



IMPUESTOS
INTERNOS



Concentración de Mercado en República Dominicana 2023

Gerencia de Estudios Económicos y Tributarios

@DGIIRD      | www.dgii.gov.do



**Impuestos
Internos**

INFORME

CONCENTRACIÓN DE MERCADO EN REPÚBLICA DOMINICANA 2023

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 2023 correspondiente a 222,554 contribuyentes registrados en la Administración Tributaria, los cuales se agruparon en 55 actividades económicas. Los resultados muestran que 38.2% de los mercados se aglomeran en los niveles de alta y moderada concentración según estándares internacionales. Se evidencia que la relación es débil y dispersa entre el IHH y la Tasa Efectiva de Tributación. Asimismo, el análisis de correlación sugiere la existencia de una relación positiva entre el IHH y la rentabilidad; a mayor concentración de mercado se observan mayores niveles de rentabilidad de la actividad económica.

Elaborado en 2024 con información de las Declaraciones Juradas presentadas en 2024, correspondientes al año fiscal 2023.

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

En caso de reproducción debe citarse la fuente.

Fecha de publicación: octubre 2024.

**GERENCIA DE ESTUDIOS ECONÓMICOS Y TRIBUTARIOS
DIRECCIÓN GENERAL DE IMPUESTOS INTERNOS**

Ave. México No. 48; Gascue, D.N.

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 2023, con presentación en el año 2024. 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 2023, 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 de 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 222,554 contribuyentes agrupados en 55 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 2023 el 30.9% de los mercados tiene una concentración alta, el 7.3% tiene una concentración moderada y 61.8% 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 2023 vs. 2022

Tipo de Mercado	Cantidad		Porcentaje	
	2022	2023	2022	2023
Altamente Concentrado*	16	17	29.1%	30.9%
Concentración Moderada**	4	4	7.3%	7.3%
No Concentrado	35	34	63.6%	61.8%
Total	55	55	100.0%	100.0%

*En el año 2023, la actividad económica de Fabricación de Productos de Vidrio obtuvo un IHH de 3,633 en 2023, clasificado como Altamente Concentrado, en comparación con su clasificación de Concentración Moderada en 2022, con un IHH de 1,992.

**La actividad de Conservación, Producción y Procesamiento de Carne alcanzó en 2023 un IHH de 1,622, clasificado como de Concentración Moderada, frente a su clasificación como No Concentrado en 2022, cuando registró un IHH de 1,463. (Ver anexo no. 1).

Fuente: Elaboración propia en base a los resultados del índice IHH. Actualizado al 10 de octubre de 2024. Cifras sujetas a rectificación.

En ese sentido, cuando analizamos la concentración por sector y tipo de mercado se observa que el sector de Industria representa el 76.5% de los mercados Altamente Concentrados, mientras que Servicios ocupa el segundo lugar con el 23.5%; es decir que, de los 17 sectores con concentración alta, 13 pertenecen al sector Industrias y 4 a Servicios. Por otro lado, los resultados arrojan a 4 mercados con concentración moderada, de los cuales el 50.0% corresponde al sector Industrias, y 50.0% pertenece al sector Servicios. En el caso de los mercados no concentrados, los resultados arrojan 34 mercados, donde se observa que el 58.8% pertenece al sector Servicios, el 38.2% corresponde al sector Industria y el 2.9% restante pertenece al sector Agropecuaria. (Ver cuadro no. 2 y gráfica no. 1).

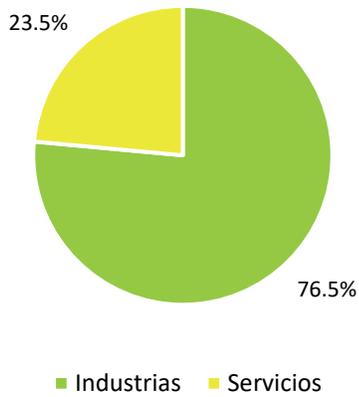
Cuadro no. 2
Cantidad de mercados por tipo de concentración, según sector
Año fiscal 2023

Tipo de Mercado	Agropecuaria	Industrias	Servicios	Total
Altamente Concentrado		13	4	17
Concentración Moderada		2	2	4
No Concentrado	1	13	20	34
Total	1	28	26	55

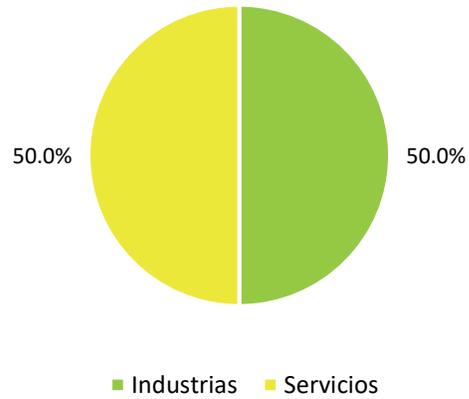
Fuente: Elaboración propia en base a los resultados del índice IHH. Actualizado al 20 de septiembre de 2024. Cifras sujetas a rectificación.

Gráfica no. 1
Porcentaje sector económico, por mercados según tipo de concentración
Año fiscal 2023

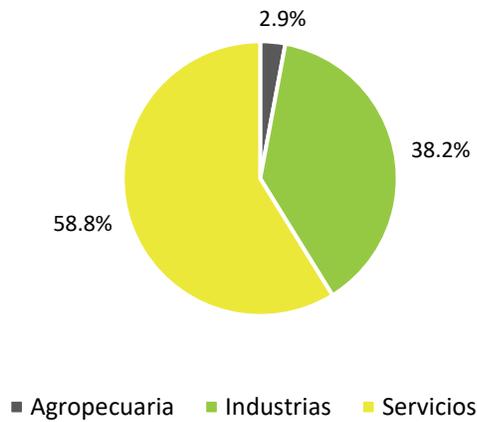
Altamente Concentrado



Concentración Moderada



No Concentrado



Fuente: Elaboración propia en base a los resultados del índice IHH. Actualizado al 20 de septiembre de 2024. Cifras sujetas a rectificación.

El cuadro no. 3 muestra las 20 actividades económicas con mayor concentración de mercado según el Índice de Herfindahl-Hirschman del año fiscal 2023, la cantidad de empresas que componen cada una y el cambio en el *ranking*⁶ con relación al año fiscal 2022. En efecto, 14 de las actividades en el top 20 corresponden al sector Industrias y 6 al sector Servicios.

Cuadro no. 3
Actividades Económicas de mayor Concentración de Mercado
Año fiscal 2023 vs. 2022

No.	Actividad Económica	Cantidad de Empresas	Índice Concentración de Mercado	Cambio en el Ranking
1	Fabricación de Productos de la Refinación del Petróleo	11	9,635	0
2	Cerveza	57	9,331	0
3	Elaboración de Azúcar	4	6,923	0
4	Ron	49	6,000	3
5	Elaboración de Aceites y Grasas de Origen Vegetal y Animal	18	5,711	-1
6	Industrias Básicas de Hierro Y Acero	154	5,209	-1
7	Servicios De Transmisión N.C.P. De Sonido, Imágenes, Datos U Otra Información	54	4,865	1
8	Elaboración de Productos Lácteos	218	4,193	-2
9	Explotación de Minas y Canteras	172	3,891	0
10	Servicios De Comunicación Por Medio De Teléfono, Beeper, Telégrafo Y Télex	210	3,711	0
11	Fabricación de Productos de Cerámicas	41	3,696	1
12	Fabricación de Productos de Vidrio	74	3,633	7
13	Bebidas no Alcohólicas	235	3,288	1
14	Asociaciones de ahorros y préstamos	10	3,249	-3
15	Fabricación de Jabones y Detergentes	391	2,864	-2
16	Fabricación de Cemento, Cal y Yeso	21	2,572	0
17	Bancos Múltiples ^{1/}	30	2,548	-2
18	AFP	7	2,478	-1
19	ARS	18	2,051	-1
20	Elaboración de Cacao, Chocolate y Confitería	49	1,734	0

1/Incluye Bancos de Ahorro y Crédito.

Fuente: Elaboración propia en base a los resultados del índice IHH. Actualizado al 20 de septiembre de 2024. Cifras sujetas a rectificación.

Asimismo, el cuadro no. 4 resume las 55 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 “Servicios Otros” y “Comercio Otros”, lo cual permite estos resultados para el Índice de Herfindahl-Hirschman. En el caso de la actividad “Comercio Otros”, las subclases fueron agrupadas en ventas al por mayor, ventas al por menor y otros.

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 2022; los signos positivos indican un aumento del índice de concentración, por lo tanto, que la actividad está más concentrada. Los signos negativos indican una disminución del índice de concentración, por lo tanto, indican que la actividad está menos concentrada. Un valor de cero indica que no hay cambio de posición o que la actividad ha sido incluida en el top 20 por primera vez.

Cuadro no. 4
Índice de Concentración de Mercado, año fiscal 2023

Actividad Económica	Cantidad de Empresas	Índice Concentración ^{1/}
Agropecuaria	7,034	136
Industrias	25,414	
Construcción	13,562	34
Explotación de Minas y Canteras	172	3,891
Manufactura	11,680	
Conservación, Producción y Procesamiento de Carne	166	1,622
Edición, Grabación, Impresión	1,595	236
Elaboración de Aceites y Grasas de Origen Vegetal y Animal	18	5,711
Elaboración de Azúcar	4	6,923
Elaboración de Bebidas	535	
Cerveza	57	9,331
Ron	49	6,000
Otras Bebidas Alcohólicas	194	1,356
Bebidas no Alcohólicas	235	3,288
Elaboración de Cacao, Chocolate y Confitería	49	1,734
Elaboración de Plástico	288	516
Elaboración de Productos de Molinería	88	1,003
Elaboración de Productos de Panadería	932	283
Elaboración de Productos de Tabaco	210	719
Elaboración de Productos Lácteos	218	4,193
Fabricación de Cemento, Cal y Yeso	21	2,572
Fabricación de Jabones y Detergentes	391	2,864
Fabricación de Muebles y Colchones	840	447
Fabricación de Productos de Cerámicas	41	3,696
Fabricación de Productos de la Refinación del Petróleo	11	9,635
Fabricación de Productos de Madera, Papel y Carton	574	606
Fabricación de Productos de Vidrio	74	3,633
Fabricación de Productos Farmaceuticos	172	537
Fabricación de Productos Textiles y Prendas de Vestir	1,121	316
Fabricación de Sustancias Químicas	313	1,015
Industrias Básicas de Hierro Y Acero	154	5,209
Otras Industrias Manufactureras	3,865	555
Servicios	190,004	
Alquiler de Viviendas	12,837	288
Comercio	62,155	
Comercio Otros	49,815	
Ventas al por menor	16,862	17
Ventas al por mayor	18,713	47
Otros ^{2/}	14,240	1
Comercio-Combustible	1,442	479
Comercio-Vehículos	10,898	125
Comunicaciones	2,462	
Servicios De Transmisión De Radio Y Televisión	836	305
Consultoría De Marketing	224	1,178
Servicios De Transmisión N.C.P. De Sonido, Imágenes, Datos U Otra Información	54	4,865
Emisión De Programas De Televisión	137	675
Servicios De Comunicación Por Medio De Teléfono, Beeper, Telégrafo Y Télex	210	3,711
Suministro De Acceso A Internet Por El Operador De La Infraestructura De Cableado	133	499
Servicios De Telemarketing	559	662
Centros De Telecomunicaciones	309	652
Electricidad, Gas y Agua	1,053	839
Hoteles, Bares y Restaurantes	9,413	102
Intermediación Financiera, Seguros y Otras	6,005	
AFP	7	2,478
ARS	18	2,051
Seguros	173	1,121
Bancos Múltiples ^{3/}	30	2,548
Asociaciones de ahorros y préstamos	10	3,249
Financieras y otras ^{4/}	5,767	403
Servicios de Enseñanza	3,829	150
Servicios de Salud	18,772	54
Transporte y Almacenamiento ^{5/}	9,410	97
Servicios Otros	64,068	887
Sin Actividad Económica ^{6/}	102	
Total	222,554	

Fuente: Elaboración propia con base en los resultados del índice IHH. Actualizado el 20 de septiembre de 2024. Cifras sujetas a rectificación.

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

2/Incluye colmados, mercerías, sastrerías, boutiques, suplidores, venta y reparación de artículos, entre otros.

3/Incluye Bancos de Ahorro y Crédito.

4/Incluye Corporaciones de Crédito y Entidades Públicas de Intermediación Financiera.

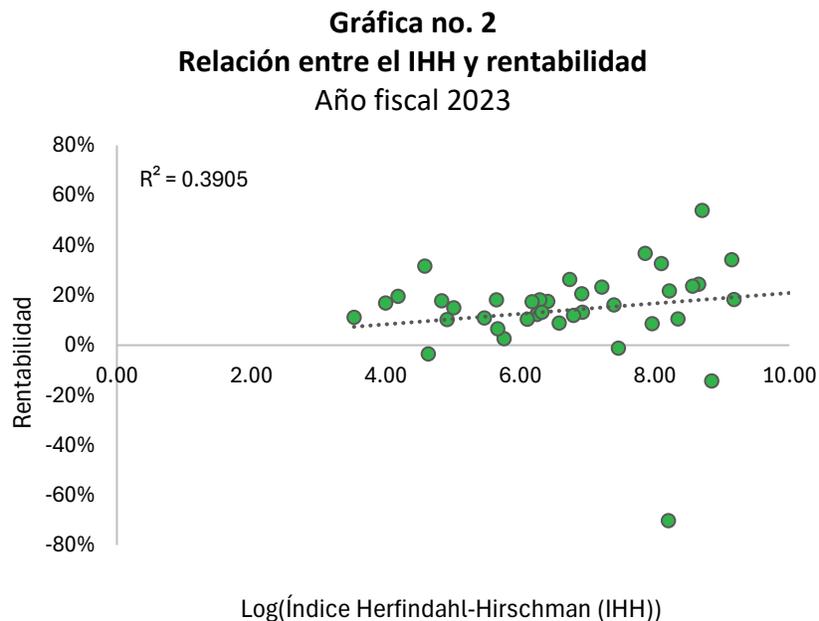
5/Incluye servicios complementarios al sector transporte de carga y pasajeros, respectivamente.

6/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 mercado⁷. 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 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 19 de septiembre de 2024.

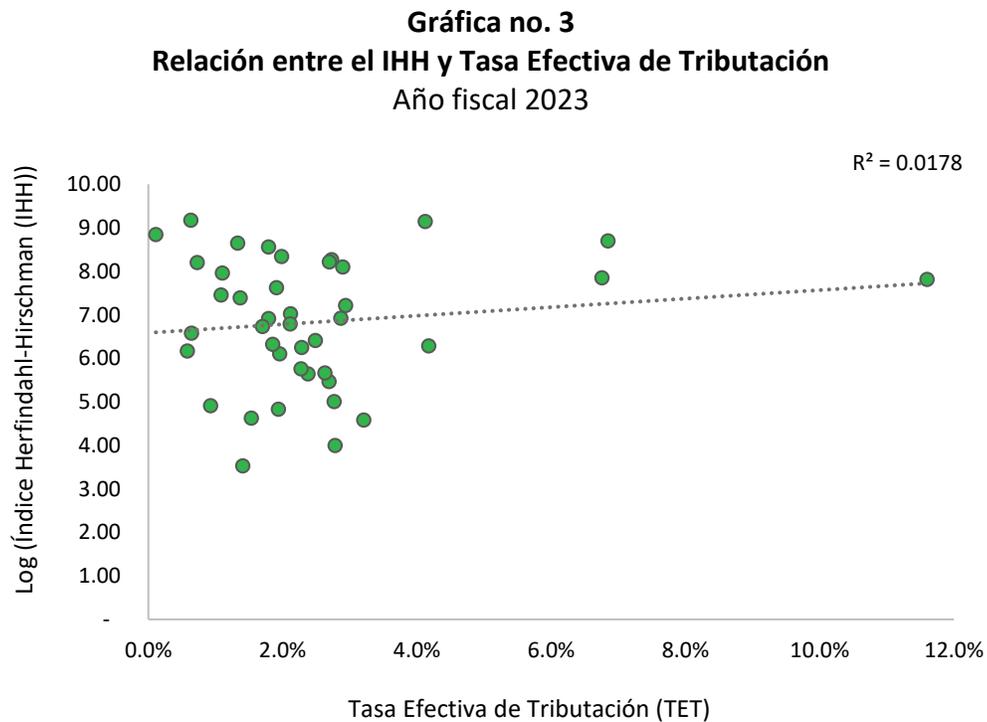
Nota: Al excluir las actividades económicas Elaboración de Azúcar, Elaboración de Cacao, Chocolate y Confitería, Fabricación de Productos de Vidrio, así como Hoteles, Bares y Restaurantes las cuales poseen una rentabilidad negativa, el coeficiente de determinación es de 0.8234. Cifras sujetas a rectificación.

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 (TET) 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 la relación que existe entre la variable IHH y la TET.



Fuente: Elaboración propia en base a los resultados del índice IHH. Actualizado al 19 de septiembre de 2024. 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 222,554 contribuyentes, correspondientes al año fiscal 2023 y presentadas en el año 2024. Los contribuyentes fueron agrupados en 55 mercados o actividades económicas.

Los resultados del estudio muestran que, según los estándares internacionales, el 30.9% de los mercados en República Dominicana se agrupa en la escala de alta concentración, mientras que el 7.3% tiene una concentración moderada y el 61.8% restante de los mercados no son concentrados.

Si analizamos las principales actividades económicas, como Agropecuaria, Industrias y Servicios, podemos concluir que para el sector Industrias, el 76.5% de las actividades económicas se clasifica con una alta concentración de mercado. Por otro lado, en el sector Servicios, sólo el 23.5% de las actividades económicas están altamente concentradas. En el sector Agropecuaria no se evidencia concentración de mercado.

En otro aspecto, el análisis de correlación mostró que la relación entre el IHH y la Tasa Efectiva de Tributación es débil y con alta dispersión. Por otro lado, los resultados del análisis sugieren que existe una relación positiva entre el IHH y la rentabilidad, aunque con cierta variabilidad considerable. Esto sugiere que, si bien una mayor concentración de mercado tiende a estar asociada con mayores niveles de rentabilidad, esta relación no es suficientemente fuerte para ser concluyente.

Anexo no. 1
IHH correspondiente a Mercados Altamente Concentrados
Año fiscal 2023

No.	Mercados Altamente Concentrados*	Indice IHH
1	Fabricación de Productos de la Refinación del Petróleo	9,635
2	Cerveza	9,331
3	Elaboración de Azúcar	6,923
4	Ron	6,000
5	Elaboración de Aceites y Grasas de Origen Vegetal y Animal	5,711
6	Industrias Básicas de Hierro Y Acero	5,209
7	Servicios De Transmisión N.C.P. De Sonido, Imágenes, Datos U Otra Información	4,865
8	Elaboración de Productos Lácteos	4,193
9	Explotación de Minas y Canteras	3,891
10	Servicios De Comunicación Por Medio De Teléfono, Beeper, Telégrafo Y Télex	3,711
11	Fabricación de Productos de Cerámicas	3,696
12	Fabricación de Productos de Vidrio	3,633
13	Bebidas no Alcohólicas	3,288
14	Asociaciones de ahorros y préstamos	3,249
15	Fabricación de Jabones y Detergentes	2,864
16	Fabricación de Cemento, Cal y Yeso	2,572
17	Bancos Múltiples ^{1/}	2,548

* Índice IHH mayor que 2,500.

1/Incluye Bancos de Ahorro y Crédito.

Anexo no. 2
IHH correspondiente a Mercados de Concentración Moderada
Año fiscal 2023

No.	Mercados de Concentración Moderada*	Indice IHH
1	AFP	2,478
2	ARS	2,051
3	Elaboración de Cacao, Chocolate y Confitería	1,734
4	Conservación, Producción y Procesamiento de Carne	1,622

* Índice IHH entre 1,500 y 2,500.

Anexo no. 3
IHH correspondiente a Mercados No Concentrados
Año fiscal 2023

No.	Mercados No Concentrados*	Indice IHH
1	Otras Bebidas Alcohólicas	1,356
2	Consultoría De Marketing	1,178
3	Seguros	1,121
4	Fabricación de Sustancias Químicas	1,015
5	Elaboración de Productos de Molinería	1,003
6	Servicios Otros	887
7	Electricidad, Gas y Agua	839
8	Elaboración de Productos de Tabaco	719
9	Emisión De Programas De Televisión	675
10	Servicios De Telemarketing	662
11	Centros De Telecomunicaciones	652
12	Fabricación de Productos de Madera, Papel y Carton	606
13	Otras Industrias Manufactureras	555
14	Fabricación de Productos Farmaceuticos	537
15	Elaboración de Plástico	516
16	Suministro De Acceso A Internet Por El Operador De La Infraestructura De Cableado	499
17	Comercio-Combustible	479
18	Fabricación de Muebles y Colchones	447
19	Financieras y otras ^{1/}	403
20	Fabricación de Productos Textiles y Prendas de Vestir	316
21	Servicios De Transmisión De Radio Y Televisión	305
22	Alquiler de Viviendas	288
23	Elaboración de Productos de Panadería	283
24	Edición, Grabación, Impresión	236
25	Servicios de Enseñanza	150
26	Agropecuaria	136
27	Comercio-Vehículos	125
28	Hoteles, Bares y Restaurantes	102
29	Transporte y Almacenamiento	97
30	Servicios de Salud	54
31	Ventas al por mayor	47
32	Construcción	34
33	Ventas al por menor	17
34	Otros	1

*Índice IHH menor que 1,500.

1/ Incluye Corporaciones de Crédito y Entidades Públicas de Intermediación Financiera.