



# Impuestos Internos



# Concentración de Mercado en República Dominicana 2020

Gerencia de Estudios Económicos y Tributarios



**Impuestos  
Internos**

**INFORME**

**CONCENTRACIÓN DE MERCADO EN REPÚBLICA DOMINICANA 2020**

## **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 2018 de 356,554 contribuyentes registrados en la Administración Tributaria, los cuales se agruparon en 46 actividades económicas. Los resultados muestran que 43% de los mercados se aglomeran en los niveles de alta y moderada de 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 2020 con información de las Declaraciones Juradas presentadas en el 2019,  
correspondientes al año fiscal 2018.

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

En caso de reproducción debe citarse la fuente.

Fecha de publicación: Julio 2020.

**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](http://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 correspondiente<sup>1</sup>.

---

<sup>1</sup> 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>

## Objetivos

El objetivo de este estudio es determinar la concentración de mercado en las principales actividades económicas de la República Dominicana para el año fiscal 2018, con presentación en el año 2019. 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 2018, 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 nivel<sup>2</sup>. 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 relativo<sup>3</sup> de la  $i$ -ésima empresa. En este estudio se calcula el índice para cada actividad económica estudiada.

---

<sup>2</sup> Según los estándares de la Clasificación Industrial Internacional Uniforme (CIIU).

<sup>3</sup> 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 tipos<sup>4</sup>:

- 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 este informe<sup>5</sup> se modificó la metodología del cálculo para las actividades de bebidas alcohólicas y no alcohólicas. Para estas, 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 le 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

Las 356,554 empresas agrupadas en 46 actividades económicas fueron evaluadas 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 2018 el 30% de los mercados tiene una concentración alta, el 13% tiene una concentración moderada y el 57% de los mercados no son concentrados, en otras palabras, el índice IHH de estos últimos sectores es menor a 1,500. (Ver Cuadro 1)

---

<sup>4</sup> 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>

<sup>5</sup> La modificación de la metodología se realizó para el informe publicado en el 2019.

**Cuadro 1**  
**Cantidad de mercados por tipo de concentración; año fiscal 2018 vs. 2017**

Tipo de Mercado	Cantidad		Porcentaje	
	2017	2018	2017	2018
Altamente Concentrado	14	14	30%	30%
Concentración Moderada	5	6	11%	13%
No Concentrado	27	26	59%	57%
<b>Total</b>	<b>46</b>	<b>46</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

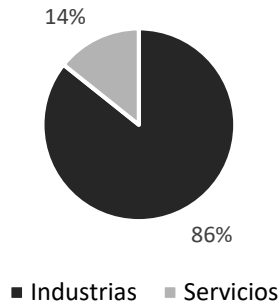
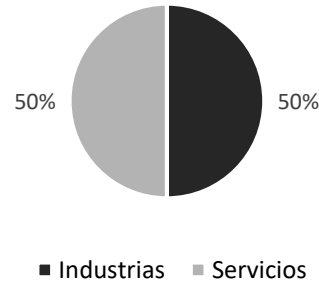
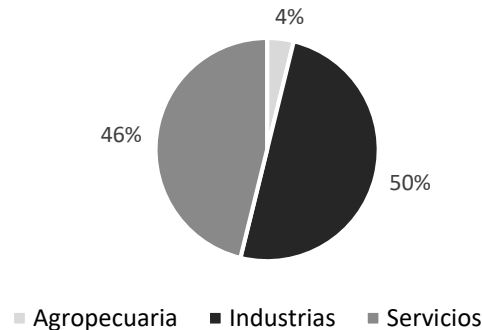
Fuente: Elaboración propia en base a los resultados del índice IHH. Actualizado al 8 de junio 2020. Cifras sujetas a rectificación.

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 6 mercados con concentración moderada, de los cuales el 50% corresponde al sector Servicios, y el resto pertenece al sector Industrias. (Ver gráfica 1 y cuadro 2)

**Cuadro 2**  
**Cantidad de mercados por tipo de concentración, según sector**

Tipo de Mercado	Agropecuaria	Industrias	Servicios	Total
Altamente Concentrado		12	2	14
Concentración Moderada		3	3	6
No Concentrado	1	13	12	26
<b>Total</b>	<b>1</b>	<b>28</b>	<b>17</b>	<b>46</b>

Fuente: Elaboración propia en base a los resultados del índice IHH. Actualizado al 8 de junio 2020. Cifras sujetas a rectificación.

**Gráfica 1**
**Porcentaje sector económico, por mercados según tipo de concentración.**
**Altamente Concentrado**

**Concentración Moderada**

**No Concentrado**


Fuente: Elaboración propia en base a los resultados del índice IHH. Actualizado al 8 de junio 2020. 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 2018, la cantidad de empresas que componen cada una y el cambio en el *Ranking*<sup>6</sup> con relación al año fiscal 2017. En efecto, 15 de las actividades en el top 20 corresponden al sector Industrias y 5 al sector Servicios. (Ver Cuadro 3)

<sup>6</sup> El Cambio en el Ranking se refiere a la posición que ocupa el Top 20 del actual informe de Concentración de Mercado respecto el Top 20 del informe de concentración de mercado para el año fiscal 2017; 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 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 3**
**Actividades Económicas de mayor Concentración de Mercado**

No.	Actividad Económica	Cantidad de Empresas	Índice Concentración de Mercado	Cambio en el Ranking
1	Fabricación de Productos de la Refinación del Petróleo	10	9,715	0
2	Cerveza	65	9,579	0
3	Explotación de Minas y Canteras	180	7,311	1
4	Elaboración de Aceites y Grasas de Origen Vegetal y Animal	14	6,734	-1
5	Elaboración de Azúcar	7	5,486	0
6	Elaboración de Productos Lácteos	243	5,153	2
7	Ron	53	4,976	0
8	Industrias Básicas de Hierro Y Acero	174	4,916	-2
9	Fabricación de Productos de Cerámicas	63	3,262	5
10	Asociaciones de ahorros y préstamos	16	3,100	-1
11	Fabricación de Jabones y Detergentes	311	2,733	0
12	Fabricación de Cemento, Cal y Yeso	23	2,701	0
13	Bebidas no Alcohólicas	296	2,691	-3
14	AFP	8	2,626	-1
15	Fabricación de Productos de Vidrio	93	2,348	5
16	ARS	19	2,325	-1
17	Conservación, Producción y Procesamiento de Carne	141	2,222	-1
18	Comunicaciones	2,383	1,935	1
19	Elaboración de Cacao, Chocolate y Confitería	46	1,858	-1
20	Bancos Múltiples	52	1,811	-3

Nota: El cambio en el *ranking* puede presentar variaciones respecto al informe presentado en el 2019 debido al cambio de clasificación para Comunicaciones y Agropecuaria. Fuente: Elaboración propia en base a los resultados del índice IHH. Actualizado al 8 de junio 2020. Cifras sujetas a rectificación.

Asimismo, el cuadro 4 resume las 46 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.



**Cuadro 4**  
**Índice de Concentración de Mercado, año fiscal 2018**

Actividad Económica	Cantidad de Empresas	Índice Concentración /1
<b>Agropecuaria</b>	<b>8,321</b>	<b>95</b>
<b>Industrias</b>	<b>24,099</b>	
Construcción	11,512	135
Explotación de Minas y Canteras	180	7,311
<b>Manufactura</b>	<b>12,407</b>	
Conservación, Producción y Procesamiento de Carne	141	2,222
Edición, Grabación, Impresión	1,855	218
Elaboración de Aceites y Grasas de Origen Vegetal y Animal	14	6,734
Elaboración de Azúcar	7	5,486
Elaboración de Bebidas	674	
Cerveza	65	9,579
Ron	53	4,976
Otras Bebidas Alcohólicas	260	754
Bebidas no Alcohólicas	296	2,691
Elaboración de Cacao, Chocolate y Confeitería	46	1,858
Elaboración de Plástico	243	518
Elaboración de Productos de Molinería	79	874
Elaboración de Productos de Panadería	829	221
Elaboración de Productos de Tabaco	115	1,061
Elaboración de Productos Lácteos	243	5,153
Fabricación de Cemento, Cal y Yeso	23	2,701
Fabricación de Jabones y Detergentes	311	2,733
Fabricación de Muebles y Colchones	860	751
Fabricación de Productos de Cerámicas	63	3,262
Fabricación de Productos de la Refinación del Petróleo	10	9,715
Fabricación de Productos de Madera, Papel y Carton	720	567
Fabricación de Productos de Vidrio	93	2,348
Fabricación de Productos Farmaceuticos	185	516
Fabricación de Productos Textiles y Prendas de Vestir	1,104	435
Fabricación de Sustancias Químicas	301	1,081
Industrias Básicas de Hierro Y Acero	174	4,916
Otras Industrias Manufactureras	4,317	223
<b>Servicios</b>	<b>324,134</b>	
Alquiler de Viviendas	16,499	257
<b>Comercio</b>	<b>58,949</b>	
Comercio otros	46,644	53
Comercio-Combustible	1,553	450
Comercio-Vehículos	10,752	110
Comunicaciones <sup>/2</sup>	2,383	1,682
Electricidad, Gas y Agua	932	839
Hoteles, Bares y Restaurantes	8,092	128
Intermediación Financiera, Seguros y Otras	7,159	
AFP	8	2,626
ARS	19	2,325
Seguros	190	1,077
Bancos Múltiples	52	1,811
Asociaciones de ahorros y préstamos	16	3,100
Financieras y otras	6,874	277
Servicios de Enseñanza	3,634	237
Servicios de Salud	13,928	66
Transporte y Almacenamiento <sup>/3</sup>	9,287	119
Servicios Otros	203,271	14
<b>Total</b>	<b>356,554</b>	

Fuente: Elaboración propia en base a los resultados del índice IHH. Actualizado el 09 de junio 2020. Cifras sujetas a rectificación.

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

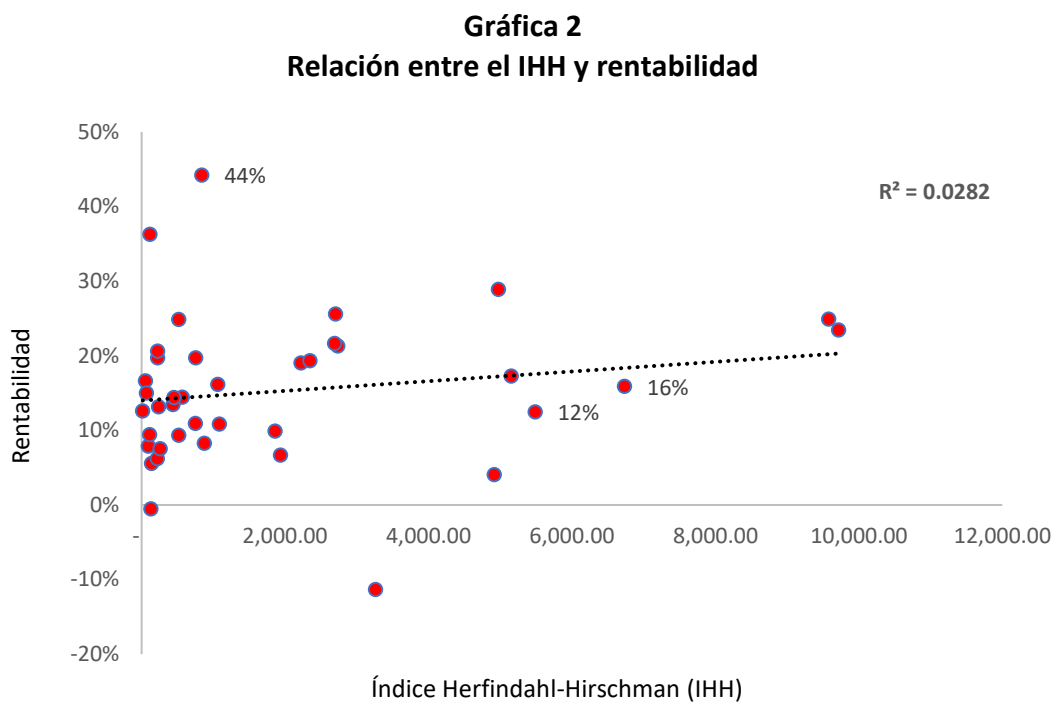
2/Incluye los servicios de transmisión de radio y televisión y la emisión de programas de televisión. Incluye Centros de Telecomunicaciones, servicios de Telemarketing, entre otros.

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

## 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.<sup>7</sup>

Los resultados no sugieren la existencia de una correlación entre el IHH y la rentabilidad (Ver Gráfica 2).



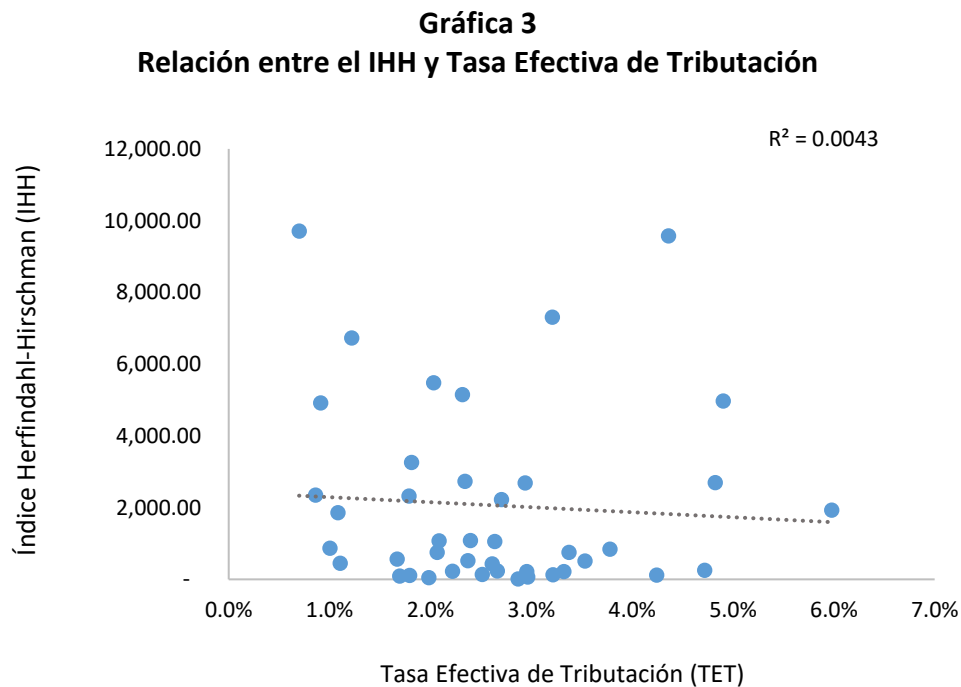
Fuente: Elaboración propia en base a los resultados del índice IHH. Actualizado al 9 de junio de 2020. Cifras sujetas a rectificación.

<sup>7</sup> 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 Tributación<sup>8</sup>, 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 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 9 de junio 2020. Cifras sujetas a rectificación.

<sup>8</sup> 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 356,554 contribuyentes, correspondientes al año fiscal 2018 y presentadas en el 2019. Los contribuyentes fueron agrupados en 46 mercados o actividades económicas.

Los resultados del estudio muestran que, según los estándares internacionales, el 30% de los mercados en República Dominicana se agrupa en la escala de alta concentración mientras que el 13% tiene una concentración moderada, el 57% 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 12% 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. Asimismo, se realizó un análisis de correlación y los resultados sugieren que no existe una relación entre el IHH y la rentabilidad.

**Anexo 1**

No.	Mercados Altamente Concentrados*	Indice IHH
1	Fabricación de Productos de la Refinación del Petróleo	9,715
2	Cerveza	9,579
3	Explotación de Minas y Canteras	7,311
4	Elaboración de Aceites y Grasas de Origen Vegetal y Animal	6,734
5	Elaboración de Azúcar	5,486
6	Elaboración de Productos Lácteos	5,153
7	Ron	4,976
8	Industrias Básicas de Hierro Y Acero	4,916
9	Fabricación de Productos de Cerámicas	3,262
10	Asociaciones de ahorros y préstamos	3,100
11	Fabricación de Jabones y Detergentes	2,733
12	Fabricación de Cemento, Cal y Yeso	2,701
13	Bebidas no Alcohólicas	2,691
14	AFP	2,626

\* Índice IHH mayor que 2,500.

**Anexo 2**

No.	Mercados de Concentración Moderada*	Indice IHH
1	Fabricación de Productos de Vidrio	2,348
2	ARS	2,325
3	Conservación, Producción y Procesamiento de Carne	2,222
4	Comunicaciones	1,935
5	Elaboración de Cacao, Chocolate y Confitería	1,858
6	Bancos Múltiples	1,811

\* Índice IHH entre 1,500 y 2,500.

**Anexo 3**

No.	Mercados No Concentrados*	Indice IHH
1	Fabricación de Sustancias Químicas	1,081
2	Seguros	1,077
3	Elaboración de Productos de Tabaco	1,061
4	Elaboración de Productos de Molinería	874
5	Electricidad, Gas y Agua	839
6	Otras Bebidas Alcohólicas	754
7	Fabricación de Muebles y Colchones	751
8	Fabricación de Productos de Madera, Papel y Carton	567
9	Elaboración de Plástico	518
10	Fabricación de Productos Farmaceuticos	516
11	Comercio-Combustible	450
12	Fabricación de Productos Textiles y Prendas de Vestir	435
13	Financieras y otras	277
14	Alquiler de Viviendas	257
15	Servicios de Enseñanza	237
16	Otras Industrias Manufactureras	223
17	Elaboración de Productos de Panadería	221
18	Edición, Grabación, Impresión	218
19	Construcción	135
20	Hoteles, Bares y Restaurantes	128
21	Transporte y Almacenamiento	117
22	Comercio-Vehículos	110
23	Agropecuaria	95
24	Servicios de Salud	66
25	Comercio otros	53
26	Servicios Otros	14

\* Índice IHH menor que 1500.