas de Origen Vegetal y Animal	16	5,919	0
5	Explotación de Minas y Canteras	179	5,286	-2
6	Ron	48	5,187	1
7	Elaboración de Productos Lácteos	217	4,711	-1
8	Industrias Básicas de Hierro Y Acero	154	4,581	0
9	Asociaciones de ahorros y préstamos	20	3,332	1
10	Fabricación de Productos de Cerámicas	56	3,081	-1
11	Bebidas no Alcohólicas	266	2,749	2
12	Fabricación de Cemento, Cal y Yeso	24	2,703	0
13	AFP	7	2,614	1
14	Fabricación de Jabones y Detergentes	282	2,574	-3
15	ARS	19	2,333	1
16	Bancos Múltiples	52	1,900	4
17	Fabricación de Productos de Vidrio	77	1,895	-2
18	Servicios de Comunicación por Medio de Teléfono, Beeper, Telégrafo y Télex	298	1,801	0
19	Conservación, Producción y Procesamiento de Carne	145	1,790	-2
20	Elaboración de Cacao, Chocolate y Confitería	43	1,714	-1

Fuente: Elaboración propia en base a los resultados del índice IHH. Actualizado al 31 de mayo 2021. Cifras sujetas a rectificación.

Asimismo, el cuadro no. 4 resume las 53 actividades económicas tomadas en consideración para este estudio. Es necesario señalar que algunas actividades económicas agrupan una cantidad importante de empresas con distintas características, que ofertan una amplia gama de servicios diversos, como es el caso de Comercio-Otros y Servicios Otros, lo cual permite estos resultados para el Índice de Herfindahl-Hirschman.

índice de concentración, por lo tanto, indican que la actividad está menos concentrada. Si se encuentra en cero significa que no cambia de posición o la inclusión de la actividad en el Top 20.

Cuadro no. 4
Índice de Concentración de Mercado, año fiscal 2019

Actividad Económica	Cantidad de Empresas	Índice Concentración ^{1/}
Agropecuaria	7,964	101
Industrias	22,873	
Construcción	11,384	57
Explotación de Minas y Canteras	179	5,286
Manufactura	11,310	
Conservación, Producción y Procesamiento de Carne	145	1,790
Edición, Grabación, Impresión	1,612	983
Elaboración de Aceites y Grasas de Origen Vegetal y Animal	16	5,919
Elaboración de Azúcar	6	7,468
Elaboración de Bebidas	618	
Cerveza	59	9,643
Ron	48	5,187
Otras Bebidas Alcohólicas	245	977
Bebidas no Alcohólicas	266	2,749
Elaboración de Cacao, Chocolate y Confitería	43	1,714
Elaboración de Plástico	239	454
Elaboración de Productos de Molinería	84	808
Elaboración de Productos de Panadería	801	227
Elaboración de Productos de Tabaco	124	1,045
Elaboración de Productos Lácteos	217	4,711
Fabricación de Cemento, Cal y Yeso	24	2,703
Fabricación de Jabones y Detergentes	282	2,574
Fabricación de Muebles y Colchones	778	578
Fabricación de Productos de Cerámicas	56	3,081
Fabricación de Productos de la Refinación del Petróleo	10	9,750
Fabricación de Productos de Madera, Papel y Carton	633	596
Fabricación de Productos de Vidrio	77	1,895
Fabricación de Productos Farmaceuticos	174	465
Fabricación de Productos Textiles y Prendas de Vestir	1,027	629
Fabricación de Sustancias Químicas	276	1,157
Industrias Básicas de Hierro Y Acero	154	4,581
Otras Industrias Manufactureras	3,914	291
Servicios	180,460	
Alquiler de Viviendas	10,192	246
Comercio	56,235	
Comercio Otros	44,491	51
Comercio-Combustible	1,466	383
Comercio-Vehículos	10,278	110
Comunicaciones	2,285	
Servicios De Transmisión De Radio Y Televisión	1,024	1
Consultoría De Marketing	99	0
Servicios De Transmisión N.C.P. De Sonido, Imágenes, Datos U Otra Información	97	0
Emisión De Programas De Televisión	123	0
Servicios De Comunicación Por Medio De Teléfono, Beeper, Telégrafo Y Télex	298	1,801
Suministro De Acceso A Internet Por El Operador De La Infraestructura De Cableado	28	0
Servicios De Telemarketing	341	2
Centros De Telecomunicaciones	275	19
Electricidad, Gas y Agua	986	821
Hoteles, Bares y Restaurantes	7,944	121
Intermediación Financiera, Seguros y Otras	5,699	
AFP	7	2,614
ARS	19	2,333
Seguros	170	1,582
Bancos Múltiples	52	1,900
Asociaciones de ahorros y préstamos	20	3,332
Financieras y otras	5,431	249
Servicios de Enseñanza	3,759	514
Servicios de Salud	15,027	58
Transporte y Almacenamiento ^{2/}	10,286	119
Servicios Otros	68,047	17
Sin Actividad Económica ^{4/}	162,914	
Total	374,211	

Fuente: Elaboración propia con base en los resultados del índice IHH. Actualizado el 31 de mayo 2021. Cifras sujetas a rectificación.

1/Índice de Herfindahl; calculado por participación según ingresos (donde 0 = competencia perfecta y 10,000 = monopolio).

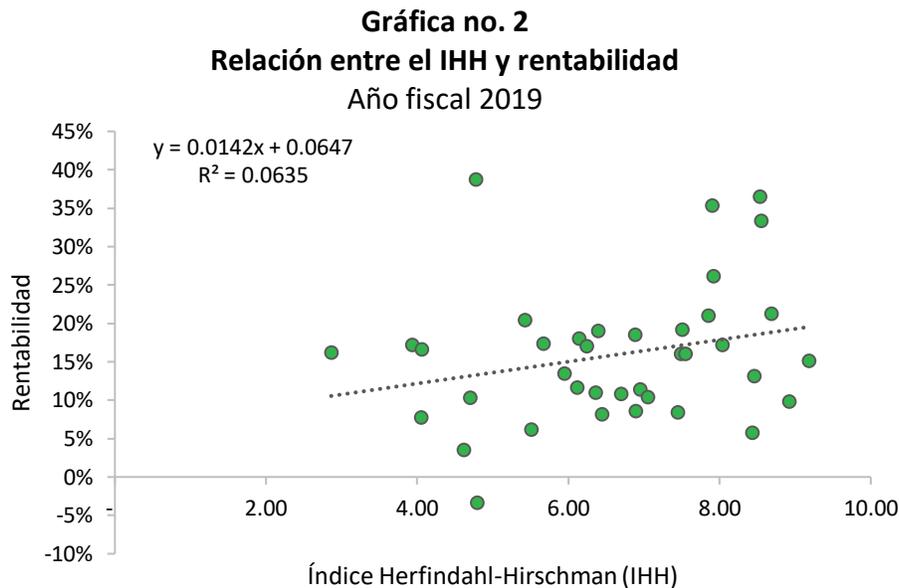
2/Incluye servicios complementarios al sector transporte de carga y pasajeros, respectivamente.

4/No se identifica la actividad económica, por ende, se procede a no calcular el índice de concentración

Relación del IHH y Rentabilidad

Según la teoría económica, las posiciones monopólicas suelen beneficiar a la oferta y reducir el excedente del consumidor incrementando así los beneficios y la rentabilidad de la empresa. En este sentido, con el objetivo de probar esta hipótesis, se calcula la rentabilidad de cada actividad y se compara con el índice de concentración de mercado.⁷ Para realizar este análisis comparativo, se utilizó como indicador estadístico la correlación, luego se aplicó la transformación logarítmica a la variable IHH con el propósito de suavizar la serie y obtener una visualización más óptima en la relación de las variables IHH y rentabilidad.

En la Gráfica no. 2, se observa que la relación entre las variables IHH y rentabilidad es positiva; sin embargo, no presenta una correlación muy fuerte entre las variables. Cabe resaltar que, una relación positiva o directa, hace referencia a cuando una de las variables aumenta, la otra aumenta en proporción constante.



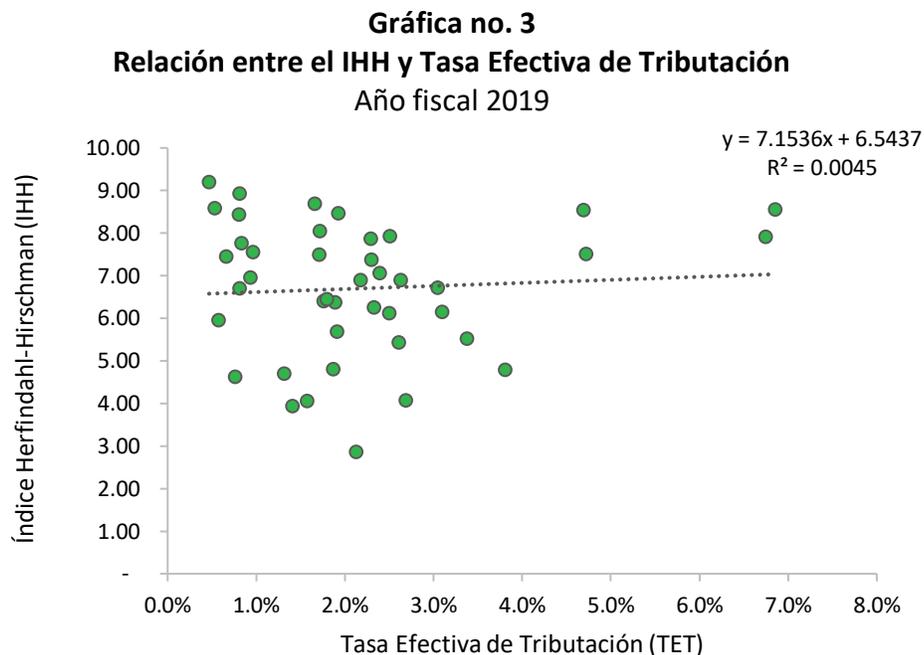
Fuente: Elaboración propia en base a los resultados del índice IHH. Actualizado al 31 de mayo de 2021. Cifras sujetas a rectificación.

⁷ La rentabilidad que se utiliza en este estudio se calcula de la forma siguiente:

$$\text{Rentabilidad} = \frac{\text{Beneficio (o pérdida) antes del ISR}}{\text{Patrimonio}}$$

Relación del IHH y Tasa Efectiva de Tributación (TET)

Con el fin de observar si existe alguna relación entre el IHH y la Tasa Efectiva de Tributación⁸, realizamos un análisis de correlación entre ambas variables. La Tasa Efectiva de Tributación representa el valor de los impuestos que efectivamente son pagados a partir de un ingreso, se esperaría ver una TET más alta para mercados más concentrados. En la gráfica no. 3 podemos evidenciar que la relación es dispersa entre el IHH y la TET.



Fuente: Elaboración propia en base a los resultados del índice IHH. Actualizado al 31 de mayo 2021. Cifras sujetas a rectificación.

⁸ La Tasa Efectiva de Tributación se calcula de la siguiente manera:

$$TET = \frac{\text{Impuesto Liquidado}}{\text{Ingresos Brutos}}$$

Conclusiones

En este estudio se analiza la Concentración de Mercado en República Dominicana medida con el Índice Herfindahl-Hirschman (IHH). Se utiliza la información de las declaraciones juradas de 374,211 contribuyentes, correspondientes al año fiscal 2019 y presentadas en el año 2020. Los contribuyentes fueron agrupados en 53 mercados o actividades económicas.

Los resultados del estudio muestran que, según los estándares internacionales, el 26.4% de los mercados en República Dominicana se agrupa en la escala de alta concentración mientras que el 13.2% tiene una concentración moderada, el 60.4% restante de los mercados no son concentrados.

En efecto, si analizamos por las actividades económicas principales: Agropecuaria, Industrias y Servicios podemos concluir que para el sector Industrias, el 43% de las actividades económicas se clasifica con una alta concentración de mercado. Por otro lado, en el sector Servicios, sólo el 8% de las actividades económicas están altamente concentradas. En el sector Agropecuaria no se evidencia concentración de mercado.

En otro aspecto, en el análisis de correlación pudimos evidenciar que la relación es dispersa entre el IHH y la Tasa Efectiva de Tributación. En cambio, se realizó un análisis de correlación y los resultados sugieren que existe una relación positiva, aunque no muy fuerte entre el IHH y la rentabilidad.

Anexo no. 1
IHH correspondiente a Mercados Altamente Concentrados
Año fiscal 2019

No.	Mercados Altamente Concentrados*	Indice IHH
1	Fabricación de Productos de la Refinación del Petróleo	9,750
2	Cerveza	9,643
3	Elaboración de Azúcar	7,468
4	Elaboración de Aceites y Grasas de Origen Vegetal y Animal	5,919
5	Explotación de Minas y Canteras	5,286
6	Ron	5,187
7	Elaboración de Productos Lácteos	4,711
8	Industrias Básicas de Hierro Y Acero	4,581
9	Asociaciones de ahorros y préstamos	3,332
10	Fabricación de Productos de Cerámicas	3,081
11	Bebidas no Alcohólicas	2,749
12	Fabricación de Cemento, Cal y Yeso	2,703
13	AFP	2,614
14	Fabricación de Jabones y Detergentes	2,574

* Índice IHH mayor que 2,500.

Anexo no. 2
IHH correspondiente a Mercados de Concentración Moderada
Año fiscal 2019

No.	Mercados de Concentración Moderada*	Indice IHH
1	ARS	2,333
2	Bancos Múltiples	1,900
3	Fabricación de Productos de Vidrio	1,895
4	Servicios De Comunicación Por Medio De Teléfono, Beeper, Telégrafo Y Télex	1,801
5	Conservación, Producción y Procesamiento de Carne	1,790
6	Elaboración de Cacao, Chocolate y Confeitería	1,714
7	Seguros	1,582

* Índice IHH entre 1,500 y 2,500.

Anexo no. 3
IHH correspondiente a Mercados No Concentrados
Año fiscal 2019

No.	Mercados No Concentrados*	Indice IHH
1	Fabricación de Sustancias Químicas	1,157
2	Elaboración de Productos de Tabaco	1,045
3	Edición, Grabación, Impresión	983
4	Otras Bebidas Alcohólicas	977
5	Electricidad, Gas y Agua	821
6	Elaboración de Productos de Molinería	808
7	Fabricación de Productos Textiles y Prendas de Vestir	629
8	Fabricación de Productos de Madera, Papel y Carton	596
9	Fabricación de Muebles y Colchones	578
10	Servicios de Enseñanza	514
11	Fabricación de Productos Farmaceuticos	465
12	Elaboración de Plástico	454
13	Comercio-Combustible	383
14	Otras Industrias Manufactureras	291
15	Financieras y otras	249
16	Alquiler de Viviendas	246
17	Elaboración de Productos de Panadería	227
18	Hoteles, Bares y Restaurantes	121
19	Transporte y Almacenamiento	119
20	Comercio-Vehículos	110
21	Agropecuaria	101
22	Servicios de Salud	58
23	Construcción	57
24	Comercio otros	51
25	Centros De Telecomunicaciones	19
26	Servicios Otros	17
27	Servicios De Telemarketing	2
28	Servicios De Transmisión De Radio Y Televisión	1
29	Consultoría De Marketing	0
30	Servicios De Transmisión N.C.P. De Sonido, Imágenes, Datos U Otra Información	0
31	Emisión De Programas De Televisión	0
32	Suministro De Acceso A Internet Por El Operador De La Infraestructura De Cableado	0

* Índice IHH menor que 1500.