LA INDÚSTRIA AGROALIMENTÀRIA A CATALUNYA

Generalitat de Catalunya
Departament d'Agricultura Ramadería i Pesca



LA INDÚSTRIA AGROALIMENTÀRIA A CATALUNYA

DIRECCIÓ GENERAL DE PRODUCCIÓ I INDÚSTRIES AGROALIMENTÀRIES

1995

GI
0988

LA INDÚSTRIA AGROALIMENTÀRIA A CATALUNYA

Generalitat de Catalunya
Departament d'Economia i Finances
Institut d'Estadística de Catalunya
20 SET. 1999
Biblioteca R.51.574

Generalitat de Catalunya
Departament d'Agricultura, Ramaderia i Pesca
Direcció General de Producció i Indústries Agroalimentàries

© Generalitat de Catalunya
Departament d'Agricultura, Ramaderia i Pesca

Coordinació: Servei d'Indústries i Comercialització Agroalimentària

Dipòsit Legal: B. 39.888-1995
Tiratge: 1.200 exemplars
Fotomecànica i impressió: Cuscó Arts Gràfiques, S.A.
Almirall Oquendo, 160 - 08930 Sant Adrià de Besòs

PRÒLEG

La integració econòmica d'Espanya a àrees supranacionals com la Unió Europea ha comportat un inevitable procés d'adaptació i modernització de tota l'estructura econòmica del país, deixant alhora al descobert els punts vulnerables d'alguns sectors com per exemple el de la indústria agroalimentària.

Qüestions com les relatives a la mobilitat geogràfica dels centres de producció, dins i fora de Catalunya, l'origen de les matèries primeres, l'evolució i destinació de les vendes, el nivell tecnològic de les instal.lacions dels equipaments industrials, la capacitació del personal, les despeses en publicitat i promoció, la imatge de marca, etc., formen part dels motius pels quals pot erosionar-se el nivell de competitivitat.

Conscient d'això, el Departament d'Agricultura, Ramaderia i Pesca a través de la Direcció General de Producció i Indústries Agroalimentàries, coordina la investigació realitzada per Becedos Food Consultancy consistent en un procés d'immersió en les estructures del sector agroalimentari català, amb l'objectiu de conèixer els seus punts forts i febles i determinar les actuacions més adequades per afavorir el seu desenvolupament i competitivitat.

L'Estudi sobre la *Indústria Agroalimentària de Catalunya* es basa en informació directa d'empreses agroalimentàries amb centres de producció a Catalunya, i amb un volum de facturació de més de dos-cents milions de pessetes. Realitzat entre els anys 1993 i 1994, es presenta en dos capítols, els d'indústria agroalimentària de primera transformació i de segona transformació, i s'analitzen fonamentalment els apartats de dades econòmiques bàsiques, i aspectes relatius a les àrees productiva, de personal, comercial i econòmico-financera.

En aquest sentit, volem agrair a les empreses participants la seva voluntat de col·laboració en contestar les enquestes i trametre les seves inquietuds, sense les quals la realització de l'estudi no hagués estat possible.

Crec que la millor expressió d'aquest agraïment seria haver proporcionat tant a aquestes indústries com a les de la resta de les que componen el sector, un instrument de detecció de les seves debilitats o carències. I així, que, a partir d'una dada concreta suficientment reveladora, pugessin aprofundir en la política de la seva empresa amb objectius definits en el temps i l'espai.

Seria una gran satisfacció per al Departament d'Agricultura, Ramaderia i Pesca que aquest treball pugués col.laborar en el progrés de les indústries agroalimentàries de Catalunya.

Barcelona, novembre 1995

Francesc Xavier Marimon i Sabaté
Conseller d'Agricultura, Ramaderia i Pesca

ÍNDEX

PART I.
Indústria Agroalimentària Catalana de 1a transformació

0. Introducció

0.1. Objectiu i abast de l´estudi..... 14
0.2. Sectors objecte..... 15
0.3. Metodologia..... 17
0.4. Consideracions prèvies..... 22

1. Diagnòstic Global

1.1. Perfil bàsic
1.1.1. Magnituds i ratios totals..... 26
1.1.2. Comparació de les magnituds i ratios sectorials..... 27
1.1.3. Concentració indústries de 1a transformació..... 30
1.2. Àrea Productiva
1.2.1. Tipus de producció..... 31
1.2.2. Equipaments industrials i consums energètics..... 32
1.2.3. Primeres matèries..... 34
1.2.4. Control de qualitat. Inversió en ecologia i medi ambient..... 35
1.3. Àrea de Personal
1.3.1. Personal per departaments, titulacions i categories..... 36
1.3.2. Antiguitat de la plantilla. Tipus de contracte..... 38
1.3.3. Torns de producció i estacionalitat..... 39
1.3.4. Formació..... 40
1.4. Àrea Comercial
1.4.1. Distribució de les vendes segons les marques i segons la destinació..... 41
1.4.2. Pressupost en comunicació. Canals de distribució i punts de venda 42
1.5. Àrea Econòmico-Financera
1.5.1. Estructura de balanç..... 43
1.5.2. Rendibilitat econòmica..... 45

2. Diagnòstic empreses cooperatives

2.1. Perfil bàsic..... 48

3. Diagnòstic empreses no cooperatives

3.1. Perfil bàsic..... 52

4. Diagnòstic sectors d'origen animal

4.1. Sector carns d´abast 57
4.2. Sector carns no d´abast 71
4.3. Sector llet i derivats lactis..... 85
4.4. Sector ous i ovoproductes..... 101
4.5. Sector empreses pesqueres..... 111

5. Diagnòstic sectors d'origen vegetal

5.1. Sector alimentació animal..... 127
5.2. Sector arròs..... 143
5.3. Sector empreses enològiques..... 157
5.4. Sector empreses farineres..... 169
5.5. Sector fruites i hortalisses..... 183
5.6. Sector olis i greixos..... 199

6. Diagnòstic empreses multisector

6.1. Empreses multisector..... 215

PART II.
Indústria Agroalimentària Catalana de 2a transformació

0. Introducció

0.1. Objectiu i abast de l´estudi..... 232
0.2. Sectors objecte..... 233
0.3. Metodologia..... 236
0.4. Consideracions prèvies..... 242

1. Diagnòstic Global

1.1. Perfil bàsic
1.1.1. Magnituds i ratios totals..... 246
1.1.2. Comparació de les magnituds de la indústria d'alimentació i la de begudes..... 247
1.1.3. Comparació de magnituds i ratios sectorials..... 249
1.2. Àrea Productiva
1.2.1. Ubicació d'empreses i de centres productius..... 258
1.2.2. Equipaments industrials i consums energètics..... 258
1.2.3. Primeres matèries i productes amb marca..... 259
1.2.4. Royalties, control de qualitat, auditories mediambientals..... 260
1.3. Àrea de Personal
1.3.1. Personal per departaments, titulacions i categories..... 261
1.3.2. Antiguitat de la plantilla. Tipus de contracte..... 263

1.3.3. Torns de producció i estacionalitat..... 264
1.3.4. Formació..... 264
1.4. Àrea Comercial
1.4.1. Vendes segons la destinació..... 265
1.4.2. Pressupost en comunicació. Canals de distribució i punts de venda 266
1.5. Àrea Econòmico-Financera
1.5.1. Estructura de balanç..... 267
1.5.2. Rendibilitat econòmica..... 268

2. Diagnòstic sectors d'alimentació

2.1. Sector brous i sopes 273
2.2. Sector cafè i infusions..... 287
2.3. Sector confiteria de sucre i xocolata..... 301
2.4. Sector dietètics..... 317
2.5. Sector gelats..... 331
2.6. Sector masses congelades..... 345
2.7. Sector panificació fina, pastisseria industrial i galetes..... 359
2.8. Sector pastes alimentoses..... 373
2.9. Sector plats preparats..... 387
2.10. Sector salses, condiments i espècies..... 401
2.11. Sector snacks, patates fregides i productes d'aperitiu..... 415
2.12. Empreses multisector..... 429
2.13. Altres sectors..... 443

3. Diagnòstic sectors begudes

3.1. Sector aigües i begudes refrescants..... 449
3.2. Sector cervesa..... 463
3.3. Sector licors i begudes espirituoses..... 471

PART III.
Conclusions

1. Diagnòstic global

1.1. Magnituds i ratios sectorials..... 488
1.2. Àrea Productiva..... 489
1.3. Àrea de Personal..... 491
1.4. Àrea Comercial..... 493
1.5. Àrea Econòmico-Financera..... 494

2. Reflexions..... 497

PART I

INDÚSTRIA AGROALIMENTÀRIA CATALANA DE 1a TRANSFORMACIÓ

0. Introducció

0.1. Objectiu i abast de l´estudi..... 14
0.2. Sectors objecte..... 15
0.3. Metodologia..... 17
0.4. Consideracions prèvies..... 22

0.1. OBJECTIU I ABAST DE L´ESTUDI

1. SITUACIÓ ACTUAL DE LA INDÚSTRIA D'ALIMENTACIÓ I BEGUDES DE 1a TRANSFORMACIÓ A CATALUNYA I LA SEVA DIMENSIÓ.
RADIOGRAFIA DE L'ESTRUCTURA INTERNA DE LES EMPRESES A NIVELL GLOBAL I A NIVELL SECTORIAL

2. DETERMINACIÓ DE LES PRINCIPALS DEFICIÈNCIES. ASPECTES DETERMINANTS PER A MILLORAR ELS NIVELLS DE COMPETITIVITAT DE LES EMPRESES.

0.2. SECTORS OBJECTE D'ESTUDI

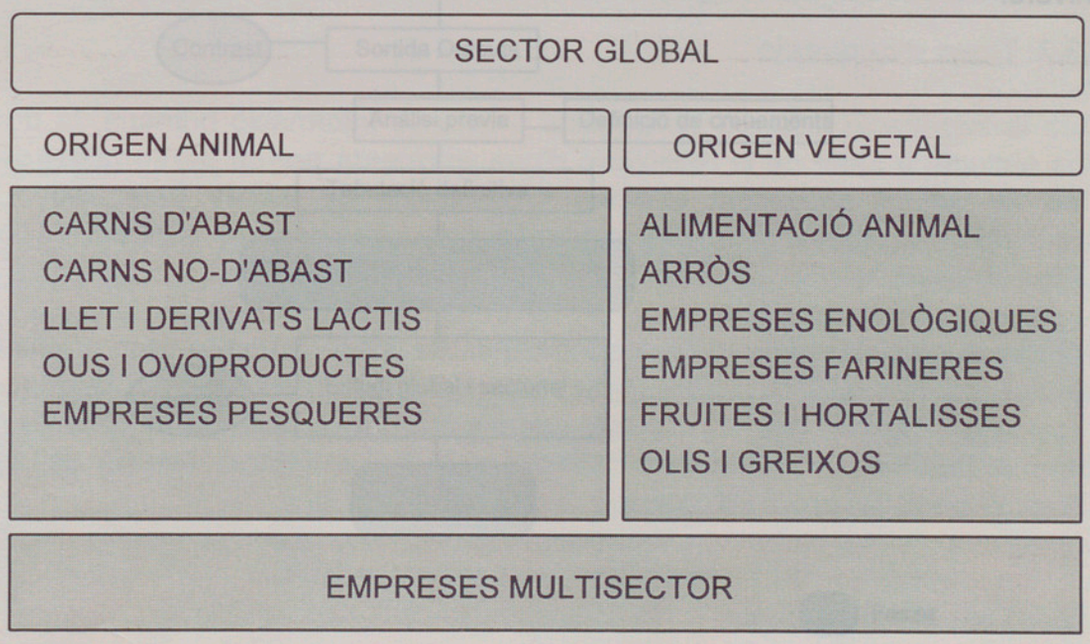
0.2.1. La 1a transformació

La Indústria Agroalimentària treballa en la transformació de matèries agropecuàries i pesqueres en productes aptes per al consum humà. Hi ha productes com l'oli, la llet, el sucre o la carn que són pràcticament consumibles des del sector primari i només els cal una mínima transformació. La indústria de 2a Transformació s'abasteix de productes que, com els esmentats, ja han sofert una primera transformació realitzant un producte més elaborat, més diferenciat, de major valor afegit i amb tecnologies diferents.

El present estudi constitueix el primer esforç per a conèixer en profunditat la indústria d'Alimentació i Begudes de 1a Transformació a Catalunya, no tan sols per a dimensionar-la, sinó també per a conèixer-la internament.

0.2.2. Sectors

Els sectors objecte d'estudi han estat determinats amb l'objectiu d'analitzar, donada la naturalesa dels productes que fabriquen, grups clarament diferenciats i amb característiques pròpies.



0.2.3. El sector empreses multisectorials

Donat que hi ha empreses que intervenen en molts sectors a la vegada, aquestes s'analitzen conjuntament, com si es tractés d'un sector més, ja que formen una unitat amb unes característiques diferenciades. D'aquesta manera l'anàlisi per sectors es centra en els sectors sense considerar la contribució de les empreses multisectorials. Ara bé, per tal de poder determinar la dimensió total de cada sector, també s'especifica quina és l'aportació d'aquestes empreses a cada un dels sectors.

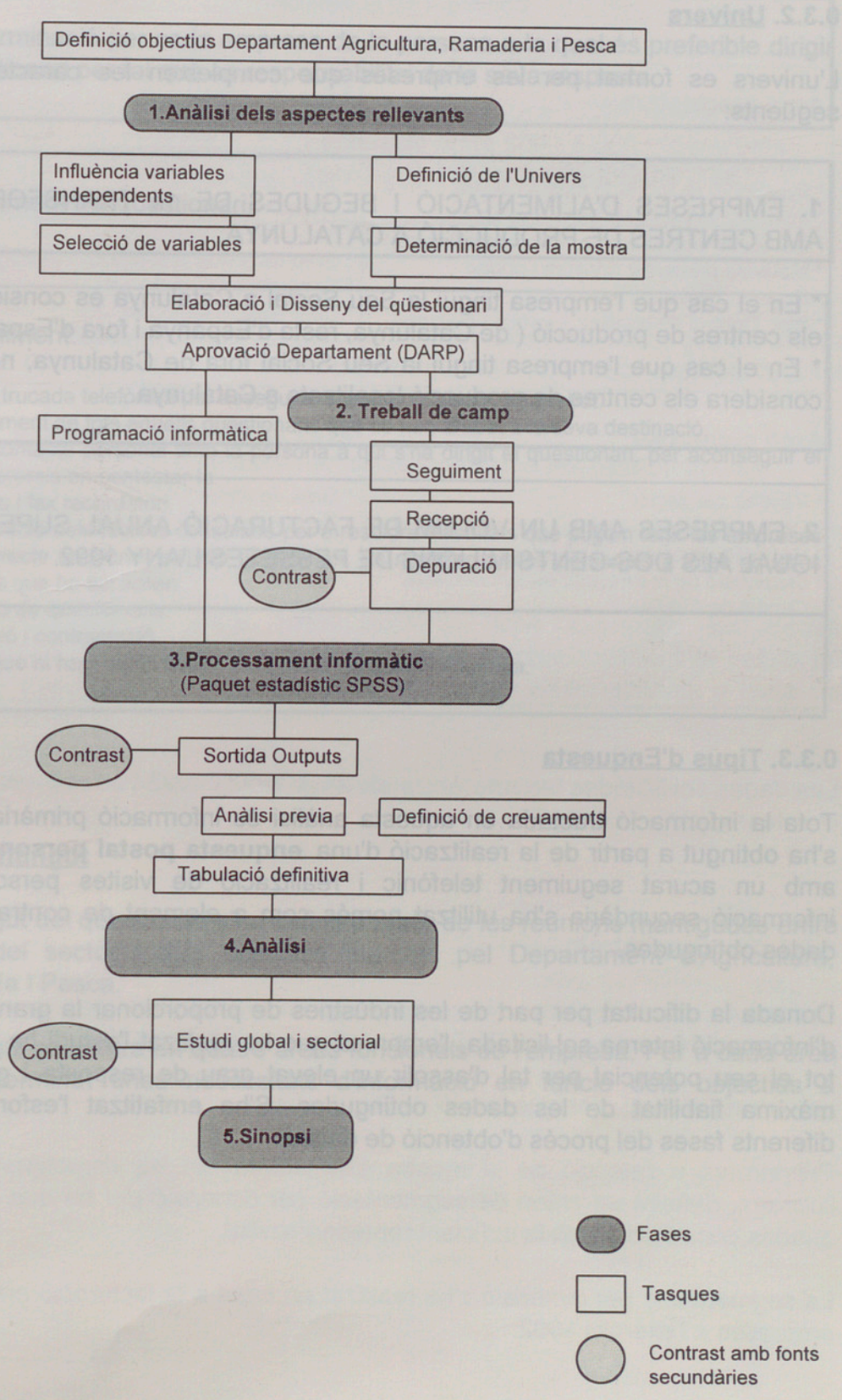
Per empreses multisectorials entenem aquelles que produeixen en més de tres sectors.

0.2.4. Dimensió dels sectors

Les magnituds totals que es donen s'han de considerar tenint en compte per una banda els sectors tal i com els hem definit i per l'altra la caracterització de l'univers.

0.3. METODOLOGIA

0.3.1. Fases



0.3.2. Univers

L'univers es format per les empreses que compleixen les característiques següents:

1. EMPRESES D'ALIMENTACIÓ I BEGUDES DE 1a TRANSFORMACIÓ AMB CENTRES DE PRODUCCIÓ A CATALUNYA.

* En el cas que l'empresa tingui la Seu Social a Catalunya es considera tots els centres de producció (de Catalunya, resta d'Espanya i fora d'Espanya).
* En el cas que l'empresa tingui la Seu Social fora de Catalunya, només es considera els centres de producció localitzats a Catalunya.

2. EMPRESES AMB UN VOLUM DE FACTURACIÓ ANUAL SUPERIOR O IGUAL ALS DOS-CENTS MILIONS DE PESSETES L'ANY 1992.

0.3.3. Tipus d'Enquesta

Tota la informació tractada en aquesta anàlisi és informació primària, la qual s'ha obtingut a partir de la realització d'una **enquesta postal personalitzada**, amb un acurat seguiment telefònic i realització de visites personals. La informació secundària s'ha utilitzat només com a element de contrast de les dades obtingudes.

Donada la dificultat per part de les indústries de proporcionar la gran quantitat d'informació interna sol.licitada, l'empresa que ha realitzat l'estudi ha mobilitzat tot el seu potencial per tal d'assolir un elevat grau de resposta i garantir la màxima fiabilitat de les dades obtingudes. S'ha emfatitzat l'esforç en les diferents fases del procés d'obtenció de dades:

1- Determinació per cada empresa de la persona a la qual és preferible dirigir el qüestionari per tal que es responsabilitzi de la seva resposta.

2- Enviament del qüestionari.

3- Seguiment:

-Primera trucada telefònica per assegurar que el qüestionari s'ha rebut.
-Reenviament de tots aquells qüestionaris que no han arribat a la seva destinació.
-Primer contacte personal amb la persona a qui s'ha dirigit el qüestionari, per aconseguir el seu compromís en contestar-lo.
-Trucades i fax recordatori.
-Col.laboració dels tècnics consultors per a resoldre dificultats que puguin tenir les empreses en el correcte emplenament del qüestionari. Es realitzen visites personals a totes aquelles empreses que ho sol.liciten.
-Recepció de qüestionaris.
-Depuració i contrastació.
-En cas que hi hagi algun dubte, es torna a consultar l'empresa.

0.3.4. Contingut

El contingut del qüestionari s'ha definit a partir de les reunions mantigudes entre experts del sector i dels objectius marcats pel Departament d'Agricultura, Ramadería i Pesca.

El contingut es centra en quatre àrees funcionals de l'empresa. Per a cada àrea s'han determinat unes necessitats d'informació en funció dels objectius a assolir:

Contingut del qüestionari

Àrea productiva	**Àrea de personal**
* Grau de concentració * Producció en u.f. amb marca i sense marca * Inversió i origen dels béns d'equip * Consums energètics i potència instal.lada. * Matèries primeres: consum i origen * Royalties: inversió i duració * Sist. Control de qualitat: inversió i personal.	* Personal per àrees funcionals * Grau de formació * Categories laborals * Antiguitat del personal * Grau de precarietat laboral i evolució * Torns de producció * Contractació temporal * Inversió i grau de formació
Àrea comercial	**Àrea econòmico- financera**
* Vendes per sector * Destinació de les vendes * Despesa en comunicació * Distribució de la despesa en comunicació * Canals de distribució	* Grau de materialitat de l'Actiu fix * Període mitjà de cobrament * Rotació d'estocs * Grau de capitalització * Grau d'exigibilitat i endeutament * Finançament bancàri i del grup * Rendibilitat, impagats, polít. de dividends

Les dades sol.licitades fan referència als anys 1992 i 1993 i a l'estimació; a mes d' octubre, per a l'any 1994.

0.3.5. Pla de mostreig

El tipus de mostreig utilitzat és el **mostreig no probabilístic per quotes**. Amb un interval de confiança del 95,5% es produeix un error màxim del 6,1 %.

La **unitat mostral d'enquestació** és l'**empresa**.

Prèviament a l'elecció de la mostra s'ha determinat les característiques de l'univers, definint un criteri de segmentació per dimensió per tal que la mostra quedés constituida amb la suficient representativitat.

La segmentació per dimensió s'ha realitzat en base a la facturació anual de les empreses a l'exercici 1992:

Empreses grans	Facturació superior a 5.000 milions ptes
Empreses mitjanes	Facturació entre 900 - 5.000 milions ptes
Empreses petites	Facturació inferior a 900 milions ptes

Aquest criteri de segmentació és evidentment un criteri subjectiu, que no afecta al resultat final de l'estudi però que permet garantir una millor representativitat de la mostra.

Dins de cada quota les empreses han estat seleccionades aleatoriament.

La distribució de la mostra ha estat ponderada a posteriori per a complir les quotes fixades inicialment.

Per a l'obtenció del perfil bàsic sectorial, s'ha extrapolat les dades proporcionalment a la xifra de vendes. També proporcionalment al volum de facturació s'analitza la contribució de les empreses multisectorials a cada un dels sectors.

0.4. CONSIDERACIONS PRÈVIES

0.4.1. Observacions

Per tal que es pugui fer una correcta lectura d'aquest document, cal tenir present que:

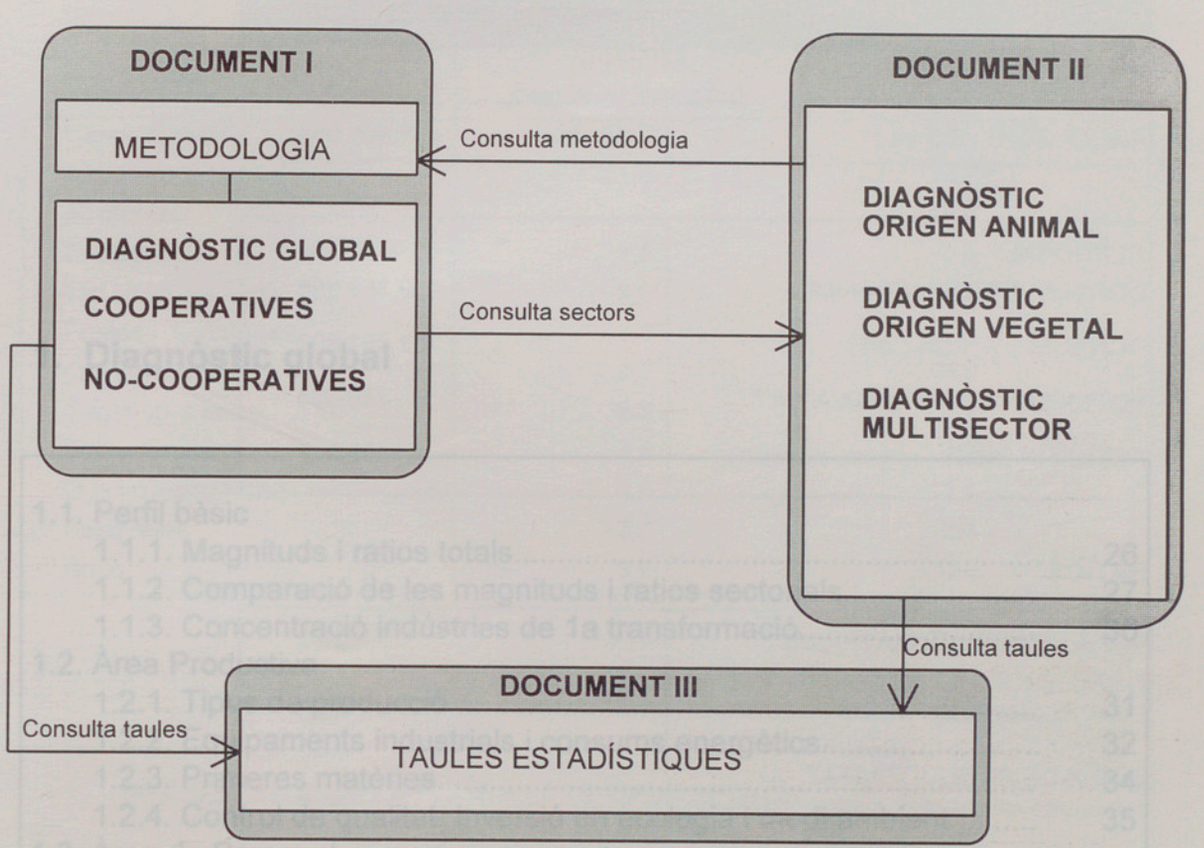
1. L'anàlisi dels **sectors** fa referència a les xifres dels sectors sense considerar-hi les empreses multisectorials (que són tractades com un sector més). En canvi, per a l'estimació de les magnituds totals sectorials es considera la **contribució de les empreses multisectorials** a cada un dels sectors.

2. Les **magnituds totals** que es donen s'han de considerar tenint en compte, per una banda, els sectors tal i com els hem definit i, per l'altra, la caracterització de l'univers. Així, hem de tenir present que les dades fan referència només a empreses amb centres de producció a Catalunya i amb una facturació l'any 1993 superior als dos-cents milions de pessetes.

3. Les dades **total empresa** fan referència a les xifres globals de cada empresa, mentre les dades **Catalunya** es refereixen a xifres de l'empresa només pel territori català.

4. Les dades l'any **1994** són una **estimació** feta per les empreses el mes d'octubre de 1993.

0.4.2. Com consultar aquesta publicació



L'estudi realitzat sobre la Indústria Agroalimentària de 1a transformació, que és la base de la *PART I* d'aquesta publicació, consta de tres documents clarament diferenciats:

En el primer document s'inclou l' anàlisi global i la metodologia emprada.

El segon conté l'anàlisi dels sectors d'origen animal, vegetal i multisector.

En el tercer document és on es troben totes les taules estadístiques utilitzades.

1. Diagnòstic global

1.1. Perfil bàsic
- 1.1.1. Magnituds i ratios totals..... 26
- 1.1.2. Comparació de les magnituds i ratios sectorials..... 27
- 1.1.3. Concentració indústries de 1a transformació..... 30

1.2. Àrea Productiva
- 1.2.1. Tipus de producció..... 31
- 1.2.2. Equipaments industrials i consums energètics..... 32
- 1.2.3. Primeres matèries..... 34
- 1.2.4. Control de qualitat. Inversió en ecologia i medi ambient..... 35

1.3. Àrea de Personal
- 1.3.1. Personal per departaments, titulacions i categories..... 36
- 1.3.2. Antiguitat de la plantilla. Tipus de contracte..... 38
- 1.3.3. Torns de producció i estacionalitat..... 39
- 1.3.4. Formació..... 40

1.4. Àrea Comercial
- 1.4.1. Distribució de les vendes segons les marques i la destinació.. 41
- 1.4.2. Pressupost en comunicació. Canals de distribució i punts de venda 42

1.5. Àrea Econòmico-Financera
- 1.5.1. Estructura de balanç..... 43
- 1.5.2. Rendibilitat econòmica..... 45

1.1. PERFIL BÀSIC

1.1.1. Magnituds i ratios totals

MACROMAGNITUDS INDÚSTRIA 1ª TRANSFORMACIÓ (1993)	
VENDES (milions ptes.)	**1.515.990**
PRODUCCIÓ (Tones)	28.301.055
PERSONAL	38.300
CONSUM D'ENERGIA (Kwxh)	1.110.368.696
CONSUM D'AIGUA (m3)	52.081.809
POTÈNCIA INSTAL.LADA A CAT.	449.064
ACTIU FIX BRUT (milions de ptes.)	480.223

RATIOS

% V.A. PRIMERES MATÈRIES	33.2
GRAU AMORTITZACIÓ ACTIU FIX (% A. fix amortitzat)	43.6
ÍNDEX DE PRODUCTIVITAT (Vdes., en milions ptes. per treb. producció)	38.8
INTENSITAT DE CAPITAL (Actiu fix brut, en milions ptes, per empleat)	10.2

	% COOP.	**% NO-COOP.**
VENDES (milers ptes.)	**12,6**	**87,4**
PRODUCCIÓ (Tones)	11,2	88,8
PERSONAL	11,8	88,2
CONSUM D'ENERGIA (Kwxh)	14,2	85,8
POTÈNCIA INSTAL.LADA A CAT.	7,1	92,9
ACTIU FIX BRUT (milers de ptes.)	11,7	88,3

1.1.2. Comparació de les magnituds i ratios sectorials

PERCENTATGE DE LA XIFRA DE VENDES DE CADA SECTOR RESPECTE AL GLOBAL

	% vendes (sense multisector)	% vendes (amb multisector)
Carns d´abast	28,7	24,6
Alimentació animal	21,8	18,7
Multisector	.....	14,1
Enològiques	9,8	8,4
Llet i derivats lactis	9,8	8,4
Fruites i hortalisses	8,6	7,4
Olis i greixos	5,7	4,9
Carns no-d´abast	5,5	4,7
Farineres	3,5	3,0
Ous i ovoproductes	3,0	2,6
Pesqueres	2,8	2,4
Arròs	0,9	0,8

PERCENTATGE DE LA PLANTILLA DE CADA SECTOR RESPECTE AL GLOBAL

	% vendes	% Plantilla
Carns d´abast	24,6	35,3
Alimentació animal	18,7	9,8
Multisector	14,1	8,6
Enològiques	8,4	14,0
Llet i derivats lactis	8,4	10,2
Fruites i hortalisses	7,4	8,6
Olis i greixos	4,9	2,8
Carns no-d´abast	4,7	5,0
Farineres	3,0	1,3
Ous i ovoproductes	2,6	0,4
Pesqueres	2,4	3,1
Arròs	0,8	1,0

PERCENTATGE DE L´ACTIU FIX BRUT DE CADA SECTOR RESPECTE AL GLOBAL

	% ACTIU FIX BRUT	% vendes (amb multisector)
Fruites i hortalisses	21,5	7,4
Enològiques	19,5	8,4
Carns d´abast	16,2	24,6
Alimentació animal	13,3	18,7
Multisector	11,5	14,1
Llet i derivats lactis	8,2	8,4
Farineres	2,9	3,0
Arròs	2,5	0,8
Pesqueres	1,9	2,4
Olis i greixos	1,5	4,9
Carns no-d´abast	0,9	4,7
Ous i ovoproductes	0,1	2,6

	Grau d´Amortització (percent. Actiu Fix amortitzat)
Enològiques	55,8
Multisector	47,9
Llet i derivats lactis	47,7
Olis i greixos	47,7
Fruites i hortalisses	42,7
Carns no-d´abast	39,5
Alimentació animal	37,7
Arròs	37,7
Ous i ovoproductes	35,5
Carns d´abast	31,8
Farineres	31,8
Pesqueres	25,6

	Índex de Productivitat (Vendes, en milions ptes, per treballador de producció)
Farineres	105,5
Alimentació animal	76,6
Olis i greixos	49,0
Llet i derivats lactis	49,0
Multisector	42,7
Arròs	38,1
Pesqueres	37,6
Enològiques	33,3
Carns d´abast	29,2
Fruites i hortalisses	22,5
Carns no-d´abast	22,3
Ous i ovoproductes	19,3

	Intensitat de Capital (Actiu Fix Brut, en milions ptes, per persona empleada)
Arròs	33.7
Farineres	32.5
Alimentació animal	24.0
Fruites i hortalisses	20.7
Enològiques	19.7
Llet i derivats lactis	12.0
Olis i greixos	12.0
Multisector	8.9
Pesqueres	7.9
Carns d´abast	5.6
Ous i ovoproductes	4.2
Carns no-d´abast	3.2

1.1.3. Concentració indústries de 1a transformació

Concentració de seus socials de les indústries de 1ª transformació	
Barcelonès	13,2
Segrià	12,3
Gironès	7,2
Urgell	6,6
Osona	6,5
Resta	54,2
Total	**100,0**

1.2. ÀREA PRODUCTIVA

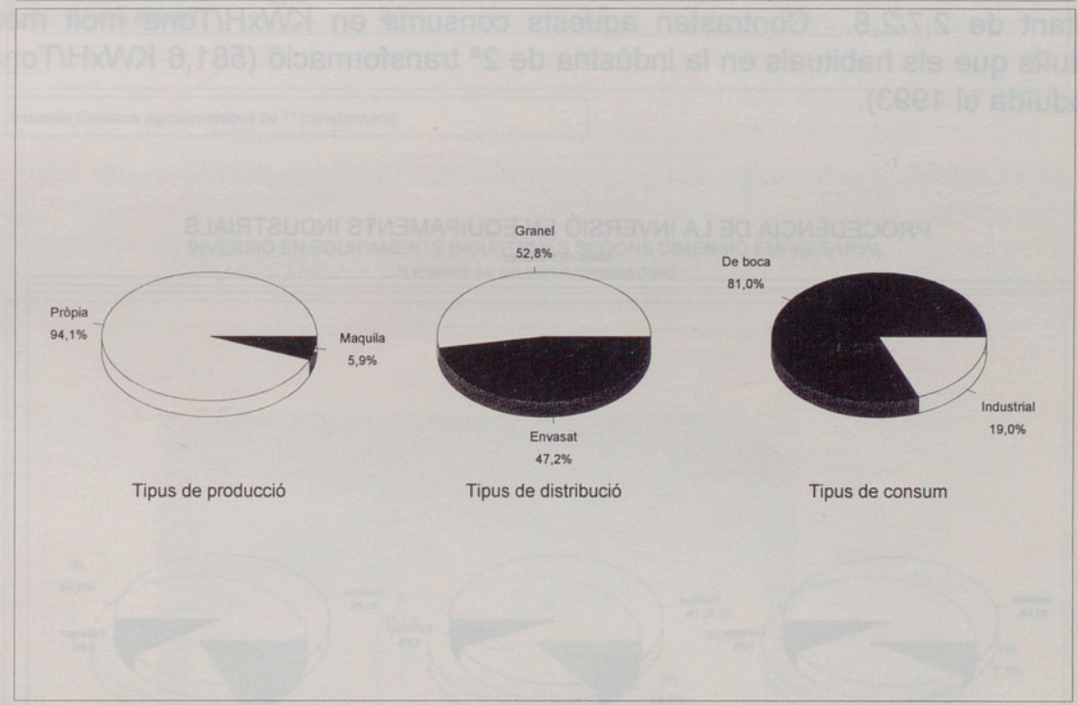
1.2.1. Tipus de producció

- Gener és habitualment el mes d´inici de l´exercici fiscal en un 79% de les empreses, seguit de juliol (8,2%) i setembre (4,5%).

- Pràcticament tota la producció (94,1%) és pròpia. Una quantitat molt important de la producció (52,8%) es distribueix a granel. El 81% de la producció final és de consum de boca. El 19,0 % és per a consum industrial.

DISTRIBUCIÓ DE LA PRODUCCIÓ

% sobre el total de la producció



Indústria Catalana agroalimentària de 1ª transformació

1.2.2. Equipaments industrials i consums energètics

- Les inversions en equipaments industrials (maquinària, vehicles industrials, eines, utillatges, ... tret d´edificis i magatzems) han estat fetes en una majoria (82,8%) d´empreses, adquirint més importància en les empreses segons augmenta la seva dimensió.

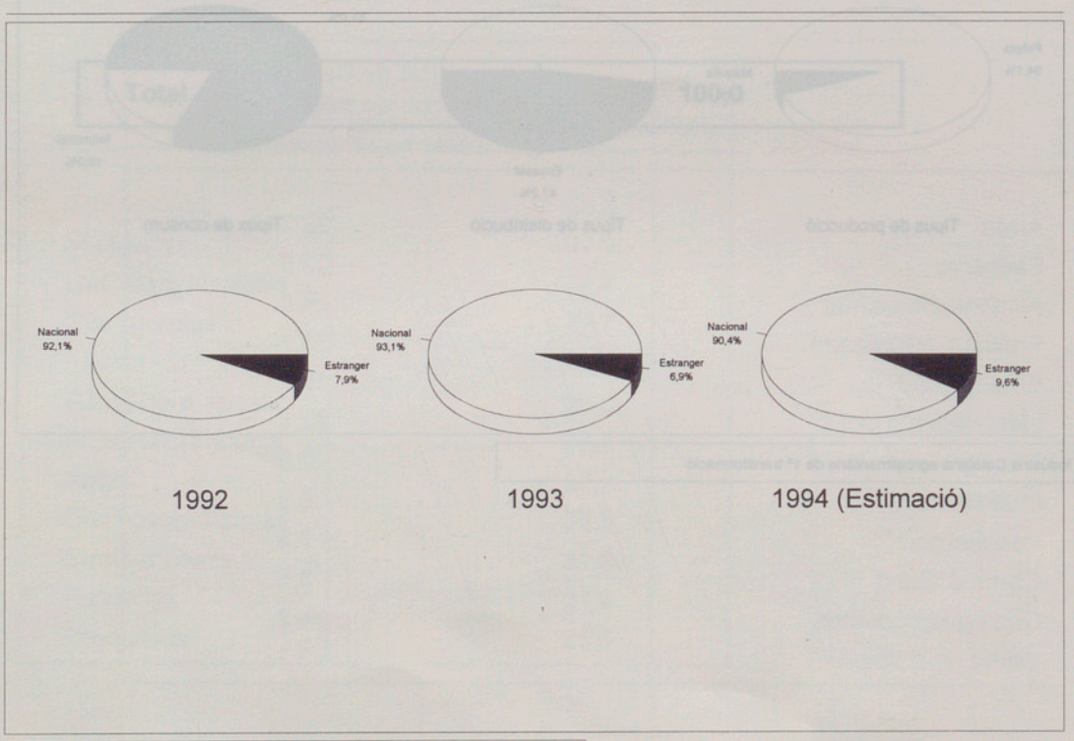
- La procedència d´aquestes inversions és majoritàriament nacional i es manté durant el període analitzat (1992-1994) al voltant del 90%. Això contrasta amb la indústria de 2ª transformació, en que predominaven els equipaments industrials procedents de l´estranger.

- El nombre mitjà d´anys previstos per a l´amortització dels equipaments de procés productiu és de 8,6.

- La indústria ha assolit una reducció generalitzada en consums energètics per unitats físiques produïdes. Els KWxH/Tones es redueixen progressivament durant 1993 i 1994. En canvi, el consum de m3 d´aigua per Tona es manté al voltant de 2,7/2,8. Contrasten aquests consums en KWxH/Tona molt més reduïts que els habituals en la indústria de 2ª transformació (581,6 KWxH/Tona produïda el 1993).

PROCEDÈNCIA DE LA INVERSIÓ EN EQUIPAMENTS INDUSTRIALS

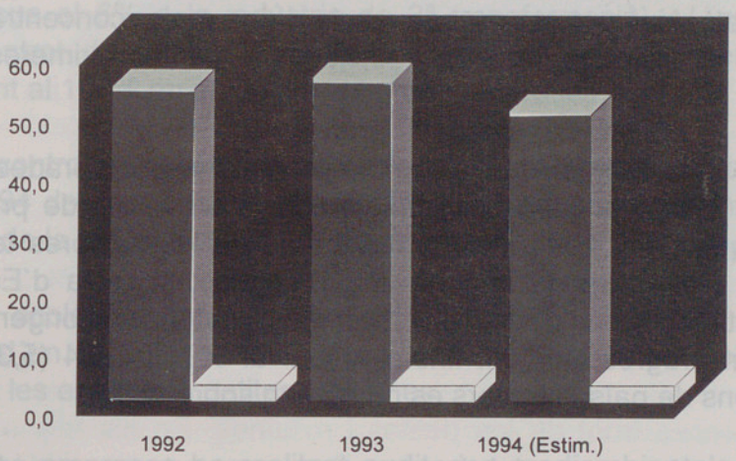
Milers de Pessetes



Indústria Catalana agroalimentària de 1ª transformació

CONSUMS ENERGÈTICS A CATALUNYA

Tones



	1992	1993	1994 (Estim.)
KWxH/t	53,2	54,6	49,3
m3 aigua/t	2,7	2,7	2,8

Indústria Catalana agroalimentària de 1ª transformació

INVERSIÓ EN EQUIPAMENTS INDUSTRIALS SEGONS DIMENSIÓ EMPRESARIAL

% empreses que han realitzat inversions (1994)



Indústria Catalana agroalimentària de 1ª transformació

1.2.3. Primeres matèries

- La incidència del cost de les primeres matèries sobre les vendes s´ha reduït des d´un 63% al 1992 fins a un 60% el 1994. La incidència mitjana del consum de primeres matèries sobre les vendes es més alta a major dimensió empresarial. Això pot ser consequencia d´una major concentració de les grans empreses en sectors amb una incidència de les primeres matèries més important.

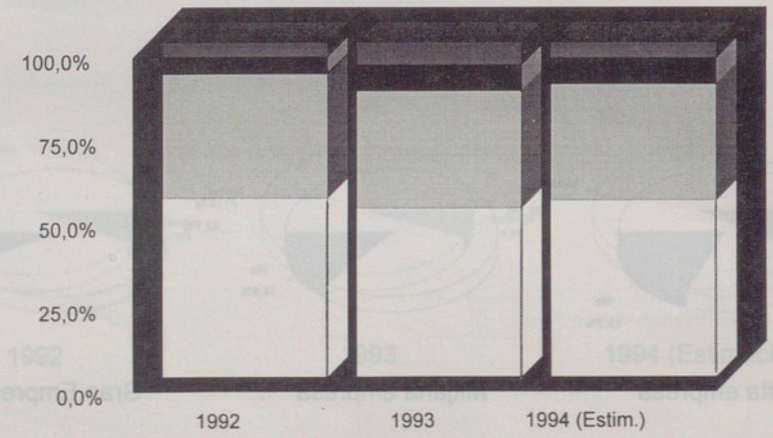
- Pel que fa a l´origen de les primeres matèries comprades, s´observa que Catalunya manté la seva importància com a proveïdor de primeres matèries: s´estima que l´any 1994 el 52,8% del total de les compres tenia procedència catalana. Per ordre de importància, li segueix la resta d´Espanya, amb un 35,1% estimat l´any 1994. Les primeres matèries d´origen Intracomunitari augmenten progressivament fins a arribar al 8% al 1994 (5,3% al 1992). Les importacions de països tercers es mantenen sobre el 5%.

- Per dimensió empresarial, les grans empreses tenen una dependència molt més gran de la resta d´Espanya quant a primeres matèries (40,3%), tot i que el 46% de les seves compres té el seu origen a Catalunya. Les mitjanes empreses són les que compren una major part de les primeres matèries a Catalunya, el 61% del total.

- Les compres a empreses del grup representen un 6,4% ponderat del total de les compres.

ORIGEN DE LES PRIMERES MATÈRIES COMPRADES

% sobre el total de les compres (Ponderat)



	1992	1993	1994 (Estim.)
Importacions Països 3r	4,2	6,8	4,5
Comerç Intracomunitari	5,3	7,8	8,0
Resta d'Espanya	37,2	35,4	35,1
Catalunya	53,3	50,6	52,8

Indústria Catalana agroalimentària de 1ª transformació

1.2.4. Control de qualitat. Inversió en ecologia i medi ambient

- El 27,4% de les empreses d´aquesta indústria no apliquen sistemes de control de qualitat (versus el 6% a la indústria de 2ª transformació). L´aplicació de sistemes de control de qualitat augmenta en funció de la dimensió de la empresa, arribant al 100% en el cas de les grans empreses.

- La inversió en control de qualitat en percentatge sobre vendes es va reduir fins al 0,248% el 1994 des del 0,263% el 1992 i 1993. Aquestes magnituds estan en línia amb les de la indústria de la 2ª transformació.

- La inversió en ecologia i medi ambient en percentatge sobre les vendes ha augmentat des d´un 0,109% al 1992 fins a un 0,65% el 1994, i s´ha centrat especialment en les empreses petites i mitjanes.

- El 12,3% de les empreses ha realitzat auditories mediambientals durant els darrers dos anys.

APLICACIÓ DE SISTEMES DE CONTROL DE QUALITAT SEGONS DIMENSIÓ EMPRESARIAL

% d'empreses que apliquen sistemes de control de qualitat durant 1994



Indústria Catalana agroalimentària de 1ª transformació

1.3. ÀREA DE PERSONAL

1.3.1. Personal per departaments, titulacions i categories

- A Catalunya, la importància relativa del personal del departament de producció és superior (65,1%) respecte al personal d´aquest mateix departament, que treballa al total de l´empresa (59,6%) degut a la concentració dels centres productius de les empreses analitzades al territori català. En la industria de 2ª transformació, el pes específic del departament de producció es situa al voltant del 50% i el comercial, al voltant del 30%.

- El 19,5% del personal de les empreses d´aquesta indústria pertany al departament comercial. Pel que fa a Catalunya és el 14,5% sobre el total de la plantilla (cinc punts menys que el total de l'empresa).

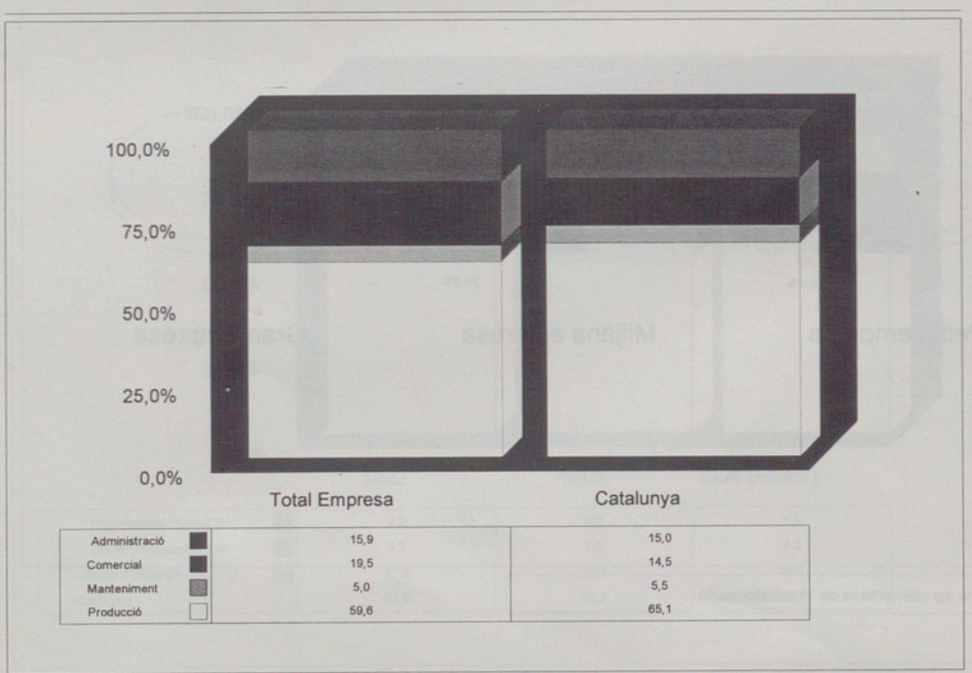
- El pes específic del personal del departament comercial és superior a les grans empreses front de les petites i mitjanes. En els tres segments (petita, mitjana i gran), el personal de producció té un pes molt important (56%-65%).

- No hi ha diferències significatives entre l´estructura de personal per titulacions a Catalunya i al total empresa. Cal destacar que els titulats mitjos i superiors representen al voltant del 8% del total de la plantilla i que més del 50% del personal ha cursat únicament el graduat escolar.

- En la distribució del personal per categories no s'aprecien diferències entre Catalunya i el total de l'empresa. La categoria que té un major percentatge de personal en els dos casos són els Oficials de 1ª, 2ª ó 3ª amb més d'un 45%.

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER DEPARTAMENTS (ESTIMACIÓ 1994)

% segons departament sobre el total de la plantilla

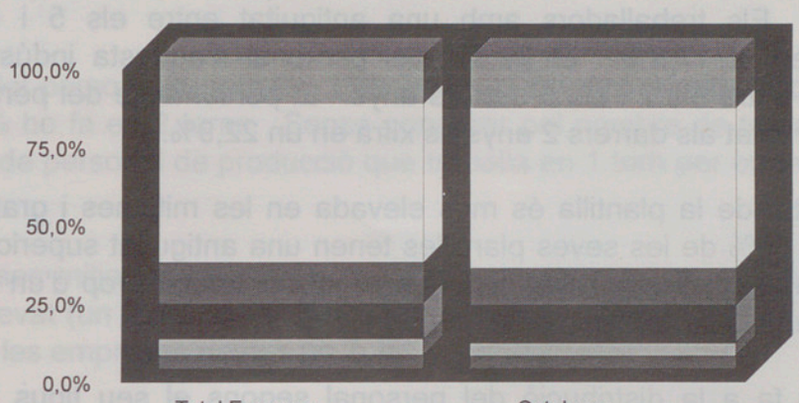


	Total Empresa	Catalunya
Administració	15,9	15,0
Comercial	19,5	14,5
Manteniment	5,0	5,5
Producció	59,6	65,1

Indústria Catalana agroalimentària de 1ª transformació

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER TITULACIONS (ESTIMACIÓ 1994)

% segons titulació sobre el total de la plantilla

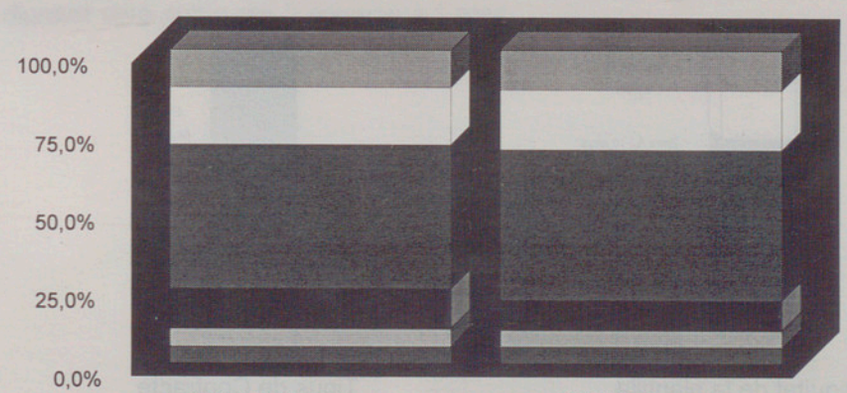


	Total Empresa	Catalunya
Altres	15,1	16,6
Graduat Escolar	51,1	51,5
Titulats en Batxiller	13,1	11,9
Tit. en Formació Prof.	11,2	12,1
Titulats Mitjos	5,2	4,0
Titulats Superiors	4,2	4,0

Indústria Catalana agroalimentària de 1ª transformació

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER CATEGORIES (ESTIMACIÓ 1994)

% segons categoria sobre el total de la plantilla



	Total Empresa	Catalunya
Resta	12,0	12,7
Peons	18,1	19,0
Oficials 1ª, 2ª i 3ª	46,3	48,3
Oficials admin.	12,8	9,6
Caps	5,6	5,3
Titulats	5,2	5,1

Indústria Catalana agroalimentària de 1ª transformació

1.3.2. Antiguitat de la plantilla. Tipus de contracte

- El 33% de la plantilla d´aquesta indústria té una antiguitat laboral superior als 10 anys. Els treballadors amb una antiguitat entre els 5 i els 10 anys representen el 17,8%. El 26,3% del personal d'aquesta indústria ha estat contractat entre els 2 i els 5 darrers anys. El percentatge del personal que ha estat contractat als darrers 2 anys es xifra en un 22,9%.

- L'antiguitat de la plantilla és més elevada en les mitjanes i grans empreses (més d'un 50% de les seves plantilles tenen una antiguitat superior als 5 anys) front de les petites empreses, les quals han contractat prop d'un 30% del seu personal en els darrers dos anys.

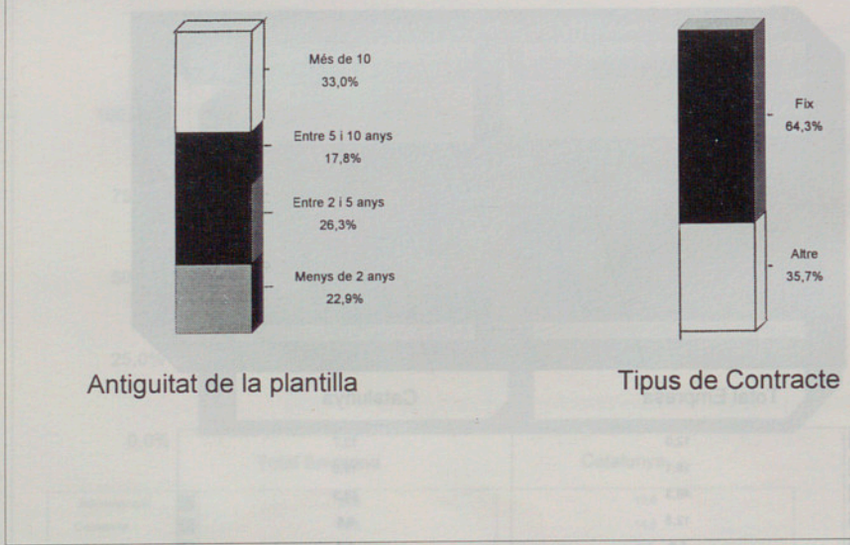
- Pel que fa a la distribució del personal segons el seu tipus de contracte laboral, domina amb un 64,3% el personal fix, front el 35,7% amb altres tipus de contractes.

- El predomini del personal amb contracte laboral fix és més significatiu en les empreses mitjanes i grans (prop d'un 70%) que en les petites empreses (50%).

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL SEGONS ANTIGUITAT I TIPUS DE CONTRACTE

(ESTIMACIÓ 1994)

% sobre el total de la plantilla



Antiguitat de la plantilla

Tipus de Contracte

1.3.3. Torns de producció i estacionalitat

- El 73,2% del personal de producció treballa en un torn de producció, mentre que el 16,2% ho fa en 2 torns. Sense ponderar pel nombre de treballadors, el percentatge de personal de producció que treballa en 1 torn per empresa és del 82,5%.

- Les empreses mitjanes tenen el percentatge de personal que treballa en dos torns més elevat (un 21%). A les grans empreses representa un 17,6% del seu personal, i a les empreses petites un 7,3%.

- Més d'un 14% del personal de les grans empreses treballa en tres torns. Aquest percentatge no supera el 5% en les petites i mitjanes empreses.

- El 43,1% de les empreses declara no tenir normalment puntes de treball estacionals que les obliguin a la contractació temporal de treballadors.

- El 41,5% de les empreses tenen una activitat clarament estacional i acostuma a contractar treballadors de manera temporal, mentre que el 12,3% no acostuma a contractar temporalment, malgrat que tenen una activitat estacional.

- Són les empreses mitjanes i petites les que tenen una major activitat estacional.

- Les empreses amb activitat estacional (52%) tenen una major concentració de l´activitat durant una mitja de 3 mesos a l´any.

1.3.4. Formació

- L´any 1994 s´estima que per cada milió de pessetes venudes s´inverteixen 524 pessetes en formació del personal, de les quals 216 corresponen a formació externa i 278 a formació desenvolupada per la pròpia empresa.

- La distribució de la inversió en formació, entre formació pròpia i externa, ha estat equilibrada en els darrers anys, amb un lleuger predomini de la formació pròpia (54% estimat l'any 1994) front de l'externa (46%). A les grans empreses aquest predomini ha estat més important.

- Respecte al nombre de persones, la distribució entre formació pròpia i externa, ha tingut en els darrers anys un pes específic més elevat la formació pròpia que s'estima l'any 1994 en més d'un 63%, front el 37% de la formació externa. Aquest predomini és més alt en les grans empreses, mentre que en les petites domina la formació externa.

- En els darrers anys, el cost mitjà per persona de formació pròpia està al voltant de les 100.000 pessetes (l'estimació de l'any 1994 és de 92.000 pessetes).

- El cost mitjà per persona de formació externa és gairebé el doble de la formació pròpia, ja que es xifra al voltant de les 200.000 pessetes (l'estimació de l'any 1994 és de 188.000 pessetes).

1.4. ÀREA COMERCIAL

1.4.1. Distribució de les vendes segons les marques i la destinació

- L'any 1994 s'estima que el 77,1% de les vendes totals d'aquesta indústria es realitza mitjançant la venda dels productes amb marca pròpia; prop del 6% són vendes de productes amb marques de tercers; i el 17% de les vendes totals correspon a productes sense marca.

- En les grans empreses predominen les vendes amb marca pròpia amb més del 83% del total de les vendes. En les empreses mitjanes i petites també té més pes específic la venda de productes amb marca pròpia, però els productes sense marca representen el 23,6% i el 32,4% de les vendes de les petites i mitjanes empreses, respectivament.

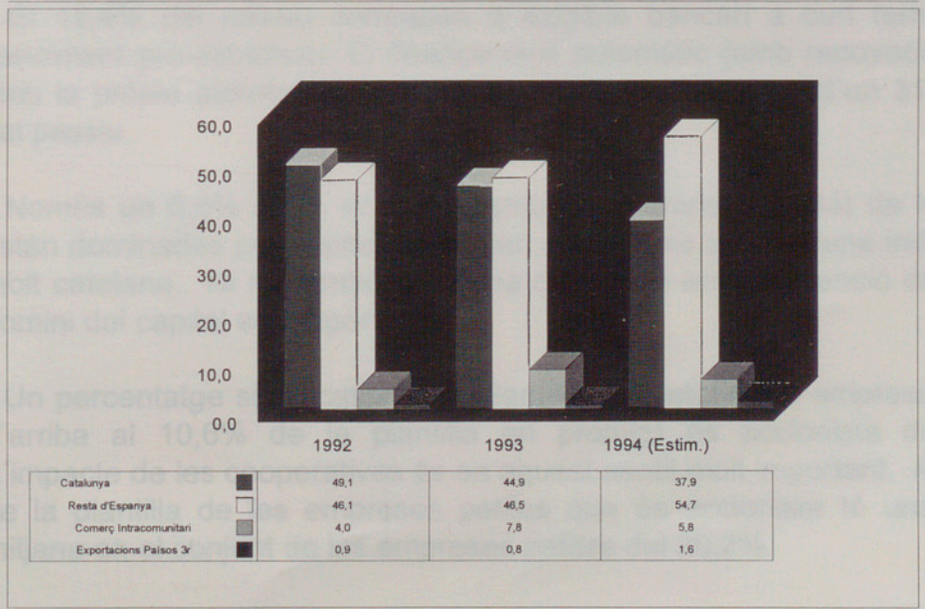
- La importància relativa de les vendes netes destinades al mercat català ha disminuït d´un 49% al 1992 fins a gairebé un 38% (estimat per 1994). Aquesta disminució ve acompanyada d´un increment en la importància relativa de les vendes destinades a la resta d´Espanya (d'un 46% a prop d'un 55% del total de les vendes).

- Les vendes destinades a la CE i les exportacions a països tercers superen el 7% del total de les vendes. L'evolució en els darrers anys és creixent.

- La dependència del mercat català és molt més acusada a les petites i mitjanes empreses (65,1% i 59,3%, respectivament). Per altra banda, les grans empreses destinen el 57,2% de les vendes totals a la resta d´Espanya.

DISTRIBUCIÓ DE LES VENDES SEGONS LA SEVA DESTINACIÓ

% Vendes sobre Vendes Totals



	1992	1993	1994 (Estim.)
Catalunya	49,1	44,9	37,9
Resta d'Espanya	46,1	46,5	54,7
Comerç Intracomunitari	4,0	7,8	5,8
Exportacions Països 3r	0,9	0,8	1,6

Indústria Catalana agroalimentària de 1ª transformació

1.4.2. Pressupost en comunicació. Canals de distribució i punts de venda

- El 1994 s´estima que, per cada milió de pessetes venudes, es destinen 7.000 pessetes a inversió en comunicació.

- Prop del 85% del total de les vendes d'aquesta indústria s'ha realitzat mitjançant els canals de distribució de la xarxa pròpia.

- Aquest percentatge disminueix en les mitjanes i petites empreses, amb un 80% i un 78% del total de les seves vendes, respectivament.

- Més del 50% de les vendes de la indústria agroalimentària de primera transformació es realitza a través dels punts de venda dels detallistes. El 38,6% de les vendes, el venen els majoristes, mentre que el 6,3% de les vendes restant el venen altres tipus de punts de vendes.

- El predomini dels detallistes només es dóna a les grans empreses, ja que a les petites i mitjanes són els majoristes que realitzen un major percentatge de les vendes. Els altres tipus de punts de venda tenen un pes específic més elevat en les petites i mitjanes empreses.

1.5. ÀREA ECONÒMICO-FINANCERA

1.5.1. Estructura de balanç

- La indústria catalana agroalimentària de 1ª transformació presenta una estructura de balanç agregada sòlida en termes generals (que augmenta en funció de la dimensió de les empreses), tot i que gaudeix d´una salut financera menys positiva que la indústria de 2ª transformació.

- La seva estructura d´actiu presenta una inversió no tan forta en actiu fix net com la de la indústria de 2ª transformació (29,4% versus 39,9% el 1993), la qual cosa es correspon amb el fet que la indústria de 1ª transformació es menys intensiva en capital fix pel procés d´elaboració dels productes que la componen.

- Per contra, la indústria agroalimentària de 1ª transformació requereix més inversions en estocs (al voltant del 25% del total d´actius). La rotació d'estocs ha augmentat als últims anys des de 108 dies (1992) als 127 dies (1994). Aquestes rotaciones són similars a les de la indústria de 2ª transformació.

- La partida de clients és la primera en importància de l´actiu i es manté al voltant del 32% com a conseqüència d´una estabilització del període mitjà de cobrament (70/75 dies).

- El grau de capitalització és adequat en general, amb un 40,9% de recursos propis sobre el total del passiu i amb uns recursos permanents (Capital+Exigible a llarg termini) del 56,1%. L´endeutament mitjà és del 144,5%, molt per sobre del 88% de la indústria de 2ª transformació.

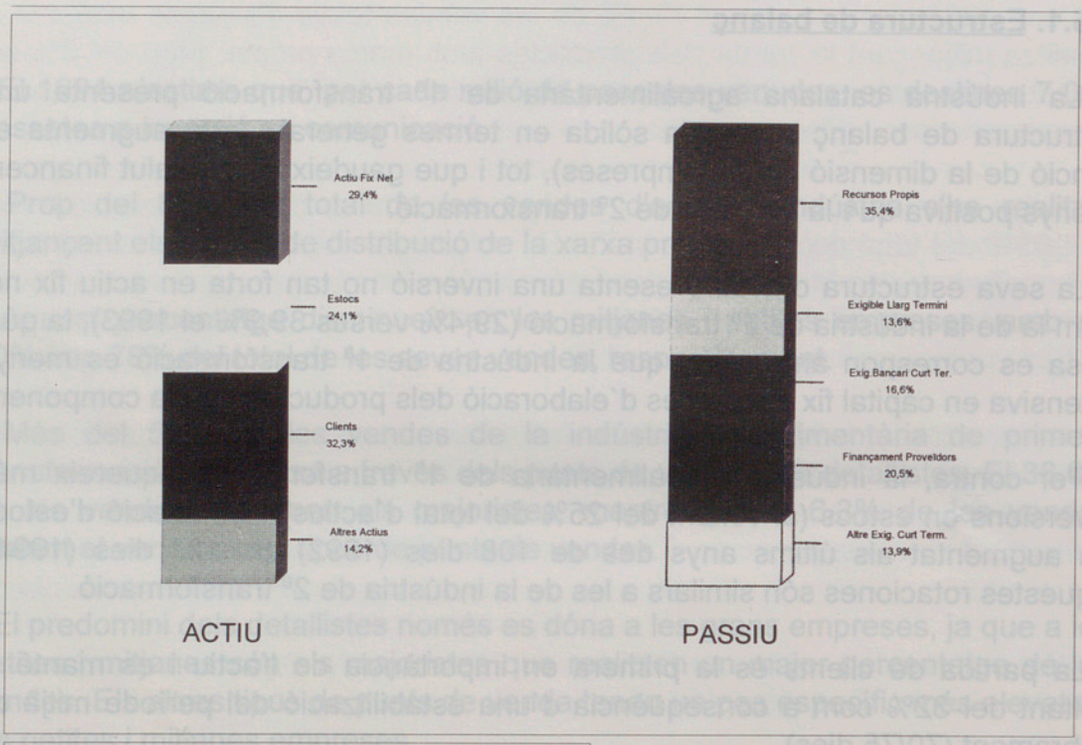
- El 12,4% del passiu correspon a exigible bancari a curt termini (amb un venciment pre-establert). El finançament automàtic (amb renovació automàtica amb la pròpia activitat de la companyia) representa prop d´un 31,5% del total del passiu.

- Només un 6,6% (25% en la indústria de 2ª transformació) de les empreses estàn dominades per capital estranger, per tant es tracta d´una indústria encara molt catalana. Hi ha també una forta correlació entre dimensió de l´empresa i domini del capital estranger.

- Un percentatge significatiu de la plantilla (sobretot a les empreses petites, on s´arriba al 10,6% de la plantilla en promig) és accionista de l´empresa. L´impacte de les cooperatives és en aquest sentit molt important. Aquest 10,6% de la plantilla de les empreses petites que és accionista té una participació mitjana en el conjunt de les empreses petites del 20,2%.

DISTRIBUCIÓ DE LES PRINCIPALS PARTIDES DEL BALANÇ (1993)

% sobre el total de l'actiu i passiu



Indústria Catalana agroalimentària de 1ª transformació

1.5.2. Rendibilitat econòmica

- La rendibilitat econòmica ha sofert una lleugera disminució des d´un 6,1% el 1992 fins a un 7,7% el 1994. Es tracta d´un sector amb una bona rendibilitat sobre recursos propis, tot i que aquesta indústria té una menor capitalització que la de 2ª transformació.

- Aquesta disminucić s´ha produït com a conseqüència principalment de:

1. Un augment de la càrrega financera que ha provocat una disminució del ratio BAT/BAIT fins al 0,53.
2. Una disminució de l´endeutament que ha atenuat l´efecte de l´apalancament financer positiu.

- La indústria de 1ª transformació té una rendibilitat econòmica (BAIT/AT) molt interessant del 7,4%, inferior a la rendibilitat de la indústria de 2ª transformació (10,4% el 1993). La seva composició es però diferent, amb una incidència més gran de la rotació de l´actiu en el cas de la indústria de 2ª transformació (2.08 el 1994).

RENDIBILITAT ECONÒMICA	=	MARGE SOBRE VENDES	X	ROTACIÓ DE L´ACTIU
6,4%		**5,48%**		**1,35**

- La fiscalitat mitjana es més favorable a la 1ª transformació.

- La coberttura de la càrrega financera no és tan elevada com la de la indústria de 2ª transformació (amb un BAIT superior només en 2 vegades a les despeses financeres). Donats els baixos marges amb els què es treballa, el pes de l´endeutament i de la càrrega financera s´han de tenir molt presents per part de les empreses d´aquesta indústria.

EVOLUCIÓ DELS PRINCIPALS RATIOS ECONÒMICO-FINANCERS

Anys 1992, 1993 i 1994 (Estimació)

ANYS RATIOS	1992	1993	1994 (ESTIMACIÓ)
Exigible/Recursos Propis	190.4	182,5	144,5
"Interest coverage" (BAT+DF)/DF	1.85 vegades	2.0 vegades	2.5 vegades
% Impagats/vendes	0,42%	0,43%	0,31
Període mitjà de cobrament	72 dies	73 dies	71 dies
Dividends/BDT	63,3%	70,6%	78,3%
RENDIBILITAT RECURSOS PROPIS			
BDT/RP =	6.1	6.4%	7.8%
BAIT/AT	6.1	7.4%	7.7%
AT/RP	2,90	2,80	2,44
BDT/BAT	0,79	0,72	0,80
BAT/BAIT	0,43	0,44	0,53

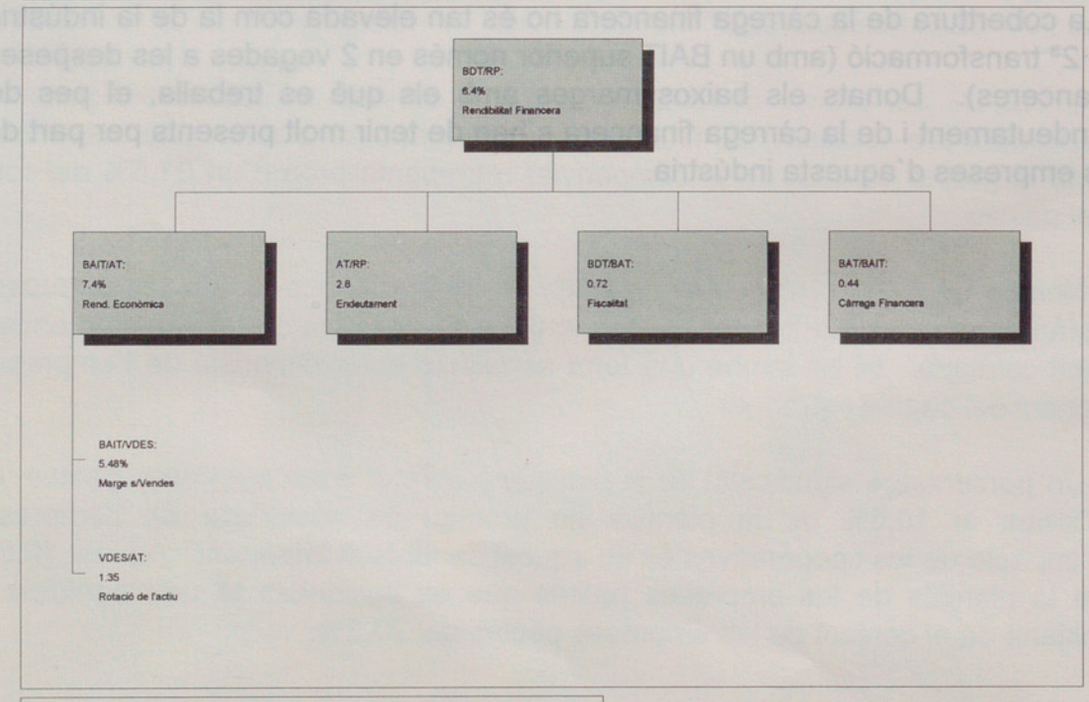
* DF:Despeses Financeres * RP:Recursos Propis * AT:Actiu Total	* BAT:Benefici Abans Tributs * BAIT:Benefici Abans Interessos i Tributs	* BDT:Benefici Després Tributs *"Interest Coverage":Cobertura de la càrrega financera

Indústria Catalana agroalimentària de 1ª transformació

PIRÀMIDE DELS PRINCIPALS RATIOS ECONÒMICO-FINANCERS

Desenvolupament de la Rendibilitat Financera

1993



Indústria Catalana agroalimentària de 1ª transformació

2. Diagnòstic empreses cooperatives

2.1. Perfil bàsic..... 48

2.1. PERFIL BÀSIC

MACROMAGNITUDS EMPRESES COOPERATIVES	
VENDES (milions ptes.)	**190.528**
PRODUCCIÓ (Tones)	3.158.680
PERSONAL	4.506
CONSUM D'ENERGIA (Kwxh)	158.198.794
POTÈNCIA INSTAL.LADA A CAT.	32.095
ACTIU FIX BRUT (milions de ptes.)	56.168

RATIOS

% V.A. A PRIMERES MATÈRIES	33.1
GRAU AMORTITZACIÓ ACTIU FIX (% A. fix amortitzat)	44.7
ÍNDEX DE PRODUCTIVITAT (Vdes., en milions ptes. per treb. producció)	40.6
INTENSITAT DE CAPITAL (Actiu fix brut, en milions ptes, per empleat)	10.6

COMPARACIÓ DE LES MAGNITUDS TOTALS DE COOP. I NO-COOP. (en percentatge).		
	% COOP.	% NO-COOP.
VENDES (milions ptes.)	12,6	87,4
PRODUCCIÓ PUR (Tones)	11,2	88,8
PERSONAL	11,8	88,2
CONSUM D'ENERGIA (Kwxh)	14,2	85,8
POTÈNCIA INSTAL.LADA A CAT.	7,1	92,9
ACTIU FIX BRUT (milions de ptes.)	11,7	88,3

CONCENTRACIÓ EMPRESES COOP (%)	
	%
Barcelonès	14,8
Segrià	10,6
Gironès	7,8
Osona	7,0
Urgell	6,3
Resta	53,6
Total	**100**

- Les principals comarques que agrupen un major nombre de centres de producció de les empreses cooperatives d'aquesta indústria són:

Comarca	% centres de producció sobre el total
Pla d'Urgell	14,29
Baix Ebre	11,90
Alt Penedès	9,52
Noguera	7,14
Urgell	7,14
Resta	50,01
Total	100

3. Diagnòstic empreses no cooperatives

3.1. Perfil bàsic..... 52

3.1. PERFIL BÀSIC

MACROMAGNITUDS EMPRESES NO-COOPERATIVES	
VENDES (milions ptes.)	**1.325.462**
PRODUCCIÓ (Tones)	25.142.375
PERSONAL	33.793
CONSUM D'ENERGIA (Kwxh)	952.169.903
CONSUM D'AIGUA (m3)	52.081.809
POTÈNCIA INSTAL.LADA A CAT.	416.968
ACTIU FIX BRUT (milions de ptes.)	424.055

RATIOS

% PRIMERES MATÈRIES	66,73
GRAU AMORTITZACIÓ ACTIU FIX (% A. fix amortitzat)	42,69
ÍNDEX DE PRODUCTIVITAT (Vdes., en milions ptes. per treb. producció)	37,82
INTENSITAT DE CAPITAL (Actiu fix brut, en milions ptes, per empleat)	9,86

COMPARACIÓ DE LES MAGNITUDS TOTALS DE COOP. I NO-COOP. (en percentatge).

	% COOP.	% NO-COOP.
VENDES (milions ptes.)	12,6	87,4
PRODUCCIÓ PUR (Tones)	11,2	88,8
PERSONAL	11,8	88,2
CONSUM D'ENERGIA (Kwxh)	14,2	85,8
POTÈNCIA INSTAL.LADA A CAT.	7,1	92,9
ACTIU FIX BRUT (milions de ptes.)	11,7	88,3

CONCENTRACIÓ EMPRESES NO-COOP (%)

	%
Barcelonès	14,8
Segrià	10,6
Gironès	7,8
Osona	7,0
Urgell	6,3
Resta	53,6
Total	**100**

4. Diagnòstic sectors d'origen animal

4.1. Sector carns d'abast..... 57
4.2. Sector carns no d'abast..... 71
4.3. Sector llet i derivats lactis..... 85
4.4. Sector ous i ovoproductes..... 101
4.5. Sector empreses pesqueres..... 111

4.1. SECTOR CARNS D´ABAST

4.1.1. Perfil bàsic
- 4.1.1.1. Definició 58
- 4.1.1.2. Magnituds i ratios totals 58

4.1.2. Àrea Productiva
- 4.1.2.1. Ubicació de centres productius. Tipus de producció 60
- 4.1.2.2. Equipaments industrials i consums energètics 61
- 4.1.2.3. Primeres matèries i productes amb marca 62
- 4.1.2.4. Control de qualitat. Inversió en ecologia i medi ambient 62

4.1.3. Àrea de Personal
- 4.1.3.1. Personal per departaments, titulacions i categories 63
- 4.1.3.2. Antiguitat de la plantilla. Tipus de contracte 65
- 4.1.3.3. Torns de producció i estacionalitat 66
- 4.1.3.4. Formació 66

4.1.4. Àrea Comercial
- 4.1.4.1. Distribució de les vendes segons les marques i la destinació 67
- 4.1.4.2. Pressupost en comunicació. Canals de distribució i punts de venda 67

4.1.5. Àrea Econòmico-Financera
- 4.1.5.1. Estructura de balanç 68
- 4.1.5.2. Rendibilitat econòmica 69

4.1.1. PERFIL BÀSIC

4.1.1.1. Definició

* El sector de carns d'abast inclou les indústries càrnies que realitzen les activitats de sacrifici, especejat i transformats carnis de les espècies animals del porquí, boví, oví i cabrum.

* Per a l'obtenció de les dades d'aquest sector, s'ha considerat d'un univers de 164 empreses una mostra de 40 indústries de producció "pura" i 3 indústries multisectorials que s'estudien en capitol a part.

* En relació a la dimensió de les empreses, es pot considerar que solament el 6,6% són grans, el 20,2% són mitjanes y el 73,2% petites.

4.1.1.2. Magnituds i ratios totals. Comparació

MACROMAGNITUDS SECTOR CARNS D'ABAST		
VENDES PUR	374,092	86.0
VENDES MULTISECTOR	60,716	14.0
VENDES (milions ptes.)	**434,808**	100.0

PRODUCCIÓ PUR (Tones)	1,487,184

PERSONAL	12,589
CONSUM D'ENERGIA (Kwxh)	239,388,807
POTÈNCIA INSTAL.LADA A CAT.	73,059
ACTIU FIX BRUT (milions de ptes.)	77,831

RATIOS

% PRIMERES MATÈRIES	62.22
GRAU AMORTITZACIÓ ACTIU FIX (% A.fix amortitzat)	31.82
ÍNDEX DE PRODUCTIVITAT (Vdes.,en milions ptes.per treb.producció)	29.17
INTENSITAT DE CAPITAL (Actiu fix brut, en milions ptes, per empleat)	5.60

% MACROMAGNITUDS SECTOR CARNS D'ABAST EN RELACIÓ AL GLOBAL D'INDÚSTRIES AGROALIMENTÀRIES DE PRIMERA TRANSFORMACIÓ

VENDES (milions ptes.)	**28.7**

PRODUCCIÓ PUR (Tones)	5.3

PERSONAL	32.9
CONSUM D'ENERGIA (Kwxh)	21.6
POTÈNCIA INSTAL.LADA A CAT.	16.3
ACTIU FIX BRUT (milions de ptes.)	16.2

4.1.2. ÀREA PRODUCTIVA

4.1.2.1. Ubicació de centres productius. Tipus de producció

- Les principals comarques que agrupen un major nombre de centres de producció d´aquesta indústria són:

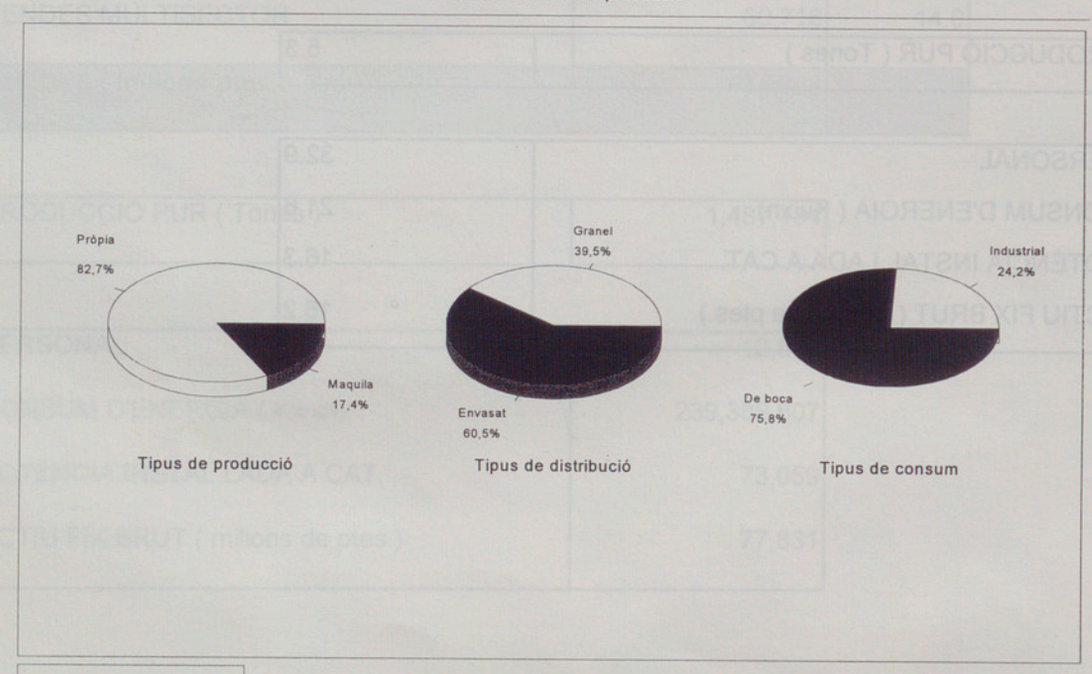
Comarca	% centres de producció sobre el total
Osona	18,2
La Garrotxa	18,2
La Selva	9,1
Vallès Occidental	9,1

- Gener és habitualment el mes d´inici de l´exercici fiscal en un 93,4% de les empreses, seguit de juliol (6,6%).

- Una gran majoria d´empreses (82,7%) comercialitzen productes de fabricació pròpia. Un 39,5% de la producció es distribueix a granel, mentre que el 75% de la producció es destina a consum de boca.

DISTRIBUCIÓ DE LA PRODUCCIÓ

% sobre el total de la producció



Sector carns d'abast

4.1.2.2. Equipaments industrials i consums energètics

- Les inversions en equipaments industrials (maquinària, vehicles industrials, eines, utillatges, ... tret d´edificis i magatzems) han estat fetes en una majoria (88%) d´empreses.

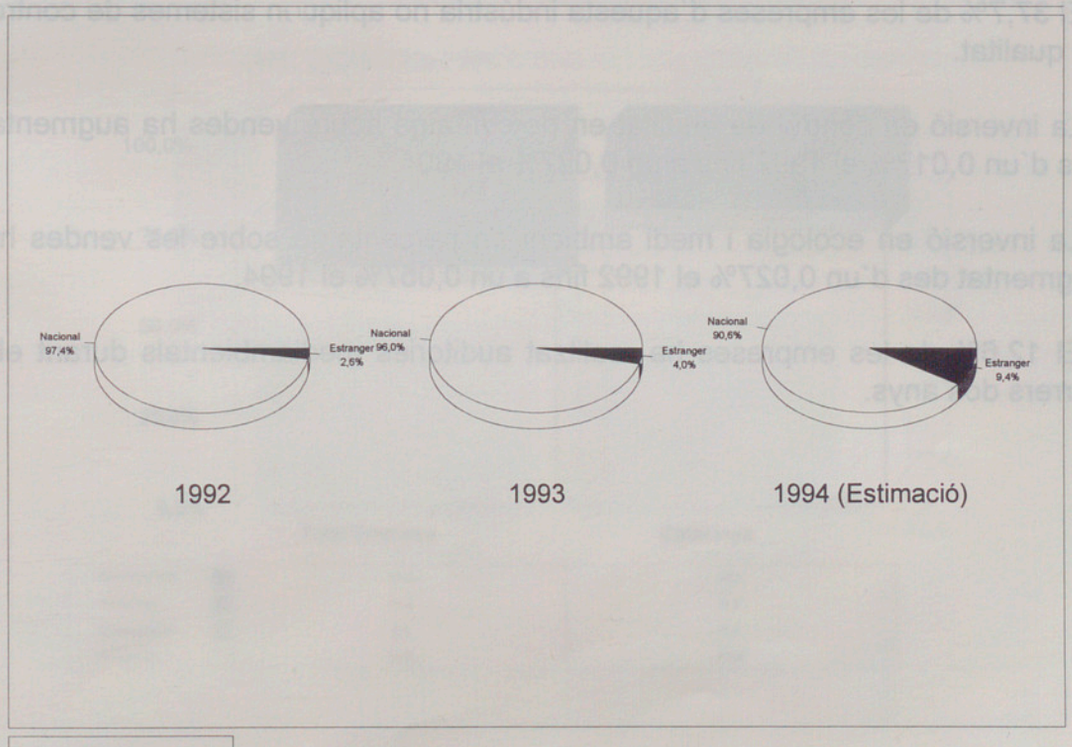
- La procedència d´aquestes inversions és majoritàriament nacional durant el període analitzat (1992-1994), tot i que augmenta progressivament la importància dels equipaments industrials procedents de l´estranger (9,4% el 1994).

- El nombre mitjà d´anys previstos per a l´amortització dels equipaments de procés productiu és de 8,8 anys, amb un mínim de 5 i un màxim de 10.

- Les empreses del sector de carns d´abast han assolit una reducció generalitzada en consums energètics per unitats físiques produïdes. Els KWxH/Tones es redueixen progressivament. En canvi, el consum de m3 d´aigua per tona es manté al voltant de 4/4,2.

PROCEDÈNCIA DE LA INVERSIÓ EN EQUIPAMENTS INDUSTRIALS

Milers de Pessetes



4.1.2.3. Primeres matèries

- La incidència del cost de les primeres matèries sobre les vendes es situa al voltant del 69% el 1994.

- Pel que fa a l´origen de les primeres matèries comprades, s´observa que Catalunya augmenta la seva importància com a proveïdor de primeres matèries: s´estima que l´any 1994 el 83% del total de les compres tenia procedència catalana. És més important l´origen intracomunitari que el de la resta d´Espanya.

- Les compres a empreses del grup representen només un 2,8% ponderat del total de les compres.

4.1.2.4. Control de qualitat. Inversió en ecologia i medi ambient

- El 37,7% de les empreses d´aquesta indústria no apliquen sistemes de control de qualitat.

- La inversió en control de qualitat en percentatge sobre vendes ha augmentat des d´un 0,017% el 1992 fins a un 0,027% el 1994.

- La inversió en ecologia i medi ambient en percentatge sobre les vendes ha augmentat des d´un 0,027% el 1992 fins a un 0,057% el 1994.

- El 12,6% de les empreses ha realitzat auditories mediambientals durant els darrers dos anys.

4.1.3. ÀREA DE PERSONAL

4.1.3.1. Personal per departaments, titulacions i categories

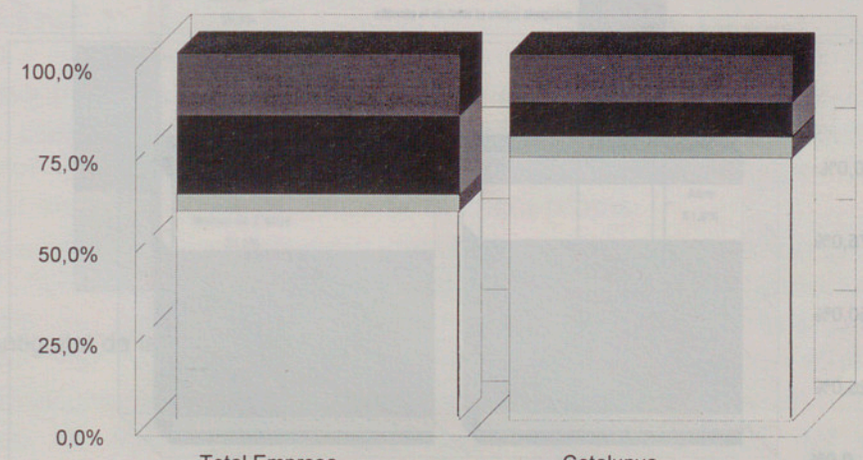
- A Catalunya, la importància relativa del personal del departament de producció és superior (71,4%) respecte al personal d´aquest mateix departament, que treballa al total de l´empresa (57%).

- El 21,4% del personal de les empreses d´aquesta indústria pertany al departament comercial. Pel que fa a Catalunya, és el 9,3% sobre el total de la plantilla.

- No hi ha diferències significatives entre l´estructura de personal per titulacions a Catalunya i al total empresa. Cal destacar que els titulats mitjos i superiors representen al voltant del 10% del total de la plantilla i que més del 61% del personal ha cursat únicament el graduat escolar.

- La categoria que té un major percentatge de personal en el total de l´empresa és la d'Oficials de 1ª, 2ª ó 3ª, amb més d'un 41%.

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER DEPARTAMENTS (ESTIMACIÓ 1994)
% segons departament sobre el total de la plantilla

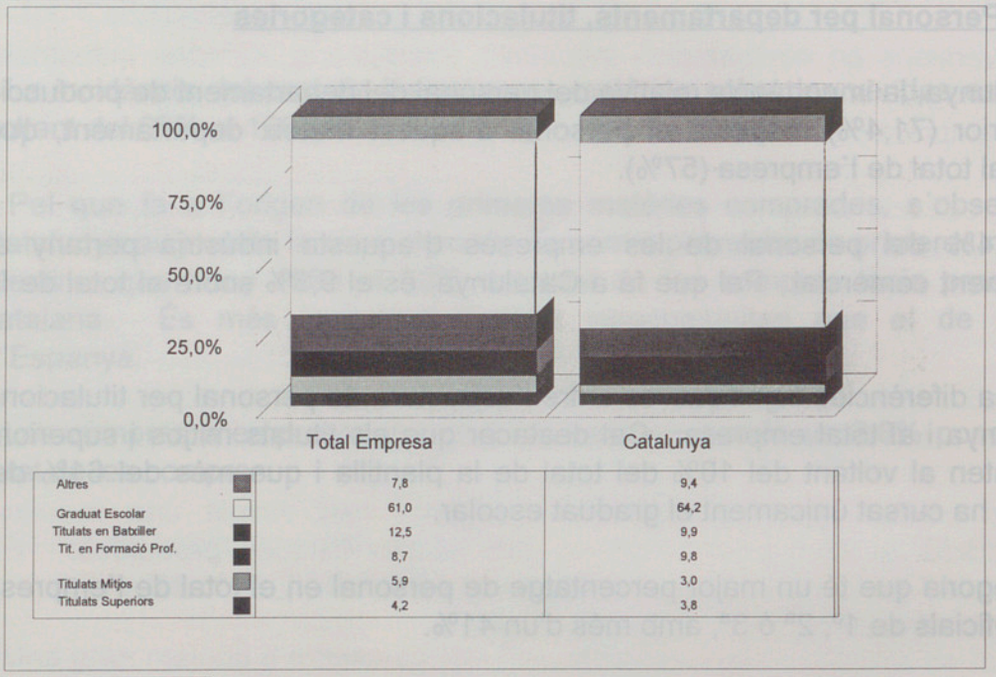


	Total Empresa	Catalunya
Administració	17,0	13,1
Comercial	21,4	9,3
Manteniment	4,6	5,8
Producció	57,0	71,4

Sector carns d'abast

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER TITULACIONS (ESTIMACIÓ 1994)

% segons titulació sobre el total de la plantilla

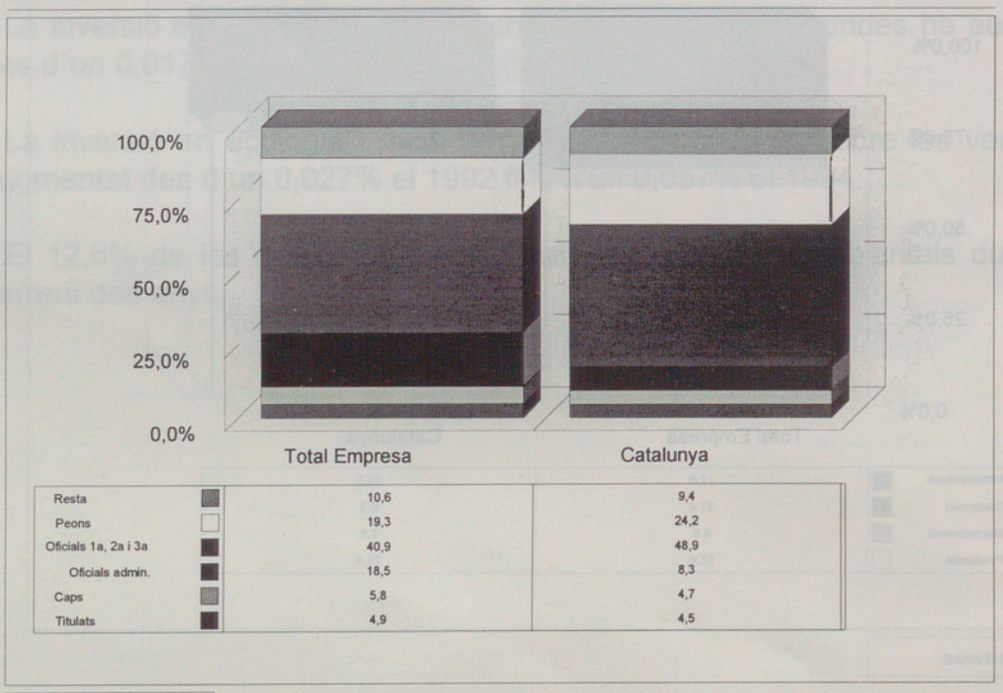


	Total Empresa	Catalunya
Altres	7,8	9,4
Graduat Escolar	61,0	64,2
Titulats en Batxiller	12,5	9,9
Tit. en Formació Prof.	8,7	9,8
Titulats Mitjos	5,9	3,0
Titulats Superiors	4,2	3,8

Sector carns d'abast

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER CATEGORIES (ESTIMACIÓ 1994)

% segons categoria sobre el total de la plantilla



	Total Empresa	Catalunya
Resta	10,6	9,4
Peons	19,3	24,2
Oficials 1a, 2a i 3a	40,9	48,9
Oficials admin.	18,5	8,3
Caps	5,8	4,7
Titulats	4,9	4,5

Sector carns d'abast

4.1.3.2. Antiguitat de la plantilla. Tipus de contracte

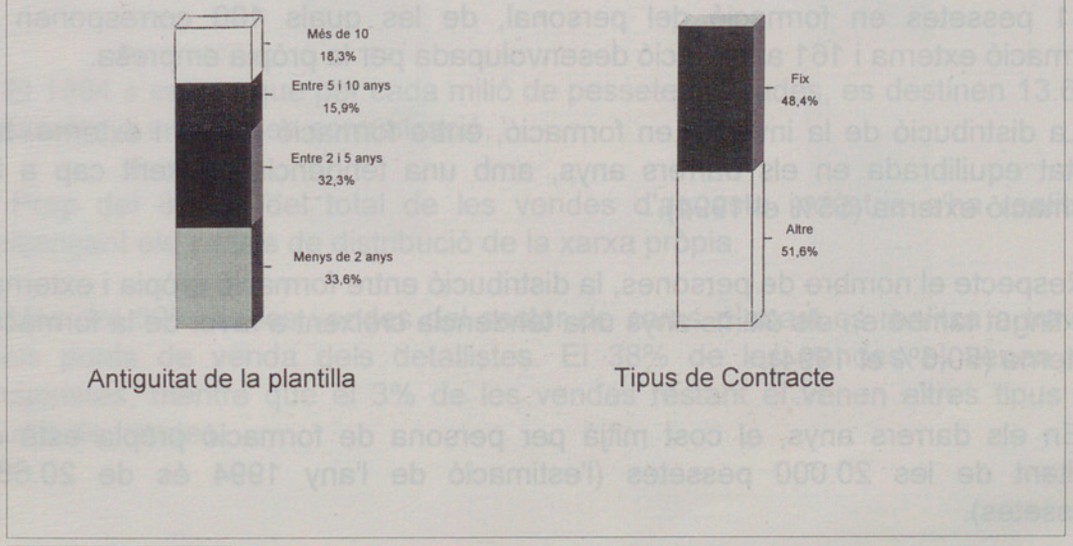
- El 18,3% de la plantilla d´aquesta indústria té una antiguitat laboral superior als 10 anys. Els treballadors amb una antiguitat entre els 5 i els 10 anys representen el 15,9%. El 32,3% del personal d'aquesta indústria ha estat contractat entre e's 2 i els 5 darrers anys. El percentatge del personal que ha estat contractat als darrers 2 anys es xifra en un 33,6%.

- Pel que fa a la distribució del personal segons el seu tipus de contracte laboral, el personal fix representa el 48,4% del total, front el 51,6% amb altres tipus de contractes.

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL SEGONS ANTIGUITAT I TIPUS DE CONTRACTE

(ESTIMACIÓ 1994)

% sobre el total de la plantilla



Antiguitat de la plantilla

Tipus de Contracte

Sector carns d'abast

4.1.3.3. Torns de producció i estacionalitat

- El 66,1% del personal de producció treballa en un torn de producció, mentre que el 31,7% ho fa en 2 torns i el 2,2% en 3 torns.
- El 68,8% de les empreses declara no tenir normalment puntes de treball estacionals que les obliguin a la contractació temporal de treballadors.

- El 25% de les empreses tenen una activitat clarament estacional i acostuma a contractar treballadors de manera temporal, mentre que el 6,3% no acostuma a contractar temporalment malgrat que tenen una activitat estacional.

- Les empreses amb activitat estacional tenen una major concentració de l´activitat durant una mitjana de 3,9 mesos a l´any.

4.1.3.4. Formació

- L´any 1994 s´estima que per cada milió de pessetes venudes s´inverteixen 341 pessetes en formació del personal, de les quals 180 corresponen a formació externa i 161 a formació desenvolupada per la pròpia empresa.

- La distribució de la inversió en formació, entre formació pròpia i externa, ha estat equilibrada en els darrers anys, amb una tendència creixent cap a la formació externa (55% el 1994).

- Respecte el nombre de persones, la distribució entre formació pròpia i externa, ha tingut també en els últims anys una tendencia creixent a favor de la formació externa (50,6% el 1994).

- En els darrers anys, el cost mitjà per persona de formació pròpia està al voltant de les 20.000 pessetes (l'estimació de l'any 1994 és de 20.680 pessetes).

- El cost mitjà per persona de formació externa és gairebé el doble de la formació pròpia (39.810 pessetes el 1994).

4.1.4. ÀREA COMERCIAL

4.1.4.1. Distribució de les vendes segons les marques i la destinació

- L'any 1994 s'estima que el 79,6% de les vendes totals d'aquesta indústria es realitza mitjançant la venda dels productes amb marca pròpia; prop del 4% són vendes de productes amb marques de tercers; i el 16,4% de les vendes totals correspon a productes sense marca.

- La importància relativa de les vendes netes destinades al mercat català s´ha reduït considerablement, encara que cal tenir en compte que es tracta d'un sector subjecte a fluctuacions conjunturals importants. La importància relativa de les vendes destinades a la resta d´Espanya arriba al 78,3% el 1994.

- Les vendes destinades a la CE i les exportacions a països tercers superen el 7% del total de les vendes. L'evolució en els darrers anys és creixent.

4.1.4.2. Pressupost en comunicació. Canals de distribució i punts de venda

- El 1994 s´estima que per cada milió de pessetes venudes, es destinen 13.616 pessetes a inversió en comunicació.

- Prop del 87,1% del total de les vendes d'aquesta indústria s'ha realitzat mitjançant els canals de distribució de la xarxa pròpia.

- Més del 59% de les vendes del sector de carns d´abast es realitza a través dels punts de venda dels detallistes. El 38% de les vendes el venen els majoristes, mentre que el 3% de les vendes restant el venen altres tipus de punts de vendes.

4.1.5. ÀREA ECONÒMICO-FINANCERA

4.1.5.1. Estructura de balanç

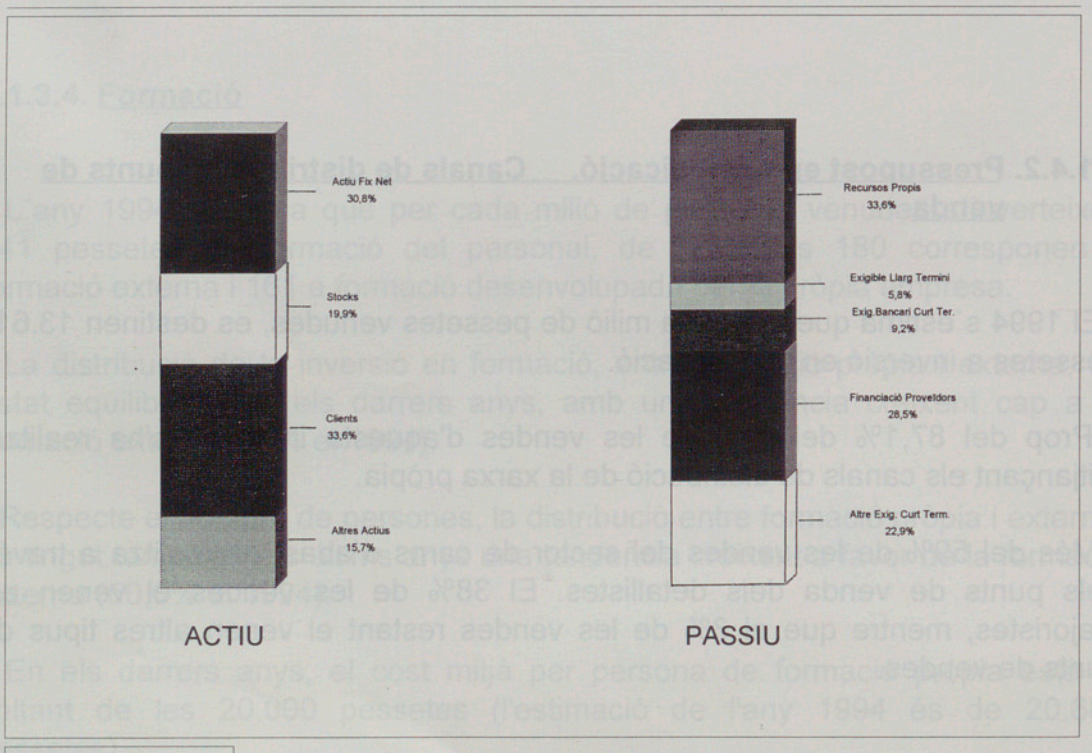
- El sector d´empreses carns d´abast presenta una estructura de balanç agregada força capitalitzada.

- La seva estructura d´actiu presenta una inversió relativament important en clients (33,6% sobre el total de l´actiu).

- El ratio d´endeutament estimat per al 1994 és només del 44,6%.

DISTRIBUCIÓ DE LES PRINCIPALS PARTIDES DEL BALANÇ (1993)

% sobre el total de l'actiu i passiu



Sector carns d'abast

4.1.5.2. Rendibilitat econòmica

- La rendibilitat financera és força alta i es manté al voltant del 16/14,5%.

- El sector d´empreses de carns d´abast té una rendibilitat econòmica (BAIT/AT) molt interessant del 12,5/11,5%. En la seva composició té una incidència molt important la rotació, ja que els marges són molt curts.

RENDIBILITAT ECONÒMICA	=	MARGE SOBRE VENDES	X	ROTACIÓ DE L´ACTIU
11.46%		**6,38%**		**1,80**

- La cobertura de la càrrega financera es molt baixa (0,5 vegades) i l'estimació dels impagats en percentage sobre vendes per al 1994 és del 0,45%.

EVOLUCIÓ DELS PRINCIPALS RATIOS ECONÒMICO-FINANCERS

Anys 1992, 1993 i 1994 (Estimació)

ANYS / RATIOS	1992	1993	1994 (ESTIMACIÓ)
Exigible/Recursos Propis	67.0%	197.4%	44.67%
"Interest coverage" (BAT+DF)/DF	1.3 vegades	2.4 vegades	2.7 vegades
% Impagats/vendes	0.84%	0.72%	0.45%
Període mitjà de cobrament	94 dies	72 dies	64 dies
Dividends/BDT			
RENDIBILITAT RECURSOS PROPIS			
BDT/RP =	5.35%	16.8%	14.5%
BAIT/AT	6.03%	12.48%	11.46%
AT/RP	4,3	3,9	1,5
BDT/BAT	0,83	0,68	1,60
BAT/BAIT	0,25	0,51	0,53

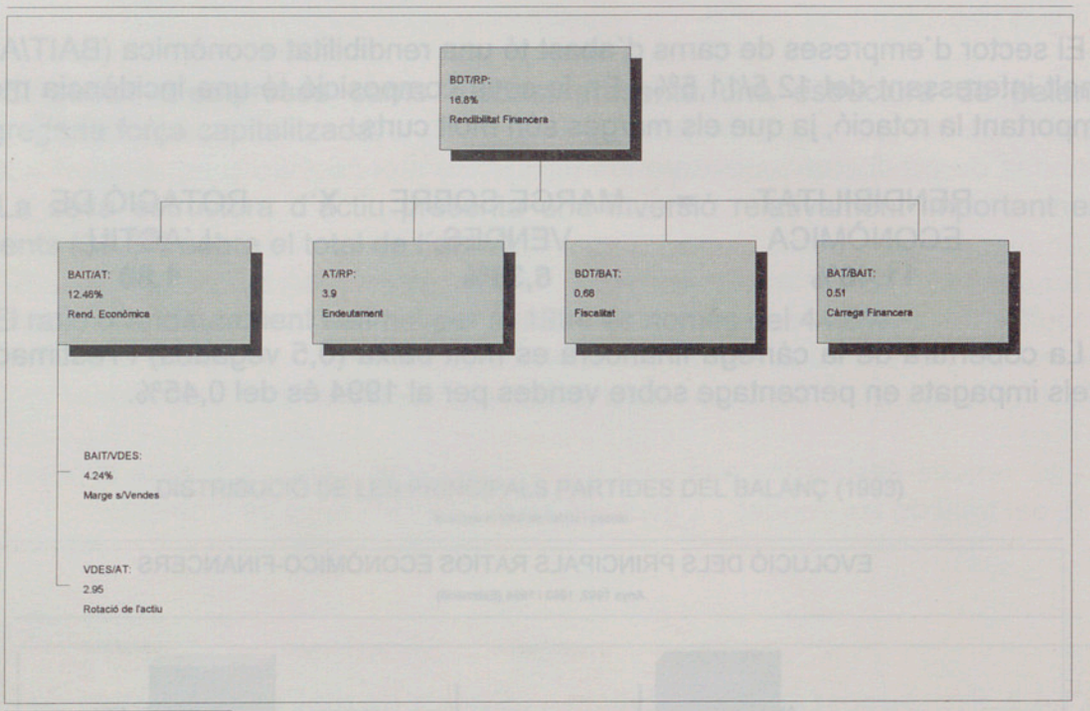
* DF:Despeses Financeres * RP:Recursos Propis * AT:Actiu Total	* BAT:Benefici Abans Tributs * BAIT:Benefici Abans Interessos i Tributs	* BDT:Benefici Després Tributs *"Interest Coverage":Cobertura de la càrrega financera

Sector carns d'abast

PIRÀMIDE DELS PRINCIPALS RATIOS ECONÒMICO-FINANCERS

Desenvolupament de la Rendibilitat Financera

1993



Sector carns d'abast

4.2. SECTOR CARNS NO D´ABAST

4.2.1. Perfil bàsic
- 4.2.1.1. Definició..... 72
- 4.2.1.2. Magnituds i ratios totals..... 72

4.2.2. Àrea Productiva
- 4.2.2.1. Ubicació de centres productius. Tipus de producció..... 74
- 4.2.2.2. Equipaments industrials i consums energètics..... 75
- 4.2.2.3. Primeres matèries i productes amb marca..... 76
- 4.2.2.4. Control de qualitat. Inversió en ecologia i medi ambient.... 76

4.2.3. Àrea de Personal
- 4.2.3.1. Personal per departaments, titulacions i categories..... 77
- 4.2.3.2. Antiguitat de la plantilla. Tipus de contracte..... 79
- 4.2.3.3. Torns de producció i estacionalitat..... 79

4.2.4. Àrea Comercial
- 4.2.4.1. Distribució de les vendes segons les marques i la destinació..... 80
- 4.2.4.2. Pressupost en comunicació. Canals de distribució i punts de venda 80

4.2.5. Àrea Econòmico-Financera
- 4.2.5.1. Estructura de balanç..... 81
- 4.2.5.2. Rendibilitat econòmica..... 82

4.2.1. PERFIL BÀSIC

4.2.1.1. Definició

* El sector de carns no d'abast inclou les indústries càrnies que realitzen les activitats de sacrifici, especejat i transformats de les espècies animals de les aus pollastre, gallina, gall d'indi, ànecs, etc. i conills.

* Per a l'obtenció de les dades d'aquest sector s'ha considerat d'un univers de 21 empreses una mostra de 2 empreses de producció "pura" i 2 més de multisectorials que es tracten en capitol a part.

* Per dimensió d'empresa es pot considerar que un 14,9% són grans, un 28,6% mitjanes i el 57,1% grans.

4.2.1.2. Magnituds i ratios totals. Comparació

MACROMAGNITUDS SECTOR CARNS NO-D'ABAST

VENDES PUR	38,919	46.5
VENDES MULTISECTOR	44,694	53.5
VENDES (milions ptes.)	**83,613**	100.0

PRODUCCIÓ PUR (Tones)	240,730

PERSONAL	1,764
CONSUM D'ENERGIA (Kwxh)	19,178,748
POTÈNCIA INSTAL.LADA A CAT.	3,396
ACTIU FIX BRUT (milions de ptes.)	4,490

RATIOS

% PRIMERES MATÈRIES	77.96
GRAU AMORTITZACIÓ ACTIU FIX	
(% A.fix amortitzat)	39.51
ÍNDEX DE PRODUCTIVITAT	
(Vdes.,en milions ptes.per treb.producció)	22.34
INTENSITAT DE CAPITAL	
(Actiu fix brut, en milions ptes, per empleat)	3.19

% MACROMAGNITUDS SECTOR CARNS NO-D'ABAST EN RELACIÓ AL GLOBAL D'INDÚSTRIES AGROALIMENTÀRIES DE PRIMERA TRANSFORMACIÓ

VENDES (milions ptes.)	**5.5**

PRODUCCIÓ PUR (Tones)	0.9

PERSONAL	4.6
CONSUM D'ENERGIA (Kwxh)	1.7
POTÈNCIA INSTAL.LADA A CAT.	0.8
ACTIU FIX BRUT (milions de ptes.)	0.9

4.2.2. ÀREA PRODUCTIVA

4.2.2.1. Ubicació de centres productius. Tipus de producció

- Les principals comarques que agrupen un major nombre de centres de producció d´aquesta indústria són:

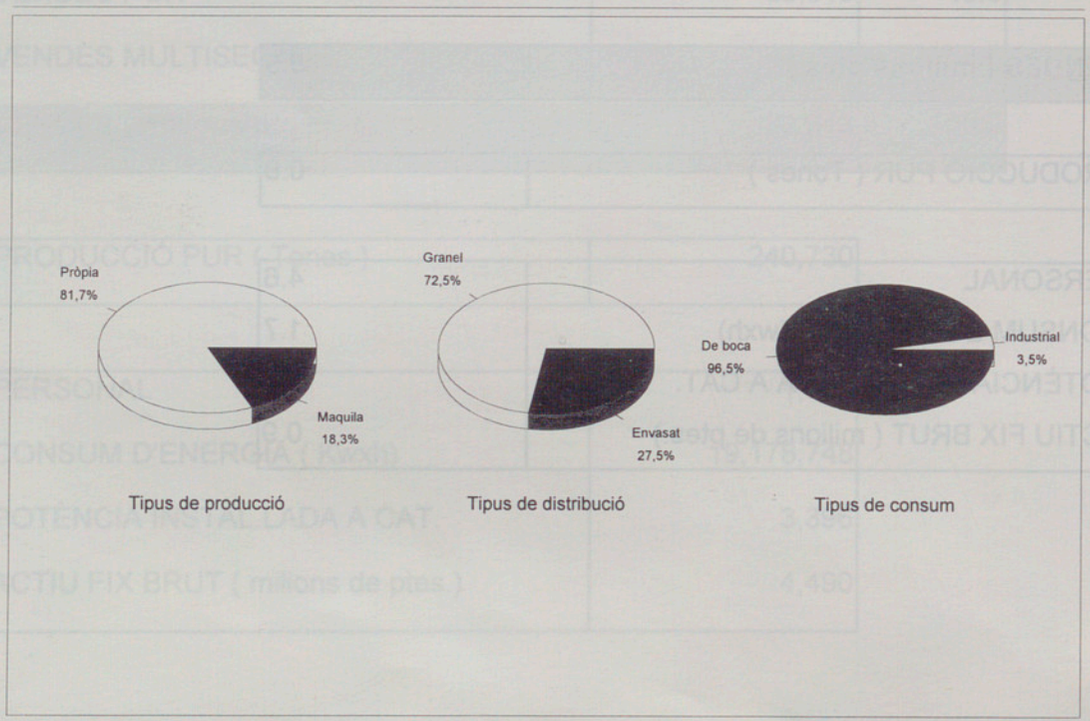
Comarca	% centres de producció sobre el total
Vallès Oriental	42,9
Anoia	14,3
El Baix Empordà	14,3
El Gironès	14,3
El Tarragonès	14,3

- Gener és el mes únic d´inici de l´exercici fiscal.

- Una gran part de les empreses (81,7%) comercialitzen productes de fabricació pròpia. Una quantitat molt important de la producció (72,5%) es distribueix a granel, mentre que el 96,4% de la producció és per a consum de boca.

DISTRIBUCIÓ DE LA PRODUCCIÓ

% sobre el total de la producció



Sector carns no d'abast

4.2.2.2. Equipaments industrials i consums energètics

- Les inversions en equipaments industrials (maquinària, vehicles industrials, eines, utillatges, etc., tret d´edificis i magatzems) han estat fetes en una majoria (72,1%) d´empreses.

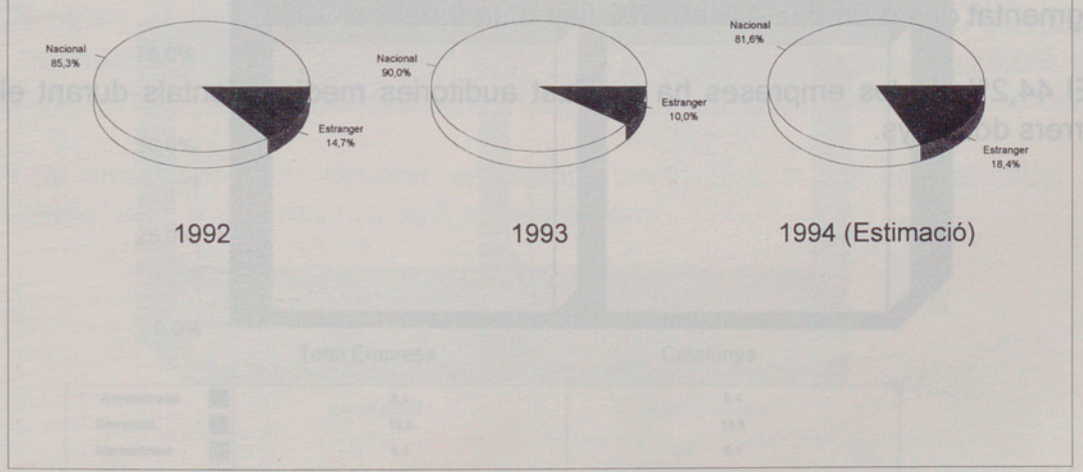
- La procedència d´aquestes inversions és majoritàriament nacional i es manté durant el període analitzat (1992-1994) al voltant del 80/85%.

- El nombre mitjà d´anys previstos per a l´amortització dels equipaments de procés productiu és de 8,4 anys, amb un mínim de 5 i un màxim de 12.

- Tant el consum energètic en KWxH/t com en m3 d´aigua/t han augmentat fins arribar l'any 1994 als 98,2 i 3,8, respectivament, (80,9 y 3,0 l'any 1992).

PROCEDÈNCIA DE LA INVERSIÓ EN EQUIPAMENTS INDUSTRIALS

Milers de Pessetes



Sector carns no d'abast

4.2.2.3. Primeres matèries

- La incidència del cost de les primeres matèries sobre les vendes augmenta any darrera any, arribant a un 73% l´estimació per al 1994.

- Pel que fa a l´origen de les primeres matèries comprades, s´observa que Catalunya és generalment autosuficient i abasteix el 100% del sector de carns no d´abast.

- Les compres a empreses del grup no són significatives en aquest sector.

4.2.2.4. Control de qualitat. Inversió en ecologia i medi ambient

- El 72% de les empreses d´aquesta indústria no apliquen sistemes de control de qualitat.

- La inversió en control de qualitat en percentatge sobre vendes es manté sobre el 0,017%.

- La inversió en ecologia i medi ambient en percentatge sobre les vendes ha augmentat des d´un 0,014% al 1992 fins a un 0,02% al 1994.

- El 44,2% de les empreses ha realitzat auditories mediambientals durant els darrers dos anys.

4.2.3. ÀREA DE PERSONAL

4.2.3.1. Personal per departaments, titulacions i categories

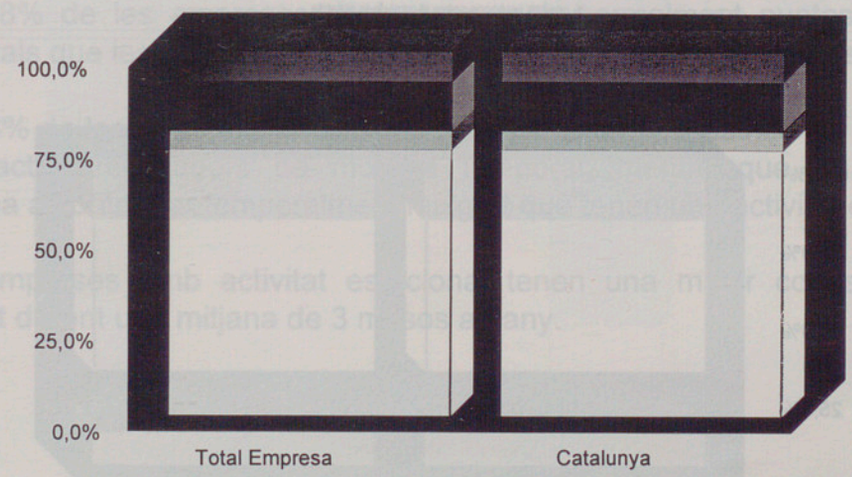
- La importància relativa del personal del departament de producció és del 73%, mentre que el departament comercial representa el 13,5%. No hi ha diferències significatives en aquesta indústria en la distribució del personal per departaments entre Catalunya i el total empresa.

- Tampoc en el sector de carns no d´abast hi ha diferències significatives entre l´estructura de personal per titulacions a Catalunya i el total empresa. Cal destacar que els titulats mitjos i superiors representen al voltant del 5% del total de la plantilla i que més del 55% del personal ha cursat únicament el graduat escolar.

- En la distribució del personal per categories tampoc s'aprecien diferències entre Catalunya i el total de l'empresa. La categoria que té un major percentatge de personal en els dos casos són els Oficials de 1ª, 2ª ó 3ª, amb més d'un 48%.

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER DEPARTAMENTS (ESTIMACIÓ 1994)

% segons departament sobre el total de la plantilla

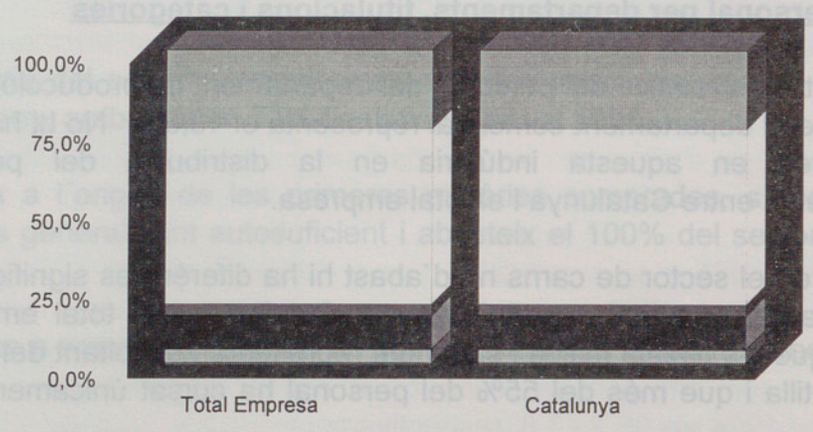


	Total Empresa	Catalunya
Administració	8,4	8,4
Comercial	13,5	13,5
Manteniment	5,1	5,1
Producció	73,0	73,0

Sector carns no d'abast

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER TITULACIONS (ESTIMACIÓ 1994)

% segons titulació sobre el total de la plantilla

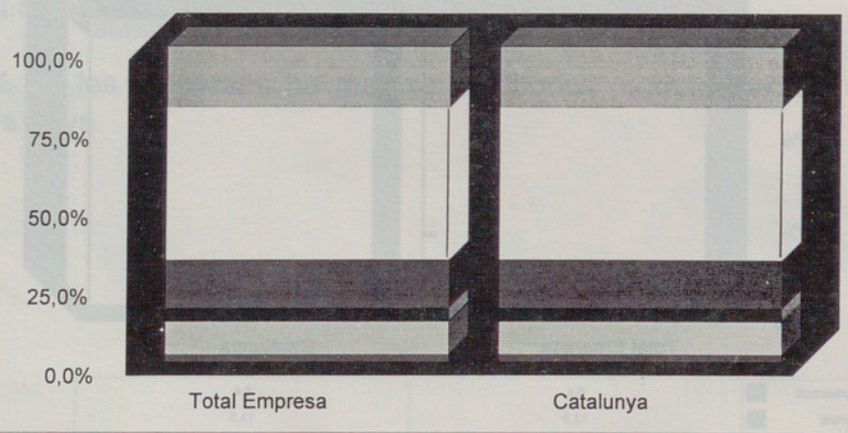


	Total Empresa	Catalunya
Altres	24,9	24,9
Graduat Escolar	56,0	56,0
Titulats en Batxiller	3,6	3,6
Tit. en Formació Prof.	10,8	10,8
Titulats Mitjos	4,1	4,1
Titulats Superiors	0,7	0,7

Sector carns no d'abast

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER CATEGORIES (ESTIMACIÓ 1994)

% segons categoria sobre el total de la plantilla



	Total Empresa	Catalunya
Resta	19,4	19,4
Peons	48,3	48,3
Oficials 1ª, 2ª i 3ª	15,4	15,4
Oficials admin.	4,1	4,1
Caps	10,6	10,6
Titulats	2,1	2,1

Sector carns no d'abast

4.2.3.2. Antiguitat de la plantilla. Tipus de contracte

- El 16,4% de la plantilla d´aquesta indústria té una antiguitat laboral superior als 10 anys. Els treballadors amb una antiguitat entre els 5 i els 10 anys representen el 27,5%. El 22,9% del personal d'aquesta indústria ha estat contractat entre els 2 i els 5 darrers anys. El percentatge del personal que ha estat contractat als darrers 2 anys es xifra en un 33,1%.

- Respecte a la distribució del personal segons el seu tipus de contracte laboral, domina amb un 66,2% el personal fix, front el 33,8% amb altres tipus de contractes.

4.2.3.3. Torns de producció i estacionalitat

- El 98,3% del personal de producció treballa en un torn de producció, mentre que l'1,7% ho fa en 2 torns.

- El 42,8% de les empreses declara no tenir normalment puntes de treball estacionals que les obliguin a la contractació temporal de treballadors.

- El 14,3% de les empreses tenen una activitat clarament estacional i acostuma a contractar treballadors de manera temporal, mentre que el 28,6% no acostuma a contractar temporalment malgrat que tenen una activitat estacional.

- Les empreses amb activitat estacional tenen una major concentració de l´activitat durant una mitjana de 3 mesos a l´any.

4.2.4. ÀREA COMERCIAL

4.2.4.1. Distribució de les vendes segons les marques i la destinació

- L'any 1994 s'estima que el 67,1% de les vendes totals d'aquesta indústria es realitza mitjançant la venda dels productes amb marca pròpia; prop del 33% de les vendes totals correspon a productes sense marca.

- Majoritariament, les vendes es destinen al mercat català.

4.2.4.2. Pressupost en comunicació. Canals de distribució i punts de venda

- Al 1994 s´estima que, per cada milió de pessetes venudes, es destinen 901 pessetes a inversió en comunicació.

- Prop del 85% del total de les vendes d'aquesta indústria s'ha realitzat mitjançant els canals de distribució de la xarxa pròpia.

- Més del 57% de les vendes es realitza a través dels punts de venda dels detallistes. El 42,1% de les vendes les realitzen els majoristes.

4.2.5. ÀREA ECONÒMICO-FINANCERA

4.2.5.1. Estructura de balanç

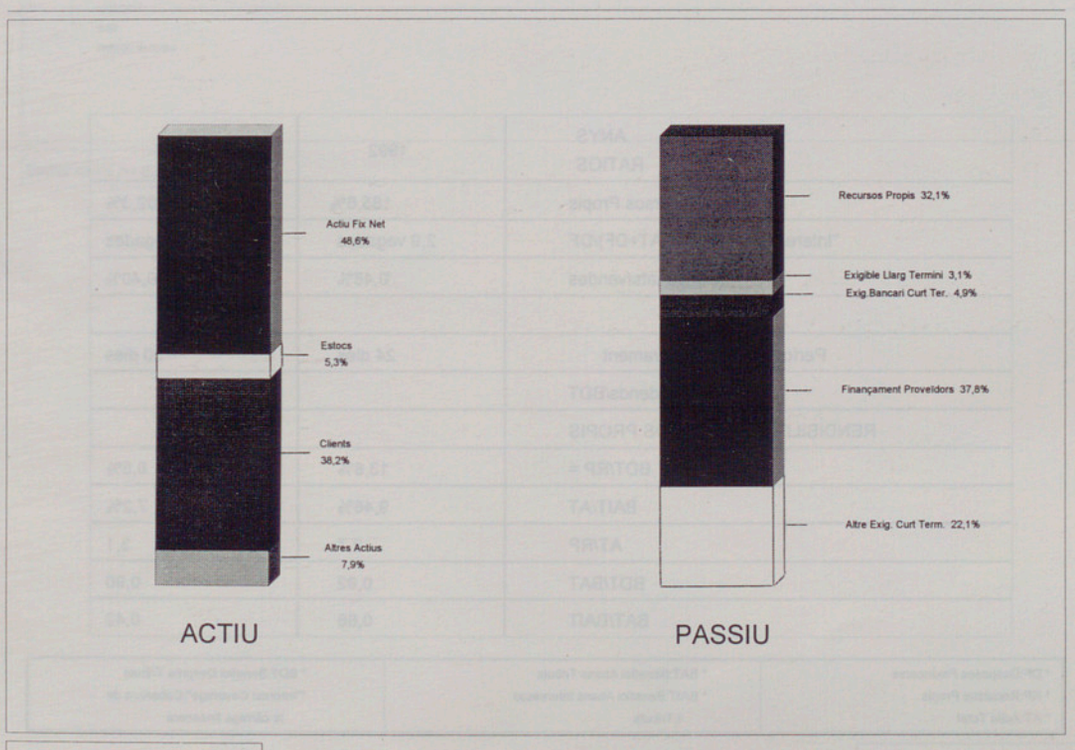
- El sector d´empreses carns no d´abast presenta una estructura de balanç agregada poc sòlida, amb un actiu fix net del 48,6% del total de l´actiu financiat inclús en part pels mateixos proveïdors, que representen el 37,8% del total.

- La seva estructura d´actiu presenta una inversió relativament important també en clients (38,2% sobre el total de l´actiu), tot i que es tracta d´un sector amb períodes mitjans de cobrament bastant reduïts (al voltant de 30 dies).

- El ratio d´endeutament el 1993 va ser del 202,3%. L´exigible bancari és, però, poc rellevant en aquest sector.

DISTRIBUCIÓ DE LES PRINCIPALS PARTIDES DEL BALANÇ (1993)

% sobre el total de l'actiu i passiu



Sector carns no d'abast

4.2.5.2. Rendibilitat econòmica

- La rendibilitat financera resulta interessant amb nivells del 13,8% - 8,5%, tot i que ha sofert una preocupant disminució el 1993.

- El sector d´empreses de carns no d´abast va tenir el 1993 una rendibilitat econòmica (BAIT/AT) del 7,2%. En la seva composició té una incidència molt important la rotació, ja que els marges són inferiors al 2%.

RENDIBILITAT ECONÒMICA	=	MARGE SOBRE VENDES	X	ROTACIÓ DE L´ACTIU
7,2%		**1,29%**		**5,6**

- La cobertura de la càrrega financera és suficient (2,3 vegades) i els impagats en percentage sobre vendes al 1993 van ser del 0,40%.

EVOLUCIÓ DELS PRINCIPALS RATIOS ECONÒMICO-FINANCERS

Anys 1992 i 1993

ANYS / RATIOS	1992	1993
Exigible/Recursos Propis	185,6%	202,3%
"Interest coverage" (BAT+DF)/DF	2,9 vegades	2,3 vegades
% Impagats/vendes	0,48%	0,40%
Període mitjà de cobrament	24 dies	30 dies
Dividends/BDT		
RENDIBILITAT RECURSOS PROPIS		
BDT/RP =	13,8%	8,5%
BAIT/AT	9,46%	7,2%
AT/RP	2,7	3,1
BDT/BAT	0,82	0,90
BAT/BAIT	0,66	0,42

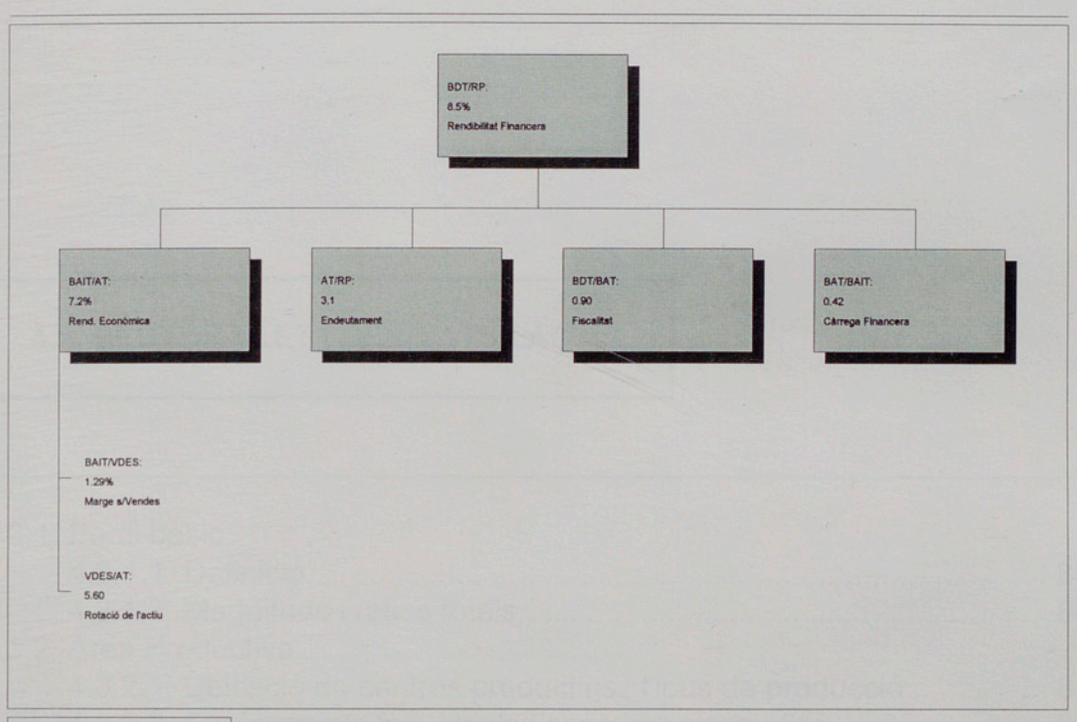
* DF:Despeses Financeres * RP:Recursos Propis * AT:Actiu Total	* BAT:Benefici Abans Tributs * BAIT:Benefici Abans Interessos i Tributs	* BDT:Benefici Després Tributs **Interest Coverage":Cobertura de la càrrega financera

Sector carns no d'abast

PIRÀMIDE DELS PRINCIPALS RATIOS ECONÒMICO-FINANCERS

Desenvolupament de la Rendibilitat Financera

1993



Sector carns no d'abast

4.3. SECTOR LLET I DERIVATS LACTIS

4.3.1. Perfil bàsic
- 4.3.1.1. Definició 86
- 4.3.1.2. Magnituds i ratios totals 86

4.3.2. Àrea Productiva
- 4.3.2.1. Ubicació de centres productius. Tipus de producció 88
- 4.3.2.2. Equipaments industrials i consums energètics 89
- 4.3.2.3. Primeres matèries i productes amb marca 89
- 4.3.2.4. Control de qualitat. Inversió en ecologia i medi ambient 90

4.3.3. Àrea de Personal
- 4.3.3.1. Personal per departaments, titulacions i categories 91
- 4.3.3.2. Antiguitat de la plantilla. Tipus de contracte 93
- 4.3.3.3. Torns de producció i estacionalitat 94
- 4.3.3.4. Formació 94

4.3.4. Àrea Comercial
- 4.3.4.1. Distribució de les vendes segons les marques i la destinació 95
- 4.3.4.2. Pressupost en comunicació. Canals de distribució i punts de venda 96

4.3.5. Àrea Econòmico-Financera
- 4.3.5.1. Estructura de balanç 97
- 4.3.5.2. Rendibilitat econòmica 98

4.3.1. PERFIL BÀSIC

4.3.1.1. Definició

* El sector de la llet i derivats làctics inclou els centres productors de llet, formatges, iogurts i postres làcties i altres derivats lactics.

* Per a l'obtenció de les dades d'aquest sector s'ha considerat d'un univers de 33 indústries, una mostra de 5 empreses.

* Per dimensió d'empresa, es pot considerar que el 16% de les indústries són grans, el 23% mitjanes i el 61% petites.

4.3.1.2. Magnituds i ratios totals. Comparació

MACROMAGNITUDS SECTOR LLET I DERIVATS		
VENDES PUR	148,513	100.0
VENDES MULTISECTOR	0	0.0
VENDES (milions ptes.)	**148,513**	100.0

PRODUCCIÓ PUR (Tones)	1,556,597

PERSONAL	3,680
CONSUM D'ENERGIA (Kwxh)	121,477,601
POTÈNCIA INSTAL.LADA A CAT.	41,960
ACTIU FIX BRUT (milions de ptes.)	39,169

RATIOS

% PRIMERES MATÈRIES	52.29
GRAU AMORTITZACIÓ ACTIU FIX	
(% A.fix amortitzat)	47.65
INDEX DE PRODUCTIVITAT	
(Vdes.,en milions ptes.per treb. producció)	49.04
INTENSITAT DE CAPITAL	
(Actiu fix brut, en milions ptes, per empleat)	12.00

Concentració de les seus socials del sector llet i derivats lactis

Barcelonès	22.6
Osona	12.9
Urgell	9.7
Resta	54.8
Total	**100.0**

% MACROMAGNITUDS SECTOR LLET I DERIVATS EN RELACIÓ AL GLOBAL D'INDÚSTRIES AGROALIMENTÀRIES DE PRIMERA TRANSFORMACIÓ.

VENDES (milions ptes.)	**9.8**
PRODUCCIÓ PUR (Tones)	5.5
PERSONAL	9.6
CONSUM D'ENERGIA (Kwxh)	10.9
POTÈNCIA INSTAL.LADA A CAT.	9.3
ACTIU FIX BRUT (milions de ptes.)	8.2

4.3.2. ÀREA PRODUCTIVA

4.3.2.1. Ubicació de centres productius. Tipus de producció

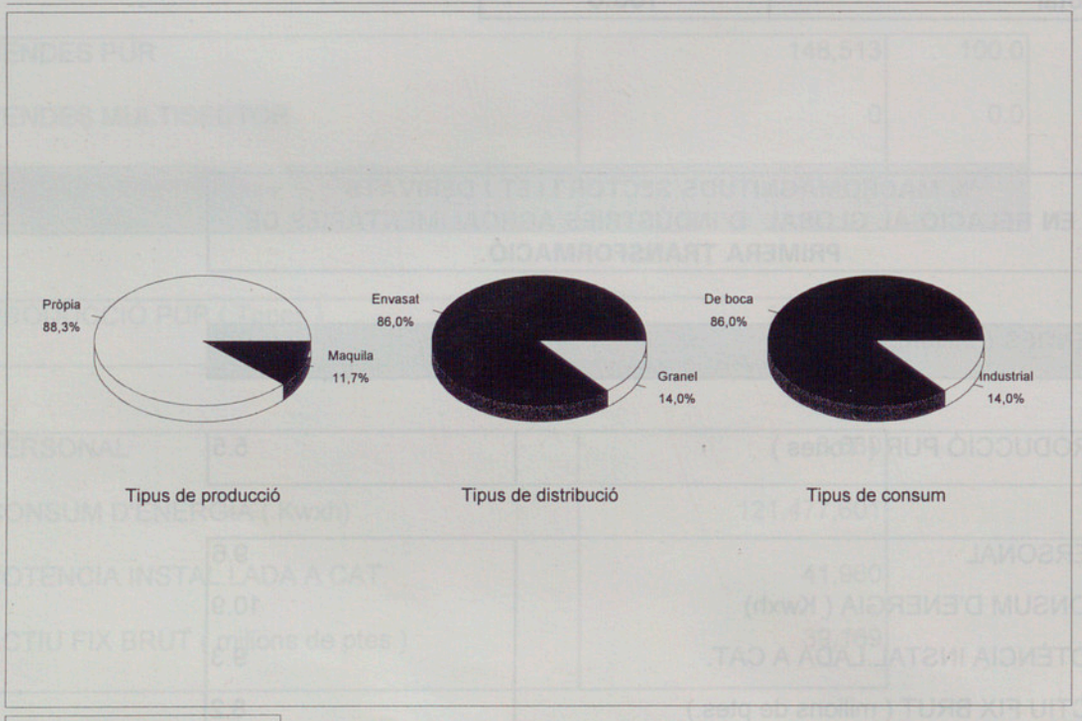
- Les principals comarques que agrupen un major nombre de centres de producció de les empreses del sector de llet i derivats lactis són el Pla d'Urgell (40%), el Baix Empordà, el Pallars Jussà i l'Alt Urgell.

- Gener és el mes d´inici de l´exercici fiscal per a les empreses del sector de llet i derivats lactis.

- La major part de la producció d'aquest sector (88,3%) es comercialitza com a producte de fabricació pròpia. La producció del sector es distribueix majoritàriament (86%) en format envasat, mentre que 14% es fa a granel; i el 86% de la producció es destina al consum de boca i el 14% restant a consum industrial.

DISTRIBUCIÓ DE LA PRODUCCIÓ

% sobre el total de la producció



Sector llet i derivats lactis

4.3.2.2. Equipaments industrials i consums energètics

- El 85,2% de les empreses del sector de llet i derivats lactis ha realitzat inversions en equipaments industrials en els darrers anys. Aquest percentatge és superior al del total de la indústria catalana agroalimentària de primera transformació (82,8%).

- La procedència d´aquestes inversions és principalment nacional, i durant els darrers anys s'ha mantingut estable al voltant del 66% del total de la inversió en equipaments industrials.

- El nombre mitjà d´anys previstos per a l´amortització dels equipaments de procés productiu és de 7,7.

- Les empreses d'aquest sector han disminuït en els darrers anys els consums energètics en KWxH/Tones des de 75,9 al 1992 fins a 75,3 estimat per al 1994. El consum de m^3 d´aigua per tona també mostra aquesta tendència decreixent des de 4,2 al 1992 fins a 3,7 estimat l'any 1994.

4.3.2.3. Primeres matèries

- La incidència del cost de les primeres matèries sobre les vendes es xifra entre el 55 i el 60% en les empreses del sector.

- L´origen de les primeres matèries comprades per les empreses del sector de llet i de derivats lactis és majoritàriament la resta d'Espanya, que en els anys 1992 i 1993 es xifrava en més del 50% i que les estimacions de l'any 1994 la xifren en el 70,7% del total de les primeres matèries comprades pel sector. Aquest increment és repercutit per les primeres matèries d'origen català, que mentre que en els anys 1992 i 1993 el percentatge es xifrava al voltant del 45%, les estimacions del 1994 disminueixen fins al 27,1%. El comerç intracomunitari amb prop d'un 2% del total de les primeres matèries, i les importacions de països tercers amb un 0,2%, es mantenen estables en el període estudiat.

- Les compres de primeres matèries a empreses del grup no superen el 8% del total de les compres de primeres matèries.

4.3.2.4. Control de qualitat. Inversió en ecologia i medi ambient

- Totes les empreses d'aquest sector declaren aplicar sistemes de control de qualitat.

- La inversió en control de qualitat en percentatge sobre vendes augmenta en el període estudiat des del 0,022% al 1992 fins al 0,028% estimat per l'any 1994.

- La inversió en ecologia i medi ambient en percentatge sobre les vendes també presenta una tendència creixent, ja que es xifra en l'any 1993 en un 0,011% i s'estima per l'any 1994 en un 0,034%.

- El 17,2% de les empreses del sector llet i derivats han realitzat auditories mediambientals durant els darrers dos anys.

4.3.3. ÀREA DE PERSONAL

4.3.3.1. Personal per departaments, titulacions i categories

- La distribució del personal de les empreses del sector llet i derivats lactis per departaments, per titulacions i per categories, no presenta diferències significatives entre Catalunya i el total de l'empresa.

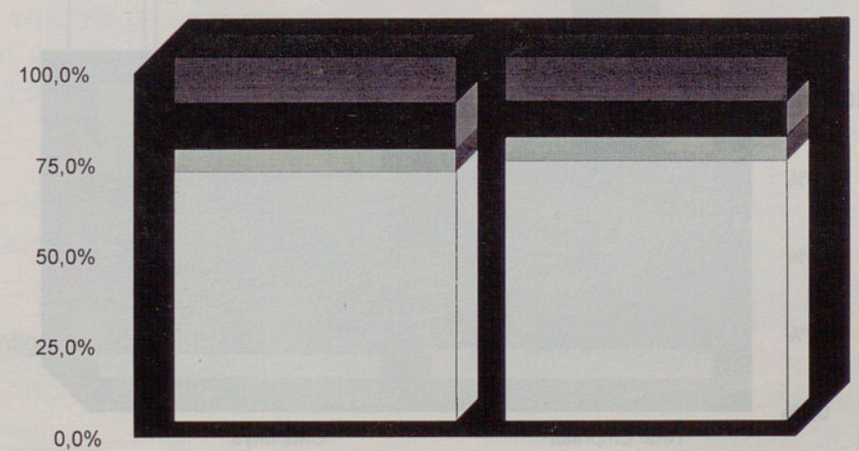
- El departament de producció és el que té un major pes específic, amb prop del 70% del total del personal de les empreses del sector. El departament d'administració (12%) i comercial són els següents en importància. El departament comercial té un pes específic superior al total de l'empresa (12,2%) que a Catalunya (9,8%). En el departament de manteniment treballa al voltant del 6% del personal.

- Prop del 55% del personal de les empreses d'aquest sector ha cursat el graduat escolar. El percentatge de titulats (superiors i mitjos) és del 7%.

- En la distribució del personal per categories, la categoria que té un major percentatge de personal són els Oficials de 1ª, 2ª ó 3ª amb un 52,5% al total empresa i un 45,8% a Catalunya, seguit dels Oficials administratius, Peons i Caps.

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER DEPARTAMENTS (ESTIMACIÓ 1994)

% segons departament sobre el total de la plantilla



	Total Empresa	Catalunya
Administració	12,6	12,2
Comercial	12,7	9,8
Manteniment	6,2	6,5
Producció	68,5	71,5

Sector llet i derivats lactis

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER TITULACIONS (ESTIMACIÓ 1994)

% segons titulació sobre el total de la plantilla

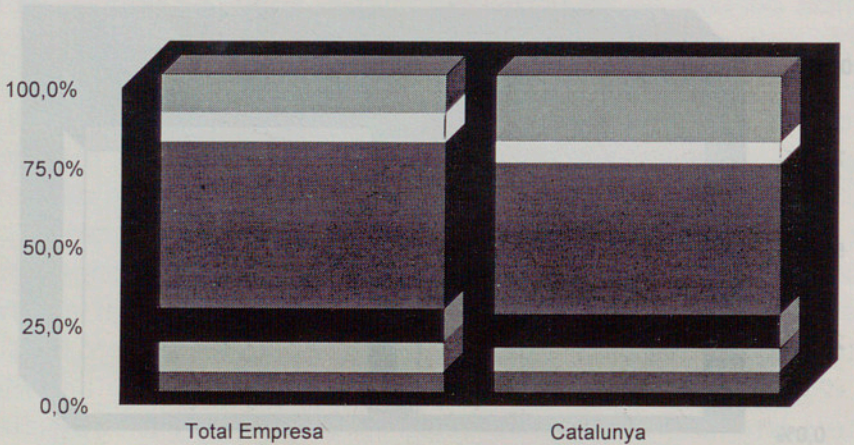


	Total Empresa	Catalunya
Altres	11,8	12,0
Graduat Escolar	55,6	54,8
Titulats en Batxiller	12,3	11,7
Tit. en Formació Prof.	13,3	14,1
Titulats Mitjos	4,4	4,7
Titulats Superiors	2,6	2,8

Sector llet i derivats lactis

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER CATEGORIES (ESTIMACIÓ 1994)

% segons categoria sobre el total de la plantilla



	Total Empresa	Catalunya
Resta	11,8	19,9
Peons	9,3	6,6
Oficials 1ª, 2ª i 3ª	52,5	45,8
Oficials admin.	10,8	10,2
Caps	9,5	7,2
Titulats	6,0	6,2

Sector llet i derivats latics

4.3.3.2. Antiguitat de la plantilla. Tipus de contracte

- Més del 45% de la plantilla de les empreses del sector llet i derivats lactis té una antiguitat laboral superior als 10 anys. Els treballadors amb una antiguitat entre els 5 i els 10 anys representen el 24,2%. El 20% del personal de les empreses del sector ha estat contractat entre els 2 i els 5 darrers anys. El percentatge del personal que ha estat contractat als darrers 2 anys es xifra en un 10,1%.

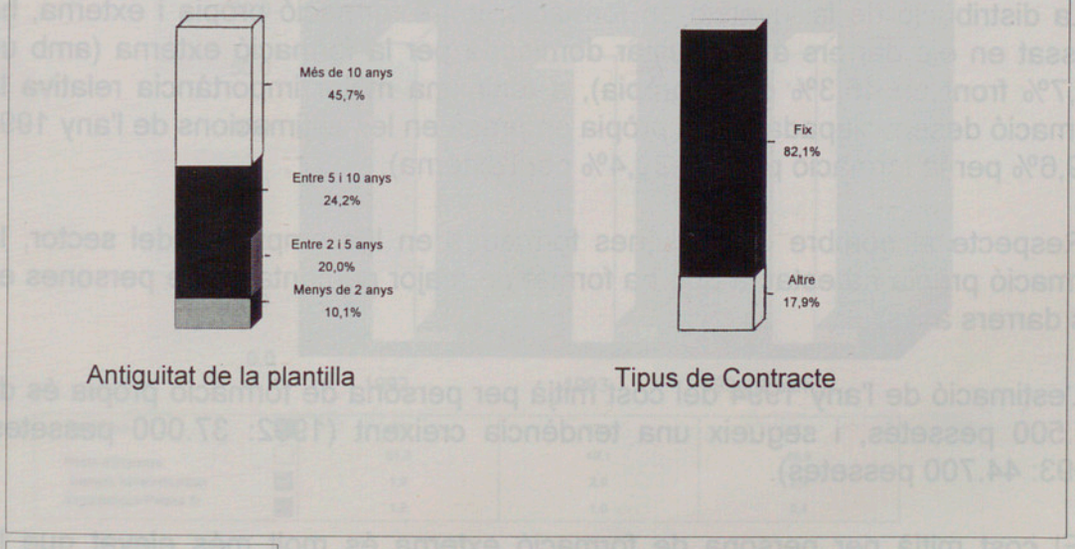
- Respecte a la distribució del personal segons el seu tipus de contracte laboral, domina amb més d'un 82% el personal fix.

- Les empreses d'aquest sector tenen un percentatge de personal contractat amb contracte fix més elevat que el del total de la indústria (64,3%).

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL SEGONS ANTIGUITAT I TIPUS DE CONTRACTE

(ESTIMACIÓ 1994)

% sobre el total de la plantilla



Sector llet i derivats lactis

4.3.3.3. Torns de producció i estacionalitat

- El 55% del personal de producció treballa en un torn de producció, mentre que el 28,2% ho fa en 2 torns, i el 16,8% ho fa en tres torns.

- El 75% de les empreses d'aquest sector declara no tenir normalment puntes de treball estacionals que les obliguin a la contractació temporal de treballadors.

- El 25% de les empreses d'aquest sector tenen una activitat clarament estacional i acostuma a contractar treballadors de manera temporal.

- Les empreses amb activitat estacional tenen una major concentració de l´activitat durant una mitjana de 4 mesos a l´any.

4.3.3.4. Formació

- L´any 1994 s´estima que per cada milió de pessetes venudes s´inverteixen 351 pessetes en formació del personal, de les quals 304 corresponen a formació pròpia, i les 47 pessetes restants corresponen a la formació externa.

- La distribució de la inversió en formació, entre formació pròpia i externa, ha passat en els darrers anys d'estar dominada per la formació externa (amb un 54,7% front un 45,3% de la pròpia), a tenir una major importància relativa la formació desenvolupada per la pròpia empresa en les estimacions de l'any 1994 (69,6% per la formació pròpia i 30,4% per l'externa).

- Respecte al nombre de persones formades en les empreses del sector, la formació pròpia ha estat la que ha format un major percentatge de persones en els darrers anys.

- L'estimació de l'any 1994 del cost mitjà per persona de formació pròpia és de 47.500 pessetes, i segueix una tendència creixent (1992: 37.000 pessetes: 1993: 44.700 pessetes).

- El cost mitjà per persona de formació externa és molt més elevat que la formació pròpia, ja que s'estima en l'any 1994 en 203.000 pessetes (1992: 188.000 pessetes; 1993: 192.000 pessetes).

4.3.4. ÀREA COMERCIAL

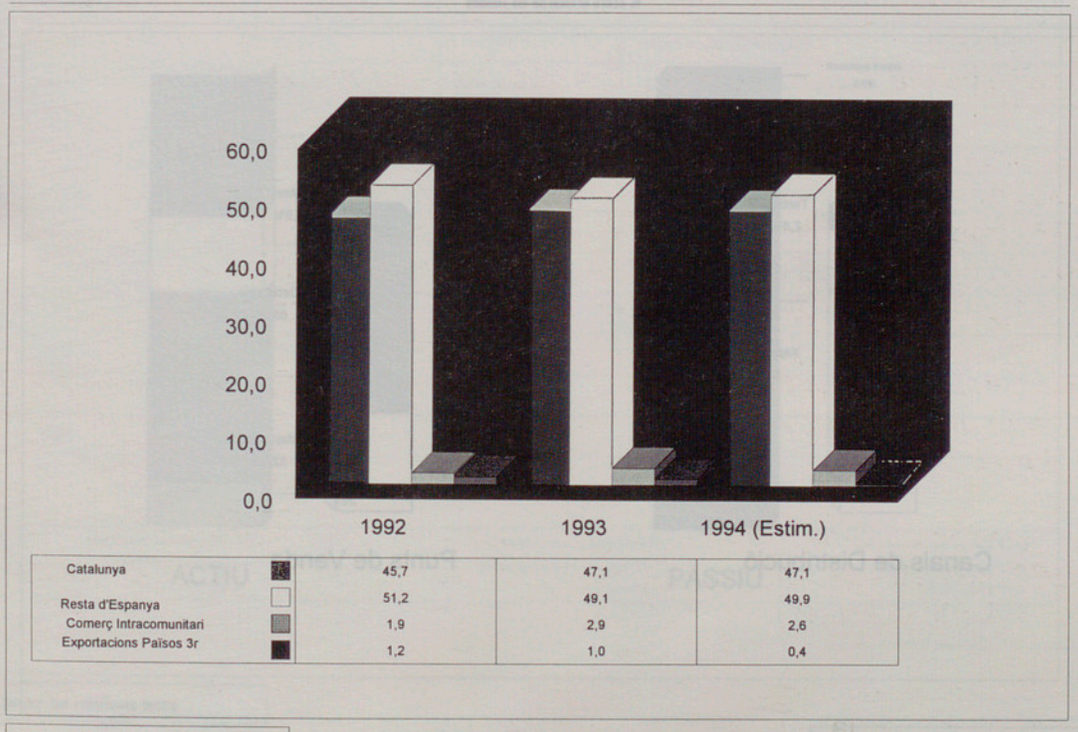
4.3.4.1. Distribució de les vendes segons les marques i la destinació

- L'any 1994 s'estima que el 79,1% de les vendes de les empreses del sector es realitza mitjançant la venda dels productes amb marca pròpia. Un 20,3% són vendes de productes amb marques de tercers, i el 0,6% restant de les vendes són de productes sense marca.

- La distribució de les vendes de les empreses del sector llet i derivats lactis segons la seva destinació té un comportament molt similar en el període estudiat (1992-1994): la destinació que té un major pes específic és el mercat de la resta d'Espanya amb prop del 50% del total de les vendes del sector, molt de prop el segueix el mercat català amb un 47;1%. El comerç intracomunitari xifra el seu percentatge en un 2,6% estimat per l'any 1994 i les exportacions a tercers països estan al voltant de l'1% del total de les vendes.

DISTRIBUCIÓ DE LES VENDES SEGONS LA SEVA DESTINACIÓ

% Vendes sobre Vendes Totals



	1992	1993	1994 (Estim.)
Catalunya	45,7	47,1	47,1
Resta d'Espanya	51,2	49,1	49,9
Comerç Intracomunitari	1,9	2,9	2,6
Exportacions Països 3r	1,2	1,0	0,4

Sector llet i derivats lactis

4.3.4.2. Pressupost en comunicació. Canals de distribució i punts de venda

- Al 1994 s´estima que per cada milió de pessetes venudes, es destinen prop de 11.958 pessetes a inversió en comunicació. La tendència en els darrers anys de la inversió en comunicació és clarament decreixent (20.385 pessetes invertides per cada milió de vendes en el 1992, i 13.637 pessetes en el 1993).

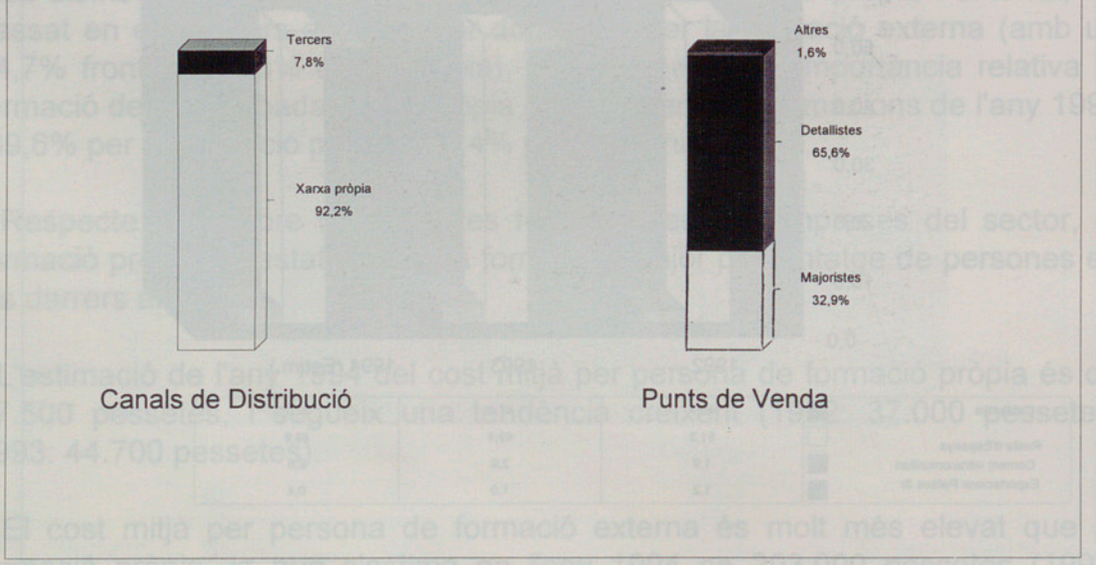
- Prop del 90% del total de les vendes de les empreses del sector s'ha realitzat mitjançant els canals de distribució de la xarxa pròpia, mentre que el 10% restant de les vendes del sector es realitza mitjançant tercers.

- L'any 1994 s'estima que el 32,9% de les vendes totals de les empreses d'aquest sector es realitza a través dels majoristes. Més d'un 65% a través dels detallistes.

DISTRIBUCIÓ DE LES VENDES SEGONS CANALS I PUNTS DE VENDA

(ESTIMACIÓ 1994)

% sobre el total de les vendes



Sector llet i derivats lactis

4.3.5. ÀREA ECONÒMICO-FINANCERA

4.3.5.1. Estructura de balanç

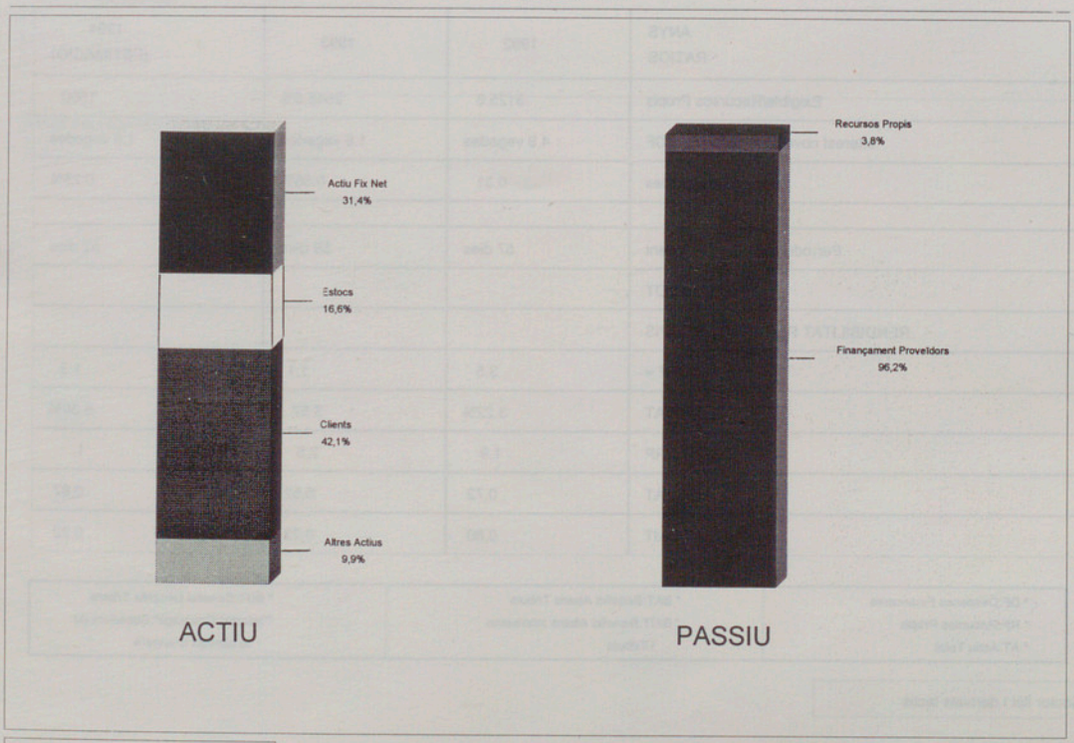
- Les empreses del sector de llet i derivats presenten una estructura de balanç agregada extremadament feble.

- La seva estructura d´actiu de l'any 1993 presenta una inversió en actiu fix net del 31,4%. Les inversions en stocks es situen al voltant del 16% del total de l´actiu. La partida de clients té força importància dins l´actiu, amb un 42,1 %. El període mitjà de cobrament l'amy 1993 es situa prop dels 60 dies.

- El grau de capitalització és extremadament baix, ja que els recursos propis no arriben al 4% del total del passiu. El 96,2% del passiu correspon al finançament dels proveïdors.

DISTRIBUCIÓ DE LES PRINCIPALS PARTIDES DEL BALANÇ (1993)

% sobre el total de l'actiu i passiu



Sector llet i derivats lactis

4.3.5.2. Rendibilitat econòmica

- La rendibilitat financera de les empreses del sector de llet i derivats ha disminuït des d'un 3,5% el 1992 fins al 1,3% estimat el 1994.

- La càrrega financera ha disminuït des del 0,80 l'any 1992 fins al 0,22 estimat per a l'any 1994. La fiscalitat s'ha incrementat fins a un 0,87 estimat per a l'any 1994. L'endeutament ha disminuït fins a l'1,1 en el període estudiat.

- La rendibilitat econòmica de les empreses del sector s'ha recuperat de 3,22% a l'any 1992 fins al 6,36% estimant per a l'any 1994. Degut a la rotació de l'actiu que ha augmentat i a què el marge sobre vendes s'ha mantingut estable sobre l'1,23%, però tot i així en nivells molt baixos.

EVOLUCIÓ DELS PRINCIPALS RATIOS ECONÒMICO-FINANCERS

Anys 1992, 1993 i 1994 (Estimació)

ANYS RATIOS	1992	1993	1994 (ESTIMACIÓ)
Exigible/Recursos Propis	3125.8	2548.5%	1500
"Interest coverage" (BAT+DF)/DF	4.9 vegades	1.9 vegades	1.8 vegades
%Impagats/vendes	0.31	0.56%	0.25%
Període mitjà de cobrament	57 dies	59 dies	62 dies
Dividends/BDT			
RENDIBILITAT RECURSOS PROPIS			
BDT/RP =	3.5	1.1	1.3
BAIT/AT	3.22%	3.57	6.36%
AT/RP	1,9	2,5	1,
BDT/BAT	0,72	0,52	0,87
BAT/BAIT	0,80	0,23	0,22

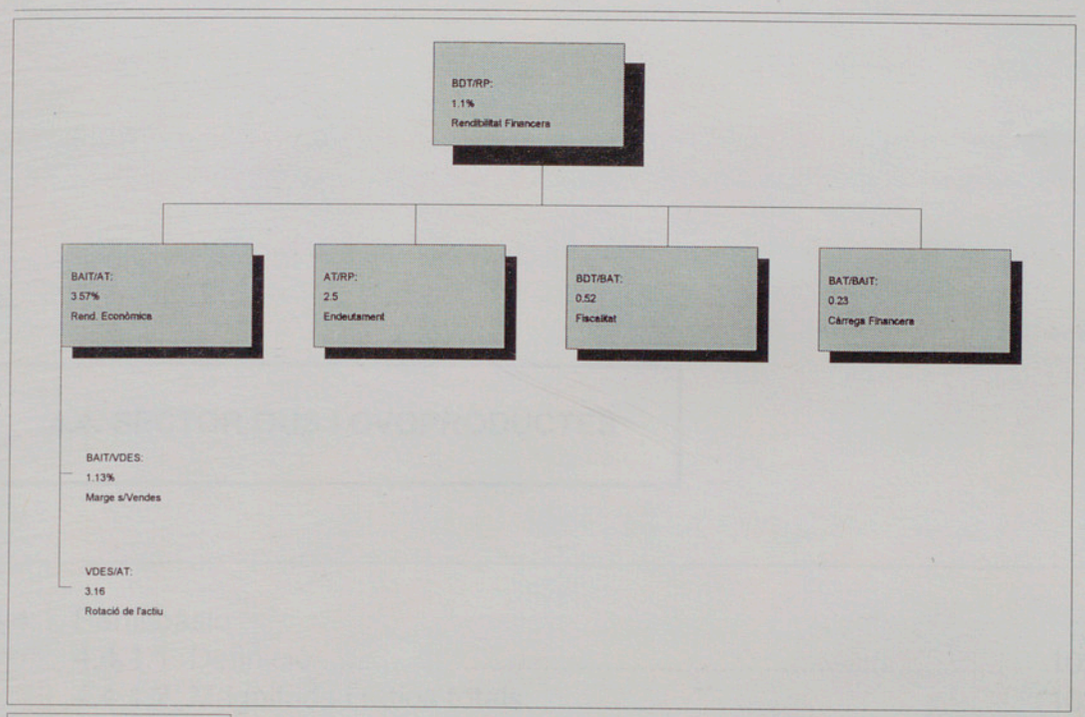
* DF:Despeses Financeres * RP:Recursos Propis * AT:Actiu Total	* BAT:Benefici Abans Tributs * BAIT:Benefici Abans Interessos i Tributs	* BDT:Benefici Després Tributs *"Interest Coverage":Cobertura de la càrrega financera

Sector llet i derivats lactis

PIRÀMIDE DELS PRINCIPALS RATIOS ECONÒMICO-FINANCERS

Desenvolupament de la Rendibilitat Financera

1993



Sector llet i derivats lactis

4.4. SECTOR OUS I OVOPRODUCTES

4.4.1. Perfil bàsic
- 4.4.1.1. Definició..... 102
- 4.4.1.2. Magnituds i ratios totals..... 102

4.4.2. Àrea Productiva
- 4.4.2.1. Ubicació de centres productius. Tipus de producció..... 104
- 4.4.2.2. Equipaments industrials i consums energètics..... 104
- 4.4.2.3. Primeres matèries..... 104
- 4.4.2.4. Control de qualitat. Inversió en ecologia i medi ambient.... 104

4.4.3. Àrea de Personal
- 4.4.3.1. Personal per departaments, titulacions i categories..... 105
- 4.4.3.2. Antiguitat de la plantilla. Tipus de contracte..... 107
- 4.4.3.3. Torns de producció i estacionalitat..... 108
- 4.4.3.4. Formació..... 108

4.4.4. Àrea Comercial
- 4.4.4.1. Distribució de les vendes segons les marques i la destinació..... 109
- 4.4.4.2. Pressupost en comunicació. Canals de distribució i punts de venda 109

4.4.5. Àrea Econòmico-Financera
- 4.4.5.1. Estructura de balanç..... 110

4.4.1. PERFIL BÀSIC

4.4.1.1. Definició

Subsectors objecte d'estudi

* D'acord amb la nomenclatura aquest sector inclou les indústries que participen en la producció d'ous y derivats dels ous.

* En relació a la mostra cal aclarir que d'un univers de 8 empreses, solament ha contestat 1 indústria, per la qual cosa el nivell de fiabilitat de les respostes obtingudes en aquest capítol és baix.

4.4.1.2. Magnituds i ratios totals. Comparació

MACROMAGNITUDS SECTOR OUS I OVOPRODUCTES	
VENDES PUR	2,468
VENDES MULTISECTOR	43,097
VENDES (milions ptes.)	**45,565**

PRODUCCIÓ PUR (Tones)	13,271

PERSONAL	128
CONSUM D'ENERGIA (Kwxh)	0
POTÈNCIA INSTAL.LADA A CAT.	0
ACTIU FIX BRUT (milions de ptes.)	539

RATIOS

% PRIMERES MATÈRIES	37.74
GRAU AMORTITZACIÓ ACTIU FIX (% A.fix amortitzat)	35.51
INDEX DE PRODUCTIVITAT (Vdes.,en milions ptes.per treb.producció)	19.27
INTENSITAT DE CAPITAL (Actiu fix brut, en milions ptes, per empleat)	4.21

Concentració de les seus socials del sector ous i ovoproductes	
Baix Llobregat	42.9
Resta	57.1
Total	**100.0**

% MACROMAGNITUDS SECTOR OUS I OVOPRODUCTES EN RELACIÓ AL GLOBAL D'INDÚSTRIES AGROALIMENTÀRIES DE PRIMERA TRANSFORMACIÓ	
VENDES (milions ptes.)	**3.0**
PRODUCCIÓ PUR (Tones)	0.0
PERSONAL	0.3
CONSUM D'ENERGIA (Kwxh)	0.0
POTÈNCIA INSTAL.LADA A CAT.	0.0
ACTIU FIX BRUT (milions de ptes.)	0.1

4.4.2. ÀREA PRODUCTIVA

4.4.2.1. Ubicació de centres productius. Tipus de producció

- La principal comarca que agrupa un major nombre de centres de producció de les empreses del sector d'ous i ovoproductes és el Baix Camp.

- Gener és el mes d´inici de l´exercici fiscal per a les empreses d'aquest sector.

4.4.2.2. Equipaments industrials i consums energètics

- El 100% de les empreses del sector d'ous i ovoproductes ha realitzat inversions en equipaments industrials en els darrers anys. Aquest percentatge és superior al del total de la indústria catalana agroalimentària de primera transformació (82,8%).

- La procedència d´aquestes inversions és nacional durant els darrers anys.

4.4.2.3. Primeres matèries

- La incidència del cost de les primeres matèries sobre les vendes es xifra entre el 45% (any 1992) i el 37% (estimació de 1994) en les empreses del sector.

- L´origen de les primeres matèries comprades per les empreses del sector d'ous i ovoproductes majoritàriament són importacions de tercers països, amb un 50% del total de les primeres matèries comprades. El comerç intracomunitari i la resta d'Espanya són els següents orígens amb importància, amb un 20%. De Catalunya procedeix el 10% de les primeres matèries.

- Les compres de primeres matèries a empreses del grup són nul·les.

4.4.2.4. Control de qualitat. Inversió en ecologia i medi ambient

- Totes les empreses d'aquest sector declaren aplicar sistemes de control de qualitat.

- Cap de les empreses del sector ha realitzat auditories mediambientals durant els darrers dos anys.

4.4.3. ÀREA DE PERSONAL

4.4.3.1. Personal per departaments, titulacions i categories

- La distribució del personal de les empreses del sector d'ous i ovoproductes per departaments, per titulacions i per categories, no presenta cap diferència entre Catalunya i el total de l'empresa.

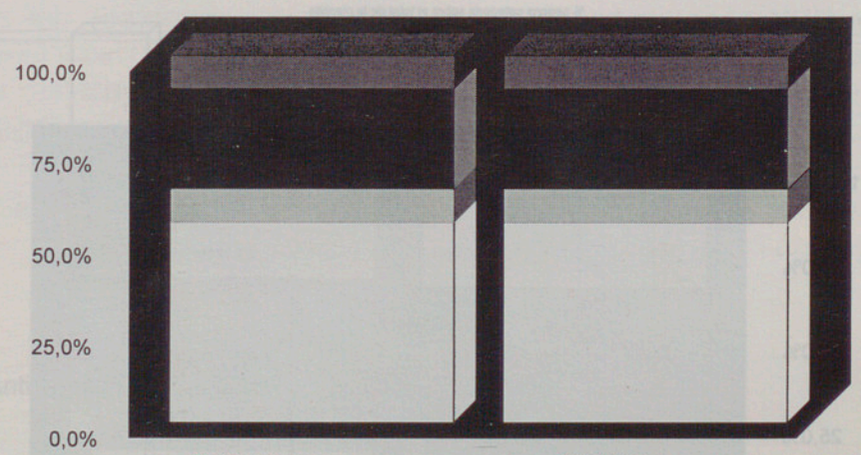
- El departament de producció és el que té un major pes específic, amb prop del 55% del total del personal de les empreses del sector. El departament comercial és el següent en importància, amb un 27,3%. Els departaments d'administració i de manteniment tenen el mateix pes específic (9,1%).

- Més del 27% del personal de les empreses d'aquest sector ha cursat el graduat escolar. Els titulats en formació professional representen més del 18%.

- En la distribució del personal per categories, la categoria que té un major percentatge de personal són els Oficials de 1ª, 2ª ó 3ª amb un 45,5%.

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER DEPARTAMENTS (ESTIMACIÓ 1994)

% segons departament sobre el total de la plantilla

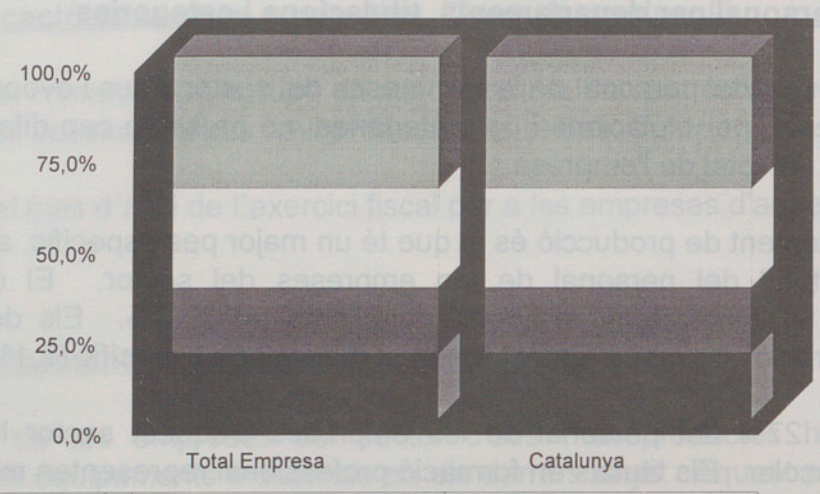


	Total Empresa	Catalunya
Administració	9,1	9,1
Comercial	27,3	27,3
Manteniment	9,1	9,1
Producció	54,6	54,6

Sector ous i ovoproductes

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER TITULACIONS (ESTIMACIÓ 1994)

% segons titulació sobre el total de la plantilla

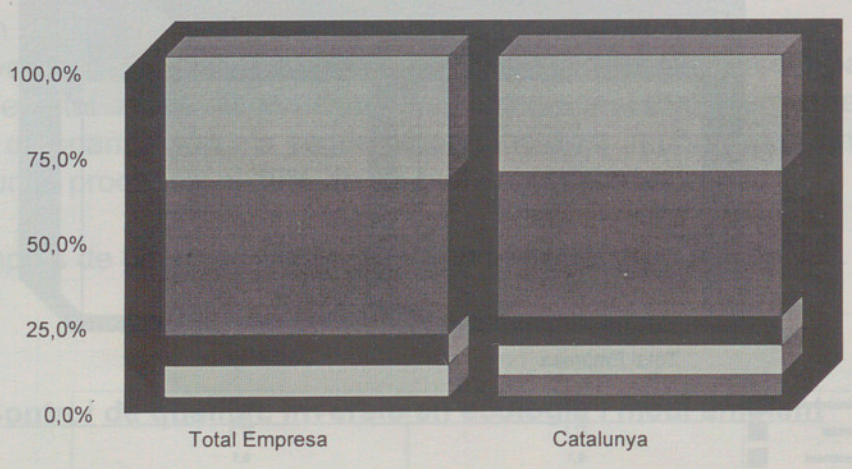


	Total Empresa	Catalunya
Altres	36,4	36,4
Graduat Escolar	27,3	27,3
Titulats en Batxiller	18,2	18,2
Tit. en Formació Prof.	18,2	18,2

Sector ous i ovoproductos

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER CATEGORIES (ESTIMACIÓ 1994)

% segons categoria sobre el total de la plantilla



	Total Empresa	Catalunya
Resta	36,4	36,4
Oficials 1ª, 2ª i 3ª	45,5	45,5
Oficials admin.	9,1	9,1
Caps	9,1	9,1
Titulats		6,6

Sector ous i ovoproductos

4.4.3.2. Antiguitat de la plantilla. Tipus de contracte

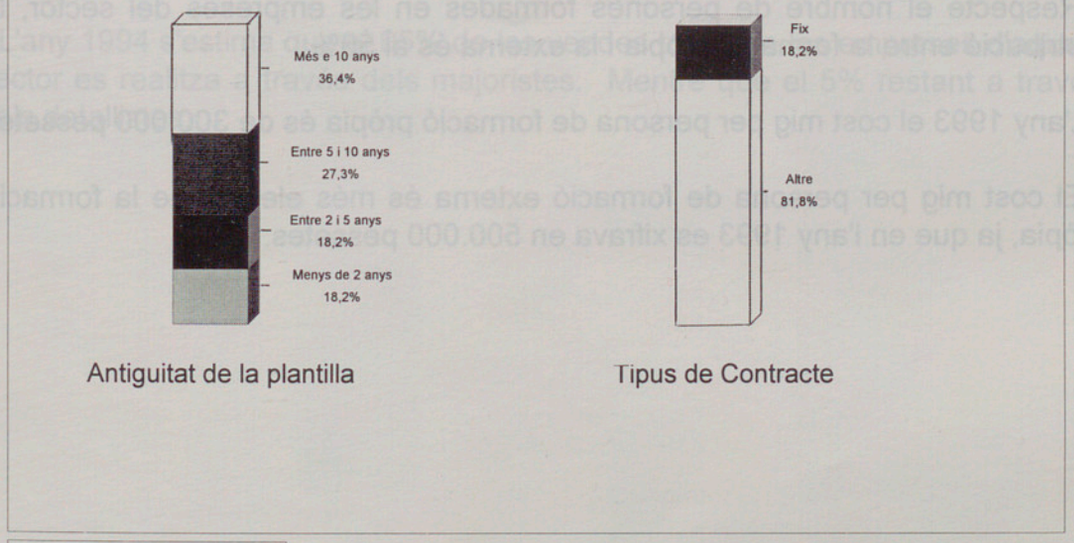
- Més del 36% de la plantilla de les empreses del sector d'ous i ovoproductes té una antiguitat laboral superior als 10 anys. Els treballadors amb una antiguitat entre els 5 i els 10 anys representen el 27,3%. El 18,2% del personal de les empreses del sector ha estat contractat entre els 2 i els 5 darrers anys. El percentatge del personal que ha estat contractat als darrers 2 anys es xifra en un 18,8%.

- Pel que respecta a la distribució del personal segons el seu tipus de contracte laboral, domina amb més d'un 81% el personal temporal.

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL SEGONS ANTIGUITAT I TIPUS DE CONTRACTE

(ESTIMACIÓ 1994)

% sobre el total de la plantilla



Antiguitat de la plantilla

Tipus de Contracte

Sector ous i ovoproductes

4.4.3.3. Torns de producció i estacionalitat

- Tot el personal de producció treballa en un torn de producció.

- Totes les empreses d'aquest sector declara no tenir normalment puntes de treball estacionals que les obliguin a la contractació temporal de treballadors.

4.4.3.4. Formació

- A l'any 1993 per cada milió de pessetes venudes s´inverteixen 3.873 pessetes en formació del personal, de les quals 1.415 corresponen a formació pròpia, i les altres 2.358 pessetes corresponen a la formació externa.

- La distribució de la inversió en formació, entre formació pròpia i externa, ha estat dominada per la formació pròpia majoritàriament.

- Respecte el nombre de persones formades en les empreses del sector, la distribució entre la formació pròpia i la externa és al 50%.

- L'any 1993 el cost mig per persona de formació pròpia és de 300.000 pessetes

- El cost mig per persona de formació externa és més elevat que la formació pròpia, ja que en l'any 1993 es xifrava en 500.000 pessetes.

4.4.4. ÀREA COMERCIAL

4.4.4.1. Distribució de les vendes segons les marques

- L'any 1994 s'estima que el 100% de les vendes de les empreses del sector es realitza mitjançant la venda dels productes amb marca pròpia.

4.4.4.2. Pressupost en comunicació. Canals de distribució i punts de venda

- Al 1994 s´estima que per cada milió de pessetes venudes, es destinen prop de 4.344 pessetes a inversió en comunicació. La tendència en els darrers anys de la inversió en comunicació és irregular: l'any 1992 eren 5.560 pessetes invertides per cada milió de vendes, en el 1993 2.736 pessetes.

- El total de les vendes de les empreses del sector s'ha realitzat mitjançant els canals de distribució de la xarxa pròpia.

- L'any 1994 s'estima que el 95% de les vendes totals de les empreses d'aquest sector es realitza a través dels majoristes. Mentre que el 5% restant a través dels detallistes.

4.4.5. ÀREA ECONÒMICO-FINANCERA

4.4.5.1. Estructura de balanç

- Les empreses del sector d'ous i ovoproductes presenten una estructura de balanç agregada sòlida en termes generals.

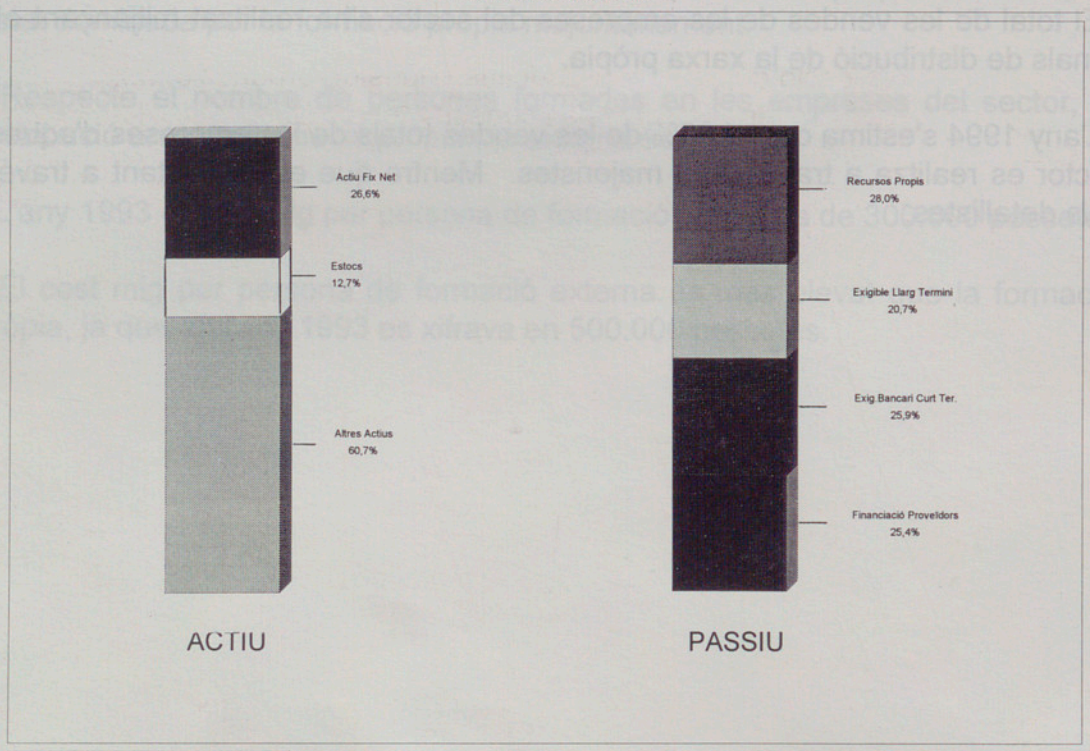
- La seva estructura d´actiu presenta una inversió en actiu fix net del 26,6% l'any 1993. Les inversions en estocs es situen al voltant del 13% del total de l´actiu. La partida d'altres actius és la més important amb més del 60%.

- El grau de capitalització no és gaire alt, ja que els recursos propis representen el 28% del total del passiu, i els recursos permanents (Capital+Exigible a llarg termini) es situen en més del 48%.

- El 25,9% del passiu correspon a exigible bancari a curt termini. La financiació dels proveïdors representa més d´un 25% del total del passiu.

DISTRIBUCIÓ DE LES PRINCIPALS PARTIDES DEL BALANÇ (1993)

% sobre el total de l'actiu i passiu



Sector ous i ovoproductes

4.5. SECTOR EMPRESES PESQUERES

4.5.1. Perfil bàsic
- 4.5.1.1. Definició..... 112
- 4.5.1.2. Magnituds i ratios totals..... 112

4.5.2. Àrea Productiva
- 4.5.2.1. Ubicació de centres productius. Tipus de producció..... 114
- 4.5.2.2. Equipaments industrials i consums energètics..... 114
- 4.5.2.3. Primeres matèries i productes amb marca..... 115
- 4.5.2.4. Control de qualitat. Inversió en ecologia i medi ambient.... 115

4..3. Àrea de Personal
- 4.5.3.1. Personal per departaments, titulacions i categories..... 116
- 4.5.3.2. Antiguitat de la plantilla. Tipus de contracte..... 118
- 4.5.3.3. Torns de producció i estacionalitat..... 118
- 4.5.3.4. Formació..... 118

4.5.4. Àrea Comercial
- 4.5.4.1. Distribució de les vendes segons les marques i la destinació..... 119
- 4.5.4.2. Pressupost en comunicació. Canals de distribució i punts de venda 120

4.5.5. Àrea Econòmico-Financera
- 4.5.5.1. Estructura de balanç..... 121
- 4.5.5.2. Rendibilitat econòmica..... 122

4.5.1. PERFIL BÀSIC

4.5.1.1. Definició

* El sector d'indústries pesqueres inclou els centres elaboradors de productes del mar, fumats i congelats.

* Per a l'obtenció de les dades d'aquest sector s'ha considerat, d'un univers de 21 empreses, una mostra de 4.

* Per dimensió d'indústria solament un 4,8% de les indústries són grans; la resta es divideixen entre 52,4% de mitjanes i 42,9% de petites.

4.5.1.2. Magnituds i ratios totals. Comparació.

MACROMAGNITUDS SECTOR EMPRESES PESQUERES		
VENDES PUR	41,698	100.0
VENDES MULTISECTOR	0	0.0
VENDES (milions ptes.)	**41,698**	100.0

PRODUCCIÓ PUR (Tones)	16,318

PERSONAL	1,112
CONSUM D'ENERGIA (Kwxh)	8,002,821
POTÈNCIA INSTAL.LADA A CAT.	3,076
ACTIU FIX BRUT (milions de ptes.)	8,917

RATIOS

% PRIMERES MATÈRIES	76.53
GRAU AMORTITZACIÓ ACTIU FIX (% A.fix amortitzat)	25.60
ÍNDEX DE PRODUCTIVITAT (Vdes.,en milions ptes.per treb.producció)	37.60
INTENSITAT DE CAPITAL (Actiu fix brut, en milions ptes, per empleat)	7.91

Concentració de les seus socials del sector empreses pesqueres

Barcelonès	52.4
Baix Llobregat	19.0
Resta	28.6
Total	**100.0**

% MACROMAGNITUDS SECTOR EMPRESES PESQUERES EN RELACIÓ AL GLOBAL D'INDÚSTRIES AGROALIMENTÀRIES DE PRIMERA TRANSFORMACIÓ

VENDES (milions ptes.)	**2.8**
PRODUCCIÓ PUR (Tones)	0.1
PERSONAL	2.9
CONSUM D'ENERGIA (Kwxh)	0.7
POTÈNCIA INSTAL.LADA A CAT.	0.7
ACTIU FIX BRUT (milions de ptes.)	1.9

4.5.2. ÀREA PRODUCTIVA

4.5.2.1. Ubicació de centres productius. Tipus de producció

- Els centres de producció del sector d´empreses pesqueres es situen a 3 comarques:

Comarca	% centres de producció sobre el total
Barcelonès	50,0
Baix Llobregat	25,0
Segrià	25,0

- Gener és habitualment el mes d´inici de l´exercici fiscal en un 72,1% de les empreses, seguit d´abril amb un 28%.

- Totes les empreses (100%) comercialitzen productes de fabricació pròpia. Una quantitat molt important de la producció (67,6%) es distribueix envasada, mentre que el 100% de la producció es destina al consum industrial.

4.5.2.2. Equipaments industrials i consums energètics

- Les inversions en equipaments industrials (maquinària, vehicles industrials, eines, utillatges, ... tret d´edificis i magatzems) han estat fetes pel 100% de les empreses.

- La procedència d´aquestes inversions és 100% nacional.

- El nombre mitjà d´anys previstos per a l´amortització dels equipaments de proces productiu és de 6,3 anys, amb un mínim de 5 i un màxim de 8.

- La indústria ha assolit un augment generalitzat en consums energètics per unitats físiques produïdes. El consum en KWxH/Tona assoleix els 718 el 1994.

4.5.2.3. Primeres matèries

- La incidència del cost de les primeres matèries sobre les vendes s´ha reduït des d´un 72% al 1992 fins a un 70% el 1994.

- Pel que fa a l´origen de les primeres matèries comprades, s´observa que Catalunya és molt poc important. Les matèries primeres es compren (o millor dit, es pesquen) principalment a la resta d´Espanya i a la CE (44,7% i 24,2%, respectivament).

4.5.2.4. Control de qualitat

- El 76,0% de les empreses d´aquesta indústria no apliquen sistemes de control de qualitat.

- La inversió en control de qualitat en percentatge sobre vendes es va augmentar des de 0,04% al 1992 fins a un 0,07% el 1994.

4.5.3. ÀREA DE PERSONAL

4.5.3.1. Personal per departaments, titulacions i categories

- A Catalunya, la importància relativa del personal del departament de producció és superior (39,9%) respecte al personal d´aquest mateix departament, que treballa al total de l´empresa (35%).

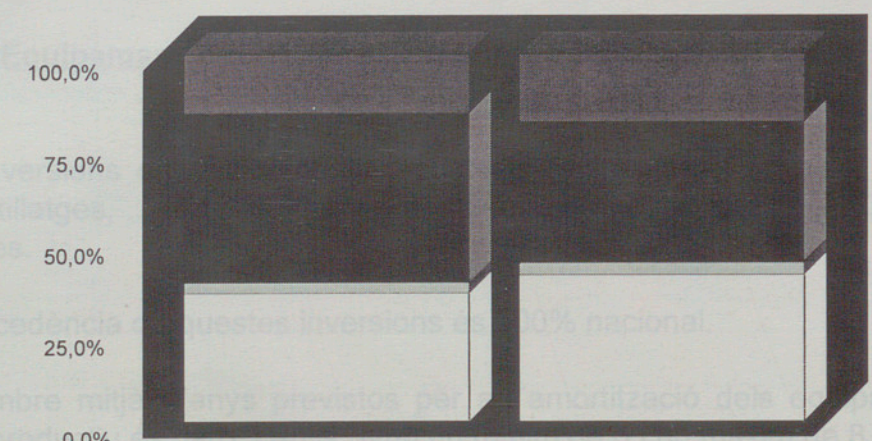
- El 46,1% del personal de les empreses d´aquesta indústria pertany al departament comercial. Respecte a Catalunya, és el 38,3% sobre el total de la plantilla.

- No hi ha diferències significatives entre l´estructura de personal per titulacions a Catalunya i al total empresa. Cal destacar que els titulats mitjos i superiors representen al voltant del 8% del total de la plantilla i que més del 50% del personal ha cursat únicament el graduat escolar.

- En la distribució del personal per categories no s'aprecien diferències entre Catalunya i el total de l'empresa. La categoria que té un major percentatge de personal en els dos casos són els Oficials de 1ª, 2ª ó 3ª amb més d'un 40%.

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER DEPARTAMENTS (ESTIMACIÓ 1994)

% segons departament sobre el total de la plantilla

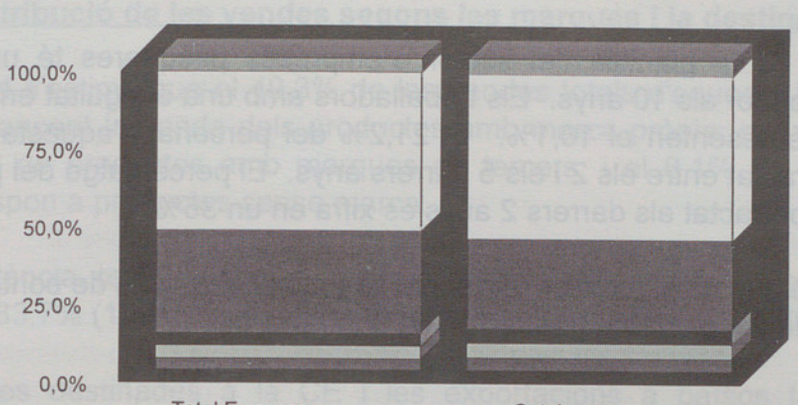


	Total Empresa	Catalunya
Administració	16,2	18,5
Comercial	46,1	38,3
Manteniment	2,9	3,3
Producció	34,9	39,9

Sector empreses pesqueres

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER TITULACIONS (ESTIMACIÓ 1994)

% segons titulació sobre el total de la plantilla

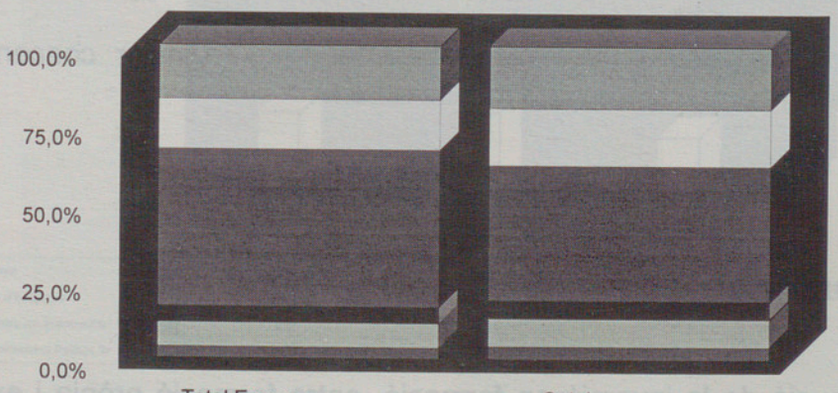


	Total Empresa	Catalunya
Altres	4,4	5,0
Graduat Escolar	51,0	52,9
Titulats en Batxiller	33,0	28,7
Tit. en Formació Prof.	4,2	4,8
Titulats Mitjos	4,1	4,6
Titulats Superiors	3,5	4,0

Sector empreses pesqueres

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER CATEGORIES (ESTIMACIÓ 1994)

% segons categoria sobre el total de la plantilla



	Total Empresa	Catalunya
Resta	17,3	19,8
Peons	15,9	18,1
Oficials 1ª, 2ª i 3ª	50,6	43,5
Oficials admin.	5,0	5,7
Caps	7,9	9,0
Titulats	3,5	4,0

Sector empreses pesqueres

4.5.3.2. Antiguitat de la plantilla. Tipus de contracte

- El 34% de la plantilla del sector d´empreses pesqueres té una antiguitat laboral superior als 10 anys. Els treballadors amb una antiguitat entre els 5 i els 10 anys representen el 10,1%. El 21,2% del personal d'aquesta indústria ha estat contractat entre els 2 i els 5 darrers anys. El percentatge del personal que ha estat contractat als darrers 2 anys es xifra en un 35%.

- Respecte a la distribució del personal segons el seu tipus de contracte laboral, el 44,1% de les plantilles gaudeixen de contracte fix.

4.5.3.3. Torns de producció i estacionalitat

- El 93,6% del personal de producció treballa en un torn de producció, mentre que el 6,4% ho fa en 2 torns.

- El 25% de les empreses declara no tenir normalment puntes de treball estacionals que les obliguin a la contractació temporal de treballadors.

- El 50% de les empreses tenen una activitat clarament estacional i acostuma a contractar treballadors de manera temporal, mentre que el 25% no acostuma a contractar temporalment malgrat que tenen una activitat estacional.

- Les empreses amb activitat estacional tenen una major concentració de l´activitat durant una mitjana de 3 mesos a l´any.

4.5.3.4. Formació

- La distribució de la inversió en formació, entre formació pròpia i externa, ha estat inclinada cap a la externa el 1994 (62,5%).

- Respecte al nombre de persones i la seva distribució entre formació pròpia i externa, hi ha hagut una tendència creixent cap a la formació pròpia. El 1994, el percentage de persones en formació pròpia va arribar al 60%.

4.5.4. ÀREA COMERCIAL

4.5.4.1. Distribució de les vendes segons les marques i la destinació

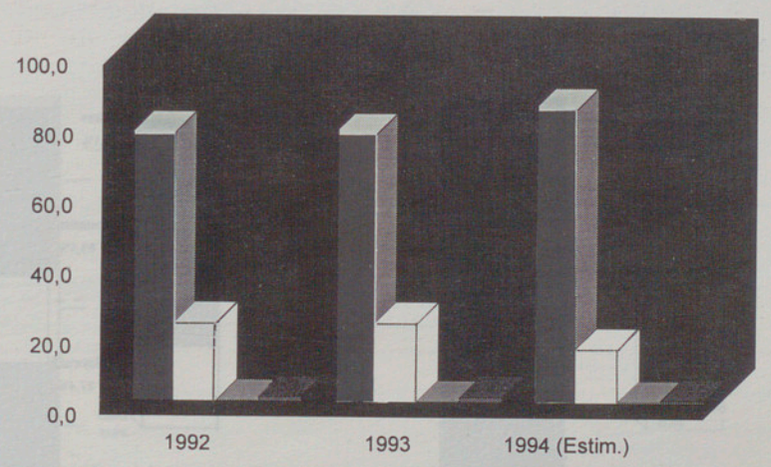
- L'any 1994 s'estima que el 49,3% de les vendes totals d'aquesta indústria es realitza mitjançant la venda dels productes amb marca pròpia; prop del 42,6% són vendes de productes amb marques de tercers; i el 8,1% de les vendes totals correspon a productes sense marca.

- La importància relativa de les vendes netes destinades al mercat català s´estima al 83,7% (1994) del total de les vendes (76% al 1992 i 1993).

- Les vendes destinades a la CE i les exportacions a països tercers són insignificants en el sector d´empreses pesqueres.

DISTRIBUCIÓ DE LES VENDES SEGONS LA SEVA DESTINACIÓ

% Vendes sobre Vendes Totals



	1992	1993	1994 (Estim.)
Catalunya	76,6	76,2	83,7
Resta d'Espanya	22,2	22,4	15,3
Comerç Intracomunitari	0,1	0,1	0,3
Exportacions Països 3r	1,2	1,4	0,7

Sector empreses pesqueres

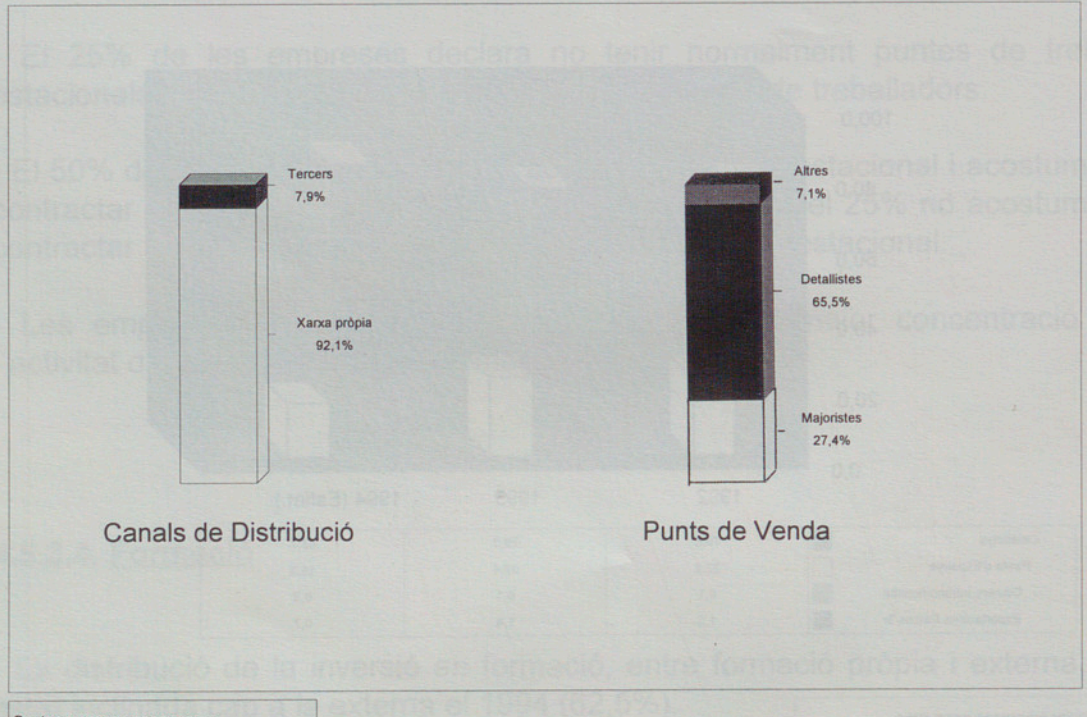
4.5.4.2 Pressupost en comunicació. Canals de distribució i punts de venda

- El 1994 s´estima que, per cada milió de pessetes venudes, es destinen 9.938 pessetes a inversió en comunicació (5.902 PTA al 1992).

- Prop del 92,1% del total de les vendes d'aquesta indústria s'ha realitzat mitjançant els canals de distribució de la xarxa pròpia.

- Més del 65,5% de les vendes del sector d´empreses pesqueres es realitza a través dels punts de venda dels detallistes. El 27,4% de les vendes, el venen els majoristes, mentre que el 7,1% de les vendes restant el venen altres tipus de punts de vendes.

DISTRIBUCIÓ DE LES VENDES SEGONS CANALS I PUNTS DE VENDA
(ESTIMACIÓ 1994)
% sobre el total de les vendes



Sector empreses pesqueres

4.5.5. ÀREA ECONÒMICO-FINANCERA

4.5.5.1. Estructura de balanç

- El sector d´empreses pesqueres presenta una estructura de balanç agregada molt poc capitalitzada.

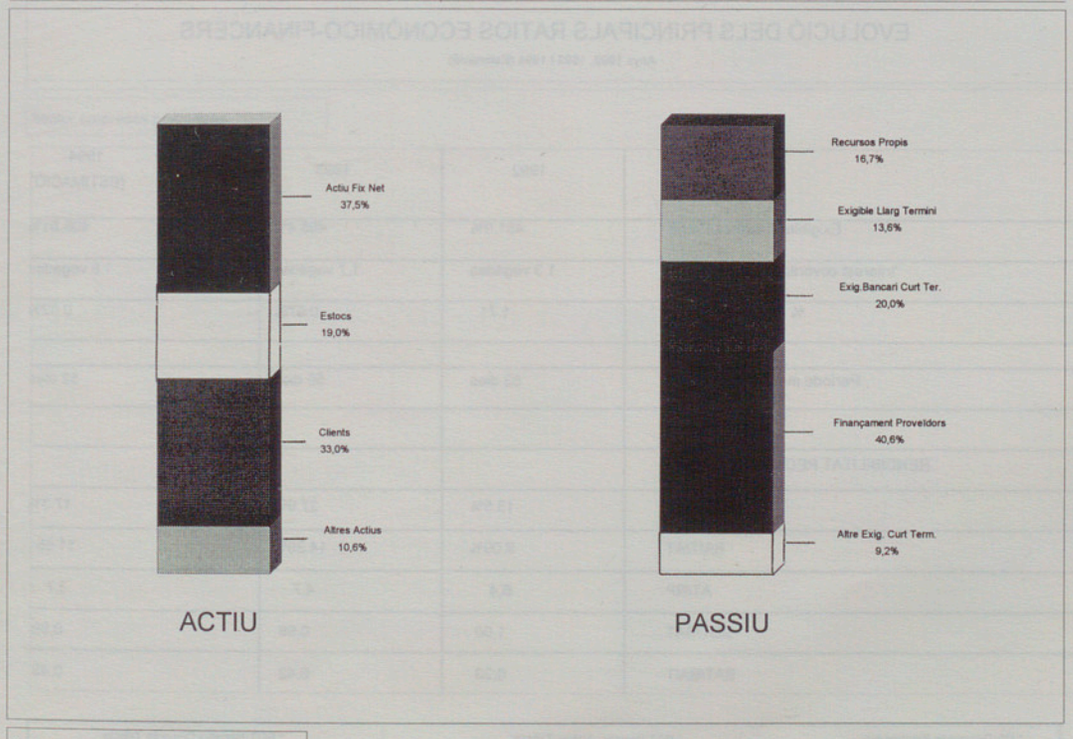
- La seva estructura d´actiu presenta una inversió relativament important en actiu fix net (37,5% sobre el total de l´actiu) i en clients (33%).

- El grau de capitalització és baix amb un 16,7% de recursos propis sobre el total del passiu i amb uns recursos permanents (Capital+Exigible a llarg termini) al voltant del 30%.

- El ratio d´enduetament és molt alt (498% al 1993), tot i que el 40,6% del passiu correspon a finançament de proveïdors.

DISTRIBUCIÓ DE LES PRINCIPALS PARTIDES DEL BALANÇ (1993)

% sobre el total de l'actiu i passiu



Sector empreses pesqueres

4.5.5.2. Rendibilitat econòmica

- La rendibilitat financera es força alta, degut principalment a la baixa capitalització.

-El sector d´empreses pesqueres té una rendibilitat econòmica (BAIT/AT) molt interessant del 9/12%.. En la seva composició té una incidència molt important la rotació, ja que els marges són molt curts.

RENDIBILITAT ECONÒMICA	=	MARGE SOBRE VENDES	X	ROTACIÓ DE L´ACTIU
11.55%		**4,64%**		**2,49**

- La fiscalitat mitjana es manté al voltant del 0,9/1,0 (BDT/BAT), mentre que la cobertura de la càrrega financera es molt baixa (0,45 vegades). Cal destacar, però, que l'estimació del percentage d´impagats sobre vendes el 1994 és del 0,62%.

EVOLUCIÓ DELS PRINCIPALS RATIOS ECONÒMICO-FINANCERS

Anys 1992, 1993 i 1994 (Estimació)

ANYS RATIOS	1992	1993	1994 (ESTIMACIÓ)
Exigible/Recursos Propis	451.9%	498.4%	405.81%
"Interest coverage" (BAT+DF)/DF	1.3 vegades	1.7 vegades	1.8 vegades
% Impagats/vendes	1.71	0.57%	0.62%
Període mitjà de cobrament	53 dies	50 dies	52 dies
Dividends/BDT			
RENDIBILITAT RECURSOS PROPIS			
BDT/RP =	13.5%	27.9%	17.3%
BAIT/AT	9.09%	14.29%	11.55
AT/RP	6,4	4,7	3,7
BDT/BAT	1,00	0,99	0,89
BAT/BAIT	0,23	0,42	0,45

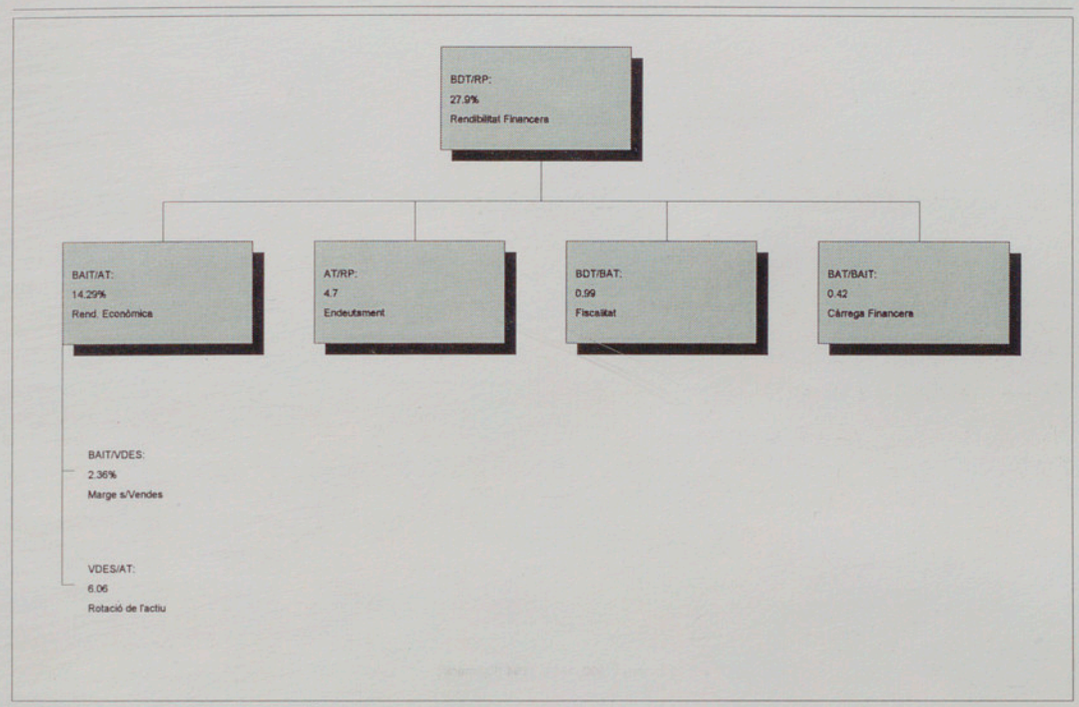
* DF:Despeses Financeres * RP:Recursos Propis * AT:Actiu Total	* BAT:Benefici Abans Tributs * BAIT:Benefici Abans Interessos i Tributs	* BDT:Benefici Després Tributs *"Interest Coverage":Cobertura de la càrrega financera

Sector empreses pesqueres

PIRÀMIDE DELS PRINCIPALS RATIOS ECONÒMICO-FINANCERS

Desenvolupament de la Rendibilitat Financera

1993



Sector empreses pesqueres

5. Diagnòstic sectors d'origen vegetal

5.1. Sector alimentació animal..... 127
5.2. Sector arròs..... 143
5.3. Sector empreses enològiques..... 157
5.4. Sector empreses farineres..... 169
5.5. Sector fruites y hortalisses..... 183
5.6. Sector olis y greixos..... 199

5.1. SECTOR ALIMENTACIÓ ANIMAL

5.1.1. Perfil bàsic
- 5.1.1.1. Definició 128
- 5.1.1.2. Magnituds i ratios totals 128

5.1.2. Àrea Productiva
- 5.1.2.1. Ubicació de centres productius. Tipus de producció 130
- 5.1.2.2. Equipaments industrials i consums energètics 131
- 5.1.2.3. Primeres matèries i productes amb marca 132
- 5.1.2.4. Control de qualitat. Inversió en ecologia i medi ambient 133

5.1.3. Àrea de Personal
- 5.1.3.1. Personal per departaments, titulacions i categories 134
- 5.1.3.2. Antiguitat de la plantilla. Tipus de contracte 136
- 5.1.3.3. Torns de producció i estacionalitat 137
- 5.1.3.4. Formació 137

5.1.4. Àrea Comercial
- 5.1.4.1. Distribució de les vendes segons les marques i la destinació 138
- 5.1.4.2. Pressupost en comunicació. Canals de distribució i punts de venda 138

5.1.5. Àrea Econòmico-Financera
- 5.1.5.1. Estructura de balanç 139
- 5.1.5.2. Rendibilitat econòmica 140

5.1.1. PERFIL BÀSIC

5.1.1.1. Definició

* El sector d'alimentació animal inclou els centres de producció, l'activitat dels quals sigui:
  - elaboració de pinsos compostos
  - deshidratats de farratge
  - aprofitament de subproductes
  - elaboració pinsos i aliments per a animals de companyia

* Per a l'obtenció de les dades d'aquest sector s'han considerat sobre un univers de 84 empreses, una mostra de 18 empreses de producció "pura", restant-ne 8 més de multisectorials que es tracten en capítol apart.

* Per tamany d'empresa es pot considerar que el 9,5% de les empreses són grans, el 39,3% mitjanes i el 51,2% restant petites.

5.1.1.2. Magnituds i ratios totals. Comparació

MACROMAGNITUDS SECTOR ALIMENTACIÓ ANIMAL

VENDES PUR	236,478	71.7
VENDES MULTISECTOR	93,424	28.3
VENDES (milions ptes.)	**329,902**	100.0
PRODUCCIÓ PUR (Tones)	7,324,078	
PERSONAL	3,489	
CONSUM D'ENERGIA (Kwxh)	254,332,331	
POTÈNCIA INSTAL.LADA A CAT.	122,026	
ACTIU FIX BRUT (milions de ptes.)	63,920	

RATIOS

% PRIMERES MATÈRIES	82.67
GRAU AMORTITZACIÓ ACTIU FIX (% A.fix amortitzat)	37.72
ÍNDEX DE PRODUCTIVITAT (Vdes.,en milions ptes.per treb.producció)	76.60
INTENSITAT DE CAPITAL (Actiu fix brut, en milions ptes, per empleat)	23.94

Concentració de les seus socials del sector alimentació animal

Segrià	20.5
Barcelonès	9.6
Urgell	9.6
Gironès	8.4
Osona	8.4
Resta	43.5
Total	**100.0**

% MACROMAGNITUDS SECTOR ALIMENTACIÓ ANIMAL EN RELACIÓ AL GLOBAL D'INDÚSTRIES AGROALIMENTÀRIES DE PRIMERA TRANSFORMACIÓ

VENDES (milions ptes.)	**21.8**
PRODUCCIÓ PUR (Tones)	25.9
PERSONAL	9.1
CONSUM D'ENERGIA (Kwxh)	22.9
POTÈNCIA INSTAL.LADA A CAT.	27.2
ACTIU FIX BRUT (milions de ptes.)	13.3

5.1.2. ÀREA PRODUCTIVA

5.1.2.1. Ubicació de centres productius. Tipus de producció

- Les principals comarques que agrupen un major nombre de centres de producció de les empreses del sector d'alimentació animal són:

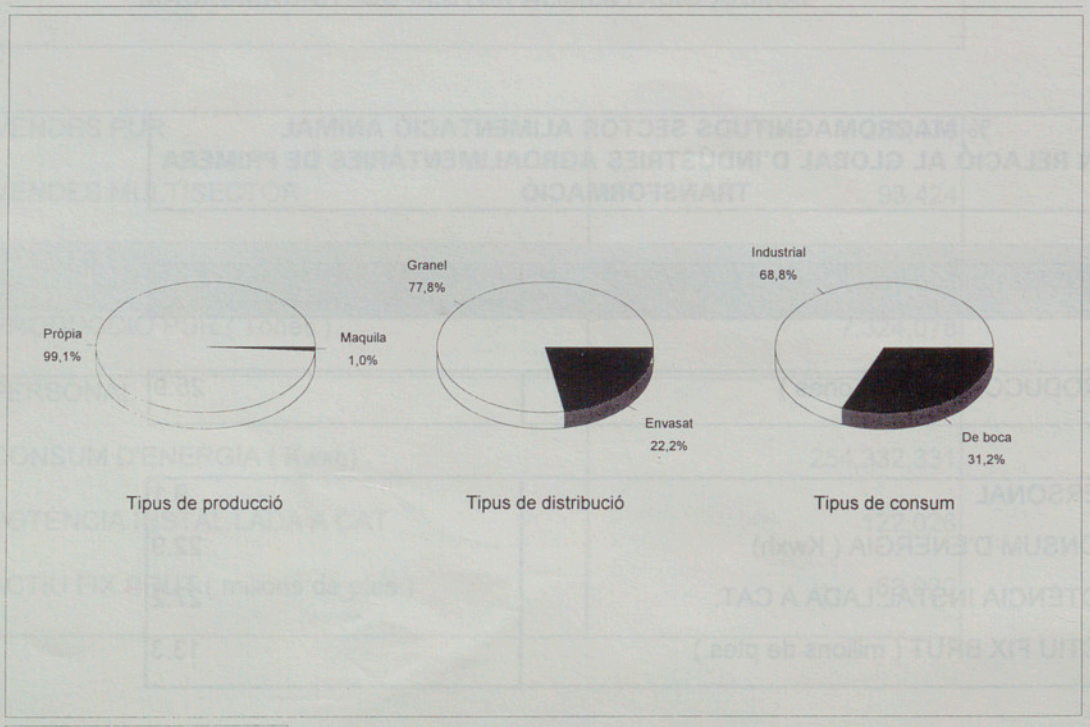
Comarca	% Centres de producció sobre el total
Osona	16,7
Segrià	16,7
Barcelonès	11,1
Noguera	11,1
Pla d'Urgell	11,1

- Gener és habitualment el mes d´inici de l´exercici fiscal per al 89,6% de les empreses, seguit del mes d'octubre, que és el mes d'inici per al restant 10,4% de les empreses d'aquest sector.

- Pràcticament totes les empreses comercialitzen productes de fabricació pròpia. Una quantitat molt important de la producció (77,8%) es distribueix a granel. El 68,8% de la producció es destina al consum industrial, cal tenir en compte que bona part de la producció de pinso es realitza en règim d'indústria integrada amb la producció ramadera.

DISTRIBUCIÓ DE LA PRODUCCIÓ

% sobre el total de la producció



Sector alimentació animal

5.1.2.2. Equipaments industrials i consums energètics

- El 83% de les empreses del sector d'alimentació animal ha realitzat inversions en equipaments industrials en els darrers anys. Aquest percentatge és molt similar al del total de la indústria catalana agroalimentària de primera transformació (82,8%).

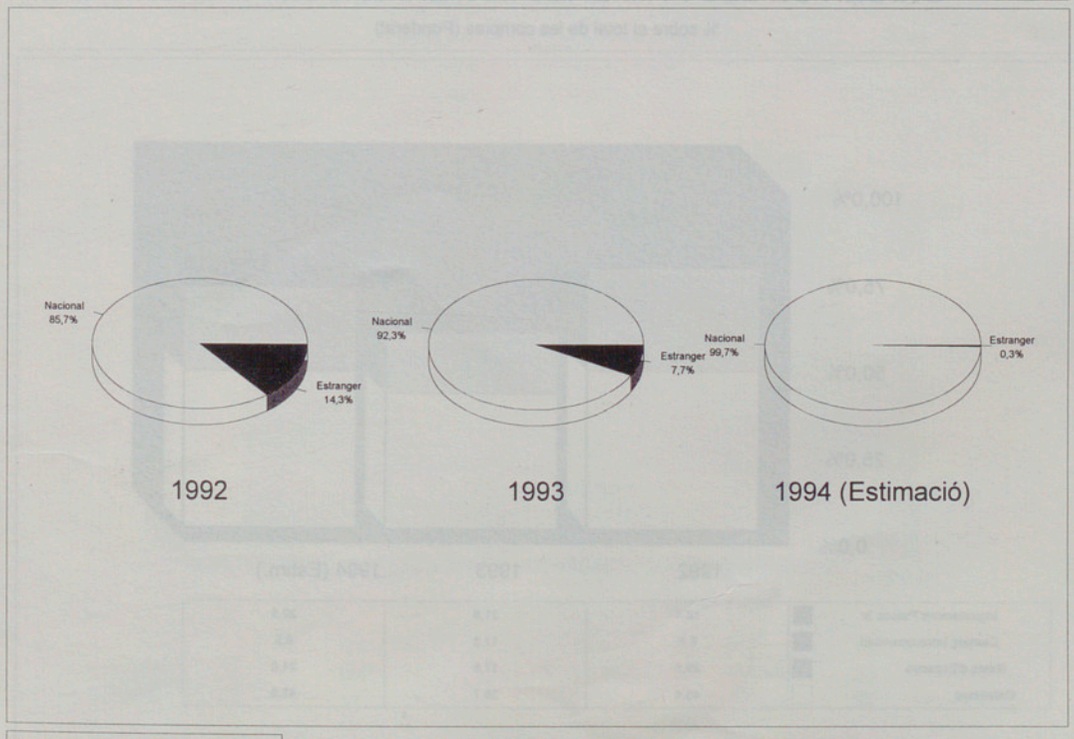
- La procedència d´aquestes inversions és majoritàriament nacional i incrementa el seu pes específic durant el període analitzat del 85,7% l'any 1992 al 99,7% estimat l'any 1994.

- El nombre mitjà d´anys previstos per a l´amortització dels equipaments de procés productiu és de 8,3.

- Les empreses d'aquest sector han incrementat en els darrers anys els consums energètics en KWxH/Tones des de 30,9 al 1992 fins a 35,2 al 1994. El consum de m^3 d´aigua per tona es manté en 0,1 els anys 1993 i 1994.

PROCEDÈNCIA DE LA INVERSIÓ EN EQUIPAMENTS INDUSTRIALS

Milers de Pessetes



Sector alimentació animal

5.1.2.3. Primeres matèries

- La incidència del cost de les primeres matèries sobre les vendes es manté estable al voltant del 77-80% en el període estudiat.

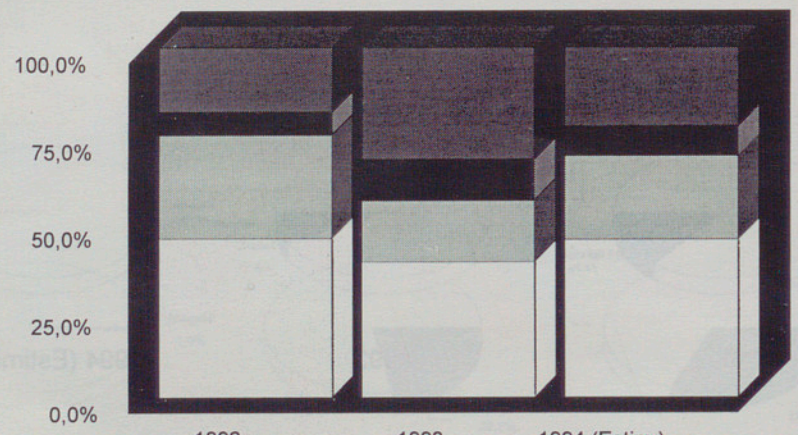
- L´origen de les primeres matèries comprades per les empreses del sector d'alimentació animal és majoritàriament de Catalunya (45%), seguit en ordre d'importància per la resta d'Espanya amb un 24% estimat a l'any 1994. Les primeres matèries importades de països tercers s'estima que representen el 22,5% del total del sector durant l'any 1994. Les primeres matèries d'origen intracomunitari són les de menor pes específic, amb un 8,5%.

- L'any 1993 s'observa un increment de les primeres matèries d'origen estranger, especialment de tercers països, en detriment de les d'origen català i de la resta d'Espanya.

- Les compres a empreses del grup representen prop d'un 20% ponderat del total de les compres.

ORIGEN DE LES PRIMERES MATÈRIES COMPRADES

% sobre el total de les compres (Ponderat)



	1992	1993	1994 (Estim.)
Importacions Països 3r	18,4	31,9	22,5
Comerç Intracomunitari	6,6	11,8	8,5
Resta d'Espanya	29,5	17,6	24,0
Catalunya	45,4	38,7	45,0

Sector alimentació animal

5.1.2.4. Control de qualitat. Inversió en ecologia i medi ambient

- Més del 94% de les empreses d'aquest sector apliquen sistemes de control de qualitat.

- La inversió en control de qualitat en percentatge sobre vendes disminueix en el període estudiat des del 0,031% al 1992 fins al 0,027% estimat per l'any 1994.

- La inversió en ecologia i medi ambient en percentatge sobre les vendes ha augmentat des d´un 0,007% al 1992 fins a un 0,02% al 1994.

- El 16% de les empreses del sector ha realitzat auditories mediambientals durant els darrers dos anys.

5.1.3. ÀREA DE PERSONAL

5.1.3.1. Personal per departaments, titulacions i categories

- La distribució del personal de les empreses del sector d'alimentació animal per departaments, per titulacions i per categories, no presenta diferències significatives entre Catalunya i el total de l'empresa.

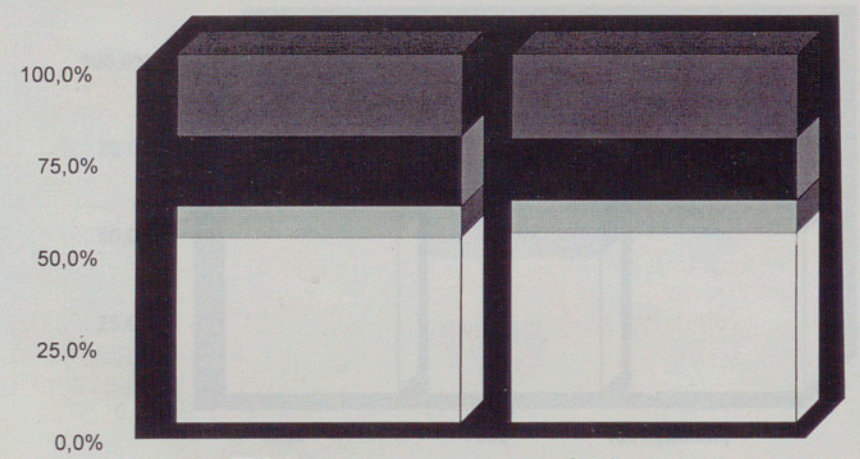
- El departament de producció és el que té un major pes específic, amb prop d'un 50% del total del personal de les empreses del sector, seguit dels departaments d'administració (23%) i comercial (17%). El departament comercial és uns punts inferior a Catalunya (16,8%) respecte al total empresa (19,2%).

- El 44% del personal de les empreses d'aquest sector ha cursat el graduat escolar. El percentatge de titulats (superiors o mitjos) es situa prop del 15%, percentatge molt superior al del total de la indústria catalana agroalimentària de primera transformació (8%).

- En la distribució del personal per categories, la categoria que té un major percentatge de personal són els Oficials de 1ª, 2ª ó 3ª, i els peons amb més d'un 28%, respectivament.

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER DEPARTAMENTS (ESTIMACIÓ 1994)

% segons departament sobre el total de la plantilla

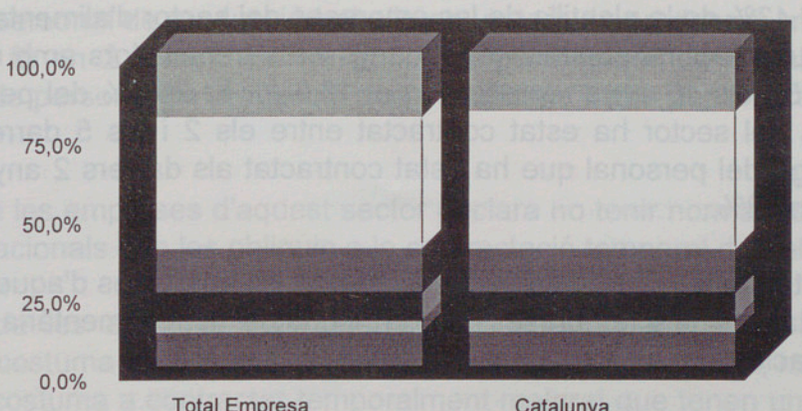


	Total Empresa	Catalunya
Administració	22,2	23,1
Comercial	19,2	16,8
Manteniment	8,5	8,8
Producció	50,0	51,3

Sector alimentació animal

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER TITULACIONS (ESTIMACIÓ 1994)

% segons titulació sobre el total de la plantilla

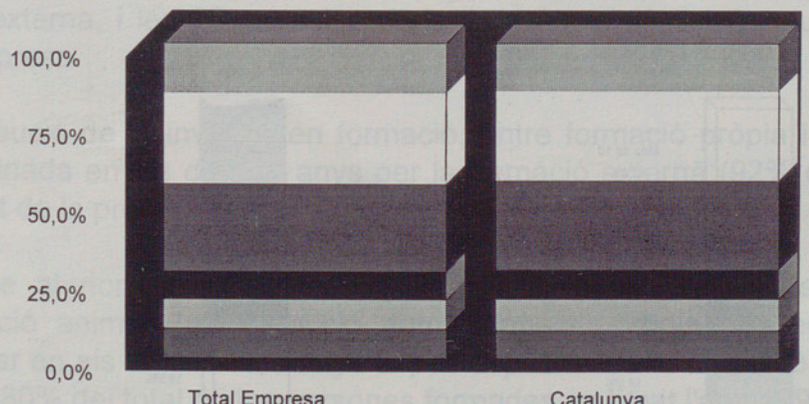


	Total Empresa	Catalunya
Altres	20,7	18,9
Graduat Escolar	42,1	44,0
Titulats en Batxiller	13,8	13,7
Tit. en Formació Prof.	9,2	9,2
Titulats Mitjos	3,7	3,7
Titulats Superiors	10,6	10,6

Sector alimentació animal

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER CATEGORIES (ESTIMACIÓ 1994)

% segons categoria sobre el total de la plantilla



	Total Empresa	Catalunya
Resta	15,8	15,2
Peons	29,0	28,6
Oficials 1ª, 2ª i 3ª	27,9	28,6
Oficials admin.	8,8	9,3
Caps	9,3	9,9
Titulats	9,2	8,8

Sector alimentació animal

5.1.3.2. Antiguitat de la plantilla. Tipus de contracte

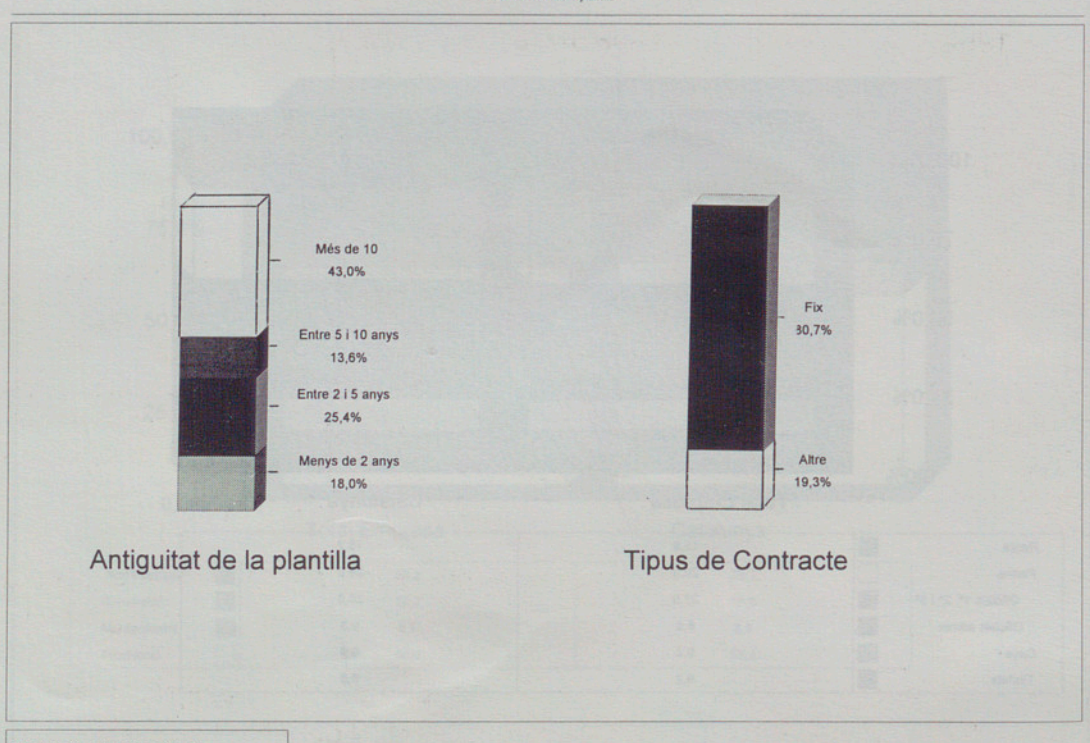
- Prop del 43% de la plantilla de les empreses del sector d'alimentació animal té una antiguitat laboral superior als 10 anys. Els treballadors amb una antiguitat entre els 5 i els 10 anys representen el 13,6%. El 25,4% del personal de les empreses del sector ha estat contractat entre els 2 i els 5 darrers anys. El percentatge del personal que ha estat contractat als darrers 2 anys es xifra en gairebé un 18%.

- L'antiguitat de la plantilla és més elevada en les empreses d'aquest sector que en el total de les empreses de la indústria agroalimentària de primera transformació.

- Respecta a la distribució del personal segons el seu tipus de contracte laboral, domina amb més d'un 80% el personal fix, front el 19,3% restant amb altres tipus de contractes.

- Les empreses d'aquest sector tenen un percentatge de personal contractat amb contracte fix molt més elevat que el total de la indústria (64,3%).

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL SEGONS ANTIGUITAT I TIPUS DE CONTRACTE
(ESTIMACIÓ 1994)
% sobre el total de la plantilla



Sector alimentació animal

5.1.3.3. Torns de producció i estacionalitat

- El 66% del personal de producció treballa en un torn de producció, mentre que el 26,5% ho fa en 2 torns. Sense ponderar pel nombre de treballadors, el percentatge de personal de producció que treballa en 1 torn per empresa és del 65,2%.

- El 70,6% de les empreses d'aquest sector declara no tenir normalment puntes de treball estacionals que les obliguin a la contractació temporal de treballadors.

- El 23,5% de les empreses d'aquest sector tenen una activitat clarament estacional i acostuma a contractar treballadors de manera temporal, mentre que el 5,9% no acostuma a contractar temporalment malgrat que tenen una activitat estacional.

- Les empreses amb activitat estacional (29%) tenen una major concentració de l´activitat durant una mitjana de 5 mesos a l´any.

5.1.3.4. Formació

- L´any 1994 s´estima que per cada milió de pessetes venudes s´inverteixen 300 pessetes en formació del personal, de les quals 275 corresponen a formació externa, i les 25 pessetes restants a formació desenvolupada per la pròpia empresa.

- La distribució de la inversió en formació, entre formació pròpia i externa, ha estat dominada en les darrers anys per la formació externa (92% estimat l'any 1994) front de la pròpia (8%).

- Respecte al nombre de persones formades en les empreses del sector d'alimentació animal, la distribució entre formació pròpia i externa, ha vist incrementar en els darrers dos anys el pes específic de la formació externa fins a més del 80% del total de les persones formades, estimat l'any 1994.

- L'estimació de l'any 1994 del cost mitjà per persona de formació pròpia és de més de 25.000 pessetes.

- El cost mitjà per persona de formació externa és molt més elevat que el de la formació pròpia, ja que s'estima l'any 1994 en 176.000 pessetes.

5.1.4. ÀREA COMERCIAL

5.1.4.1. Distribució de les vendes segons les marques i la destinació

- L'any 1994 s'estima que el 92,7% de les vendes totals de les empreses del sector es realitza mitjançant la venda dels productes amb marca pròpia; prop del 7% són vendes de productes sense marca; i el 0,4% de les vendes totals correspon a productes amb marques de tercers.

- La distribució de les vendes de les empreses del sector d'alimentació animal segons la seva destinació té un comportament molt similar els anys 1992 i 1993: prop del 78% de les vendes totals del sector es destinen a Catalunya, el 20% a la resta d'Espanya, mentre que el comerç intracomunitari es manté al voltant de l'1% de les vendes, i les exportacions a tercers països no superen l'1% del total de les vendes.

5.1.4.2. Pressupost en comunicació. Canals de distribució i punts de venda

- El 1994 s´estima que, per cada milió de pessetes venudes, es destinen prop de 2.400 pessetes a inversió en comunicació. La tendència en les darrers anys de la inversió en comunicació és creixent (919 pessetes invertides per cada milió de vendes en el 1992, i 1.099 pessetes en el 1993).

- Més del 95% del total de les vendes de les empreses del sector d'alimentació animal s'ha realitzat mitjançant els canals de distribució de la xarxa pròpia.

- Gairebé el 45% de les vendes de les empreses del sector es realitza a través dels punts de venda dels detallistes. El 15% de les vendes el realitzen els majoristes, mentre que el 41% de les vendes restant el realitzen altres tipus de punts de vendes.

5.1.5. ÀREA ECONÒMICO-FINANCERA

5.1.5.1. Estructura de balanç

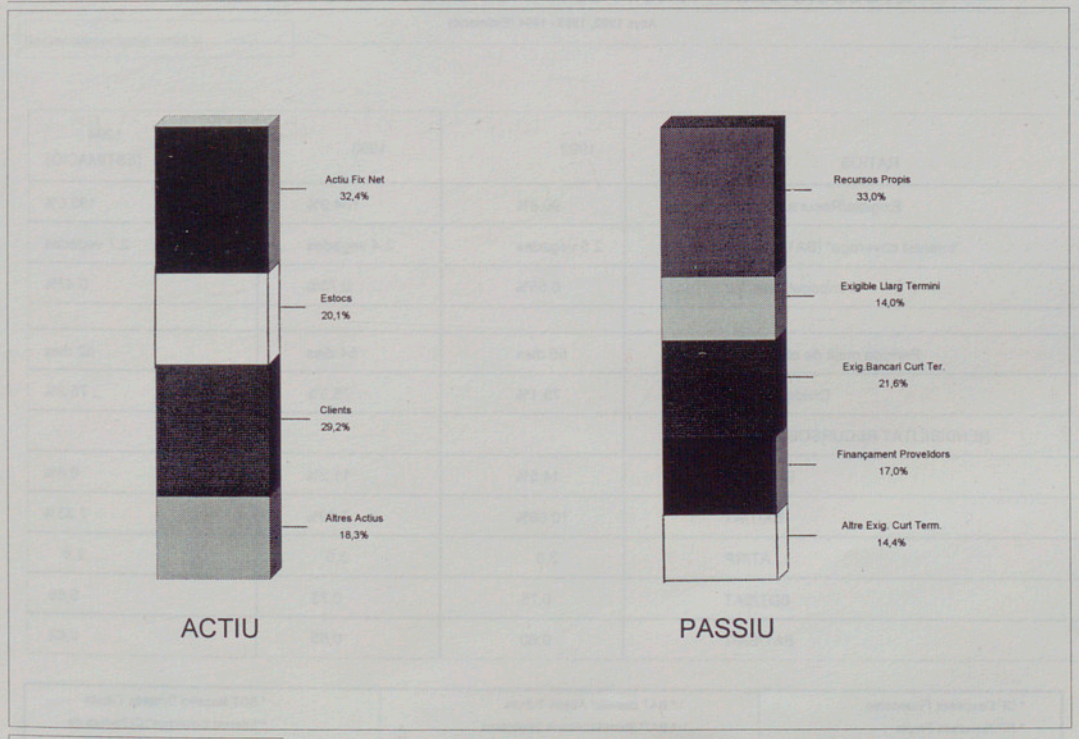
- Les empreses del sector d'alimentació animal presenten una estructura de balanç agregada sòlida en termes generals.

- La seva estructura d´actiu de l'any 1993 presenta una inversió en actiu fix net del 32,4%. Les inversions en estocs es situen al voltant del 20% del total de l´actiu. La partida de clients té força importància dins l´actiu. El període mitjà de cobrament es manté per sobre dels 50 dies en els darrers anys.

- El grau de capitalització és acceptable, ja que els recursos propis representen un terç del total del passiu, i els recursos permanents (Capital+Exigible a llarg termini) es situen en el 47%. El 21,6% del passiu correspon a exigible bancari a curt termini. El finançament dels proveïdors representa un 17% del total del passiu.

DISTRIBUCIÓ DE LES PRINCIPALS PARTIDES DEL BALANÇ (1993)

% sobre el total de l'actiu i passiu



Sector alimentació animal

5.1.5.2. Rendibilitat econòmica

- La rendibilitat financera de les empreses del sector d'alimentació animal ha disminuït des d'un 14,5% el 1992 fins al 8,8% el 1994.

- La càrrega financera s'ha mantingut estable al voltant del 0,62 en els darrers anys. La fiscalitat s'ha rebaixat fins a un 0,69 estimat per a l'any 1994. L'endeutament s'ha mantingut prop d'un 3 en el període estudiat.

- La rendibilitat econòmica de les empreses del sector ha caigut de 10,69% a l'any 1992 fins al 7,79% estimant per a l'any 1994. Degut principalment a la rotació de l'actiu que ha disminuït.

- El marge sobre vendes de les empreses d'aquest sector ha passat del 5,47% en el 1992 fins al 6,4% l'any 1993.

- La cobertura de la càrrega financera de les empreses del sector s'estima a l'any 1994 en 2,7.

EVOLUCIÓ DELS PRINCIPALS RATIOS ECONÒMICO-FINANCERS

Anys 1992, 1993 i 1994 (Estimació)

ANYS / RATIOS	1992	1993	1994 (ESTIMACIÓ)
Exigible/Recursos Propis	90.8%	104.9%	195.6%
"Interest coverage" (BAT+DF)/DF	2.5 vegades	3.4 vegades	2.7 vegades
% Impagats/vendes	0,55%	0.73%	0.47%
Període mitjà de cobrament	55 dies	54 dies	52 dies
Dividends/BDT	79.1%	76.3%	75.3%
RENDIBILITAT RECURSOS PROPIS			
BDT/RP =	14.5%	11.2%	8.8%
BAIT/AT	10.69%	7.79%	7.33%
AT/RP	3,0	3,0	2,8
BDT/BAT	0,75	0,73	0,69
BAT/BAIT	0,60	0,65	0,62

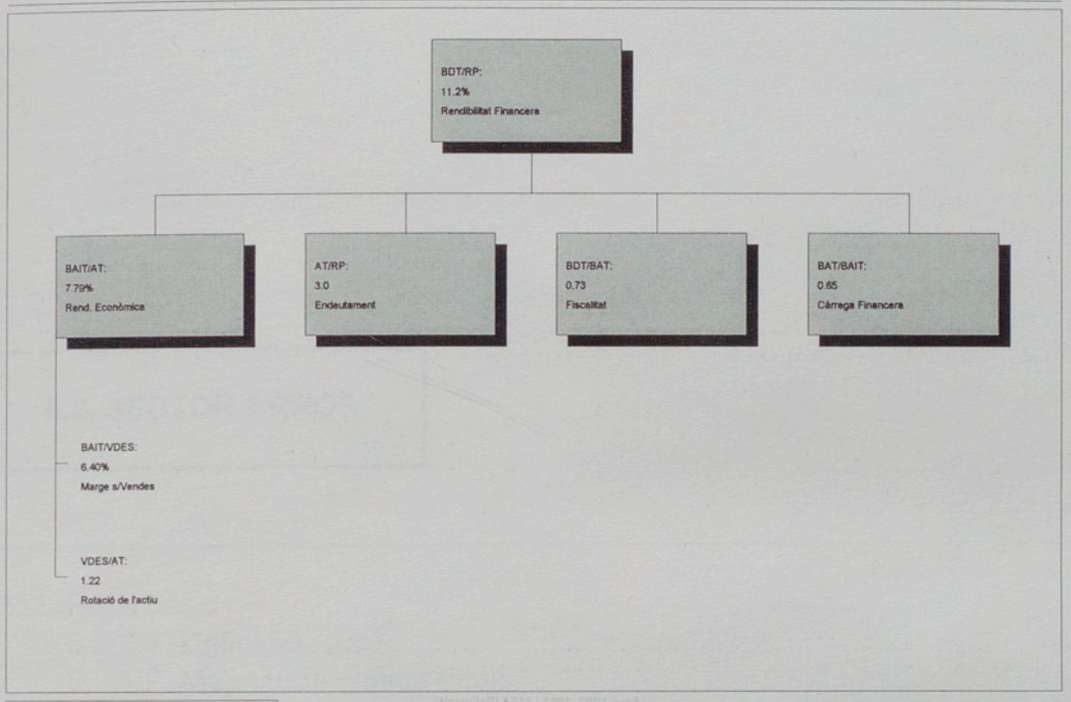
* DF:Despeses Financeres * RP:Recursos Propis * AT:Actiu Total	* BAT:Benefici Abans Tributs * BAIT:Benefici Abans Interessos i Tributs	* BDT:Benefici Després Tributs *"Interest Coverage":Cobertura de la càrrega financera

Sector alimentació animal

PIRÀMIDE DELS PRINCIPALS RATIOS ECONÒMICO-FINANCERS

Desenvolupament de la Rendibilitat Financera

1993



Sector alimentació animal

5.2. SECTOR ARRÒS

5.2.1. Perfil bàsic
- 5.2.1.1. Definició 144
- 5.2.1.2. Magnituds i ratios totals 144

5.2.2. Àrea Productiva
- 5.2.2.1. Ubicació de centres productius. Tipus de producció 146
- 5.2.2.2. Equipaments industrials i consums energètics 147
- 5.2.2.3. Primeres matèries i productes amb marca 147
- 5.2.2.4. Control de qualitat. Inversió en ecologia i medi ambient 147

5.2.3. Àrea de Personal
- 5.2.3.1. Personal per departaments, titulacions i categories 148
- 5.2.3.2. Antiguitat de la plantilla. Tipus de contracte 150
- 5.2.3.3. Torns de producció i estacionalitat. Formació 150

5.2.4. Àrea Comercial
- 5.2.4.1. Distribució de les vendes segons les marques i la destinació 151
- 5.2.4.2. Pressupost en comunicació. Canals de distribució i punts de venda 152

5.2.5. Àrea Econòmico-Financera
- 5.2.5.1. Estructura de balanç 153
- 5.2.5.2. Rendibilitat econòmica 154

5.2.1. PERFIL BÀSIC

5.2.1.1. Definició

* El sector de l'arròs inclou els elaborats per la indústria de l'arròs que són fonamentalment: arròs cargo, arròs blanc i vaporitzat, així com farines i sèmoles.

* Per a l'obtenció de les dades d'aquest sector s'ha considerat sobre l'univers de 9 empreses, una mostra de 5.

* Per dimensió d'empresa es pot considerar que el 33,3% dels centres de porducció són mitjans i el 66,6% petits, i cap empresa supera els 5000 milions de facturació.

5.2.1.2. Magnituds i ratios totals. Comparació

MACROMAGNITUDS SECTOR ARRÒS		
VENDES PUR	13,964	100.0
VENDES MULTISECTOR	0	0.0
VENDES (milions ptes.)	**13,964**	100.0

PRODUCCIÓ PUR (Tones)	186,753

PERSONAL	383
CONSUM D'ENERGIA (Kwxh)	9,503,232
POTÈNCIA INSTAL.LADA A CAT.	13,244
ACTIU FIX BRUT (milions de ptes.)	11,936

RATIOS

% PRIMERES MATÈRIES	112.34
GRAU AMORTITZACIÓ ACTIU FIX	
(% A.fix amortitzat)	37.67
ÍNDEX DE PRODUCTIVITAT	
(Vdes.,en milions ptes.per treb.prorodução)	38.08
INTENSITAT DE CAPITAL	
(Actiu fix brut, en milions ptes, per empleat)	33.72

% MACROMAGNITUDS SECTOR ARRÒS EN RELACIÓ AL GLOBAL D'INDÚSTRIES AGROALIMENTÀRIES DE PRIMERA TRANSFORMACIÓ

VENDES (milions ptes.)	**0.9**

PRODUCCIÓ PUR (Tones)	0.7

PERSONAL	1.0
CONSUM D'ENERGIA (Kwxh)	0.9
POTÈNCIA INSTAL.LADA A CAT.	2.9
ACTIU FIX BRUT (milions de ptes.)	2.5

5.2.2. ÀREA PRODUCTIVA

5.2.2.1. Ubicació de centres productius. Tipus de producció

- Les principals comarques que agrupen un major nombre de centres de producció de les empreses del sector d'arròs són:

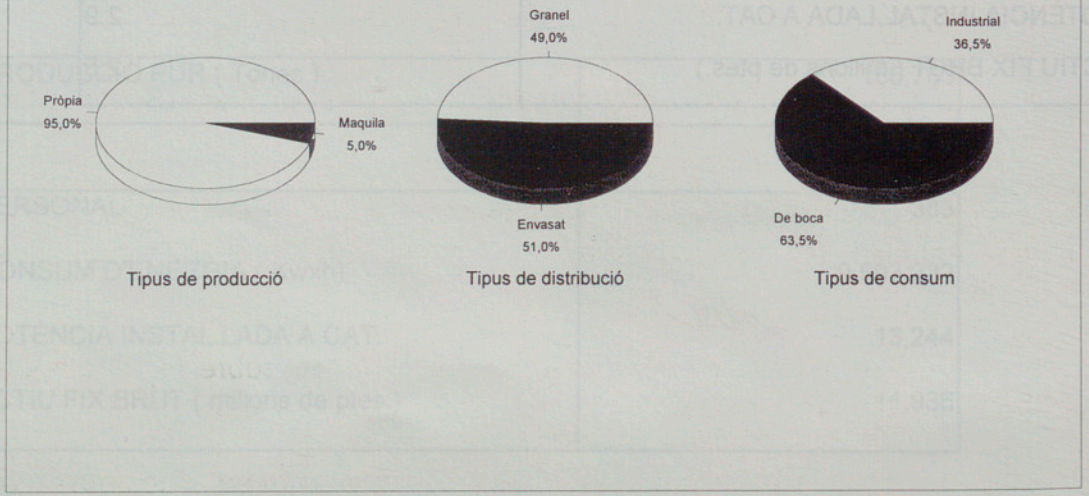
Comarca	% Centres de producció sobre el total
Baix Ebre	80
Montsià	20

- Octubre és el mes d´inici de l´exercici fiscal per al 60% de les empreses del sector arrosser, mentre que el mes de gener és el mes d'inici per al restant 40% de les empreses.

- El 95% de la producció d'aquest sector es comercialitza com a producte de fabricació pròpia. La producció del sector es distribueix aproximadament al 50% entre envasat i a granel; i el 63,5% de la producció es destina al consum de boca i el 36,5% restant a consum industrial.

DISTRIBUCIÓ DE LA PRODUCCIÓ

% sobre el total de la producció



Sector arròs

5.2.2.2. Equipaments industrials i consums energètics

- El 75% de les empreses del sector arrosser ha realitzat inversions en equipaments industrials en els darrers anys. Aquest percentatge és sensiblement inferior al del total de la indústria catalana agroalimentària de primera transformació (82,8%).

- La procedència d´aquestes inversions és majoritàriament nacional (més del 60%) en els anys 1992 i 1993. Però en les estimacions per a l'any 1994 indiquen un augment de la inversió de procedència estrangera.

- El nombre mitjà d´anys previstos per a l´amortització dels equipaments de procés productiu és d'11,4.

- Les empreses d'aquest sector han disminuït en els darrers anys els consums energètics considerablement.

5.2.2.3. Primeres matèries

- La incidència del cost de les primeres matèries sobre les vendes és molt elevat en el sector arrosser.

- L´origen de les primeres matèries comprades per les empreses del sector de l'arròs és majoritàriament de Catalunya (96%). Les primeres matèries d'origen de la resta d'Espanya no arriben al 5% estimat l'any 1994. En aquest sector no tenen cap pes específic les primeres matèries importades de països tercers o d'origen intracomunitari.

- Les compres a empreses del grup representen més d'un 80% ponderat del total de les compres.

5.2.2.4. Control de qualitat. Inversió en ecologia i medi ambient

- La totalitat de les empreses d'aquest sector apliquen sistemes de control de qualitat.

- La inversió en control de qualitat en percentatge sobre vendes disminueix en el període estudiat des del 0,014% al 1992 fins al 0,011% estimat per a l'any 1994.

- La inversió en ecologia i medi ambient en percentatge sobre les vendes es xifra en l'any 1993 en un 0,025%.

- El 100% de les empreses arrosseres ha realitzat auditories mediambientals durant els darrers dos anys.

5.2.3. ÀREA DE PERSONAL

5.2.3.1. Personal per departaments, titulacions i categories

- La distribució del personal de les empreses del sector arrosser per departaments, per titulacions i per categories, no presenta cap diferència entre Catalunya i el total de l'empresa.

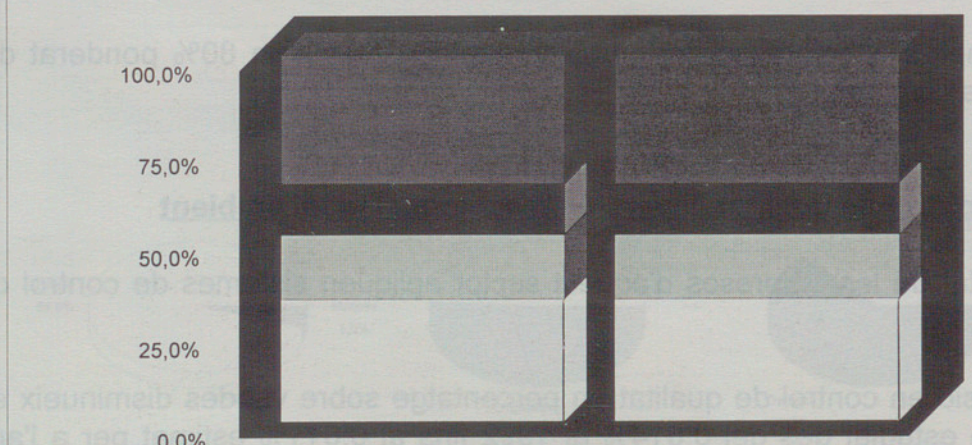
- El departament d'administració és el que té un major pes específic, amb més d'un 35% del total del personal de les empreses del sector, seguit amb un percentatge molt semblant (33,3%) el departament de producció. En el departament de manteniment treballa el 17,5%, mentre que el departament amb menor percentatge de personal és el comercial (14%).

- Un terç del personal de les empreses d'aquest sector ha cursat el graduat escolar. El percentatge de titulats superiors és nul, mentre que el de titulars mitjos es situa prop del 2%.

- En la distribució del personal per categories, la categoria que té un major percentatge de personal són els Oficials administratius amb el 26,3%, seguit dels Caps (21,1%) i dels Oficials de 1ª, 2ª ó 3ª (15,8%).

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER DEPARTAMENTS (ESTIMACIÓ 1994)

% segons departament sobre el total de la plantilla

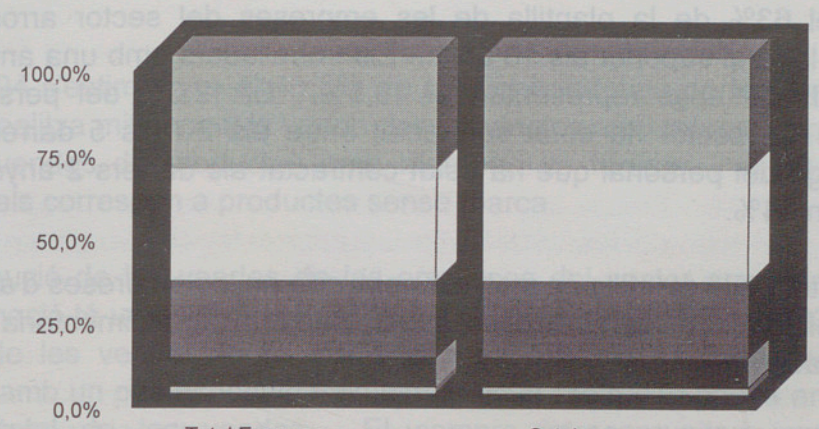


	Total Empresa	Catalunya
Administració	35,1	35,1
Comercial	14,0	14,0
Manteniment	17,5	17,5
Producció	33,3	33,3

Sector arròs

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER TITULACIONS (ESTIMACIÓ 1994)

% segons titulació sobre el total de la plantilla

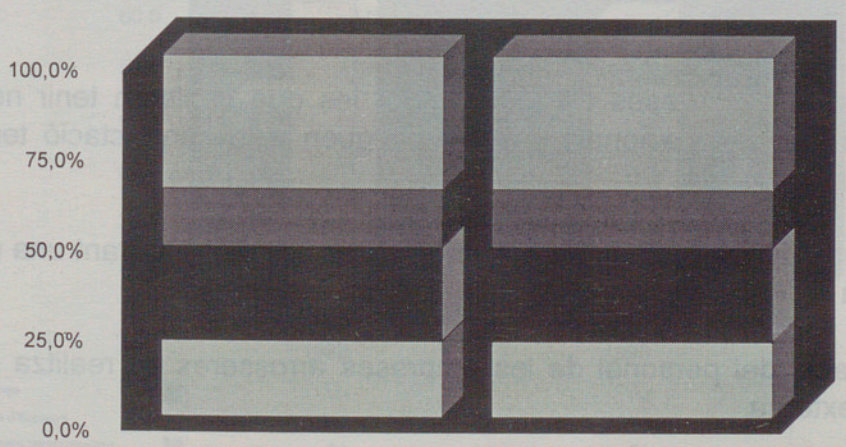


	Total Empresa	Catalunya
Altres	33,3	33,3
Graduat Escolar	33,3	33,3
Titulats en Batxiller	22,8	22,8
Tit. en Formació Prof.	8,8	8,8
Titulats Mitjos	1,8	1,8

Sector arròs

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER CATEGORIES (ESTIMACIÓ 1994)

% segons categoria sobre el total de la plantilla



	Total Empresa	Catalunya
Resta	36,8	36,8
Oficials 1ª, 2ª i 3ª	15,8	15,8
Oficials admin.	26,3	26,3
Caps	21,1	21,1

Sector arròs

5.2.3.2. Antiguitat de la plantilla. Tipus de contracte

- Més del 63% de la plantilla de les empreses del sector arrosser té una antiguitat laboral superior als 10 anys. Els treballadors amb una antiguitat entre els 5 i els 10 anys representen el 10,5%. El 12,3% del personal de les empreses del sector ha estat contractat entre els 2 i els 5 darrers anys. El percentatge del personal que ha estat contractat als darrers 2 anys es xifra en gairebé un 14%.

- L'antiguitat de la plantilla és molt més elevada en les empreses d'aquest sector que en el total de les empreses de la indústria agroalimentària de primera transformació.

- Respecte a la distribució del personal segons el seu tipus de contracte laboral, domina amb més d'un 96% el personal fix.

- Les empreses d'aquest sector tenen un percentatge de personal contractat amb contracte fix molt més elevat que el total de la indústria,

5.2.3.3. Torns de producció i estacionalitat. Formació

- La totalitat de les empreses arrosseres han contestat que tot el seu personal de producció treballa en un torn de producció.

- Són totes les empreses d'aquest sector les que declaren tenir normalment puntes de treball estacionals que les obliguen a la contractació temporal de treballadors.

- L'activitat estacional d'aquestes empreses es concentra durant una mitjana de 2 mesos a l´any.

- La formació del personal de les empreses arrosseres es realitza mitjançant formació externa.

5.2.4. ÀREA COMERCIAL

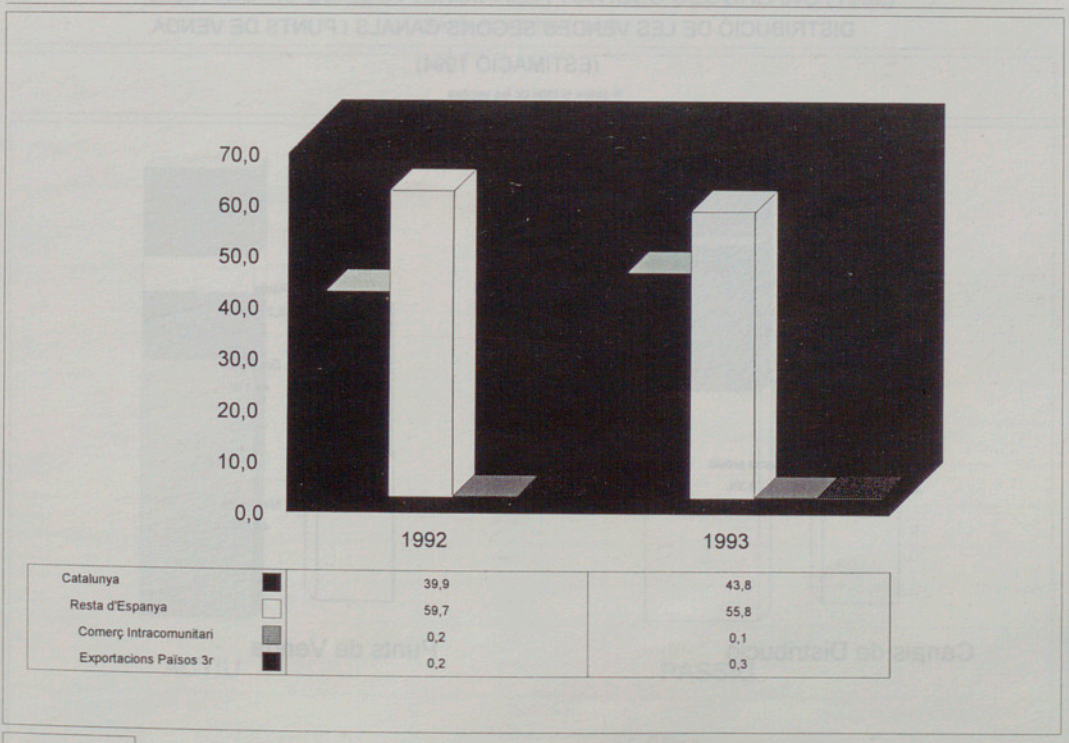
5.2.4.1. Distribució de les vendes segons les marques i la destinació

- L'any 1994 s'estima que el 48,8% de les vendes totals de les empreses del sector es realitza mitjançant la venda dels productes amb marca pròpia; més del 20% són vendes de productes amb marques de tercers; i el 30,5% de les vendes totals correspon a productes sense marca.

- La distribució de les vendes de les empreses del sector arrosser segons la seva destinació té un comportament molt similar els anys 1992 i 1993: al voltant del 44% de les vendes totals del sector es destinen a Catalunya, però la destinació amb un pes específic més elevat és la resta d'Espanya amb més del 55% del total de les vendes. El comerç intracomunitari junt amb les exportacions a tercers països no superen conjuntament l'1% del total de les vendes.

DISTRIBUCIÓ DE LES VENDES SEGONS LA SEVA DESTINACIÓ

% Vendes sobre Vendes Totals



	1992	1993
Catalunya	39,9	43,8
Resta d'Espanya	59,7	55,8
Comerç Intracomunitari	0,2	0,1
Exportacions Països 3r	0,2	0,3

Sector arròs

5.2.4.2. Pressupost en comunicació. Canals de distribució i punts de venda

- El 1994 s´estima que, per cada milió de pessetes venudes, es destinen prop de 3.500 pessetes a inversió en comunicació. La tendència en els darrers anys de la inversió en comunicació és decreixent (4.179 pessetes invertides per cada milió de vendes el 1992, i 4.075 pessetes el 1993).

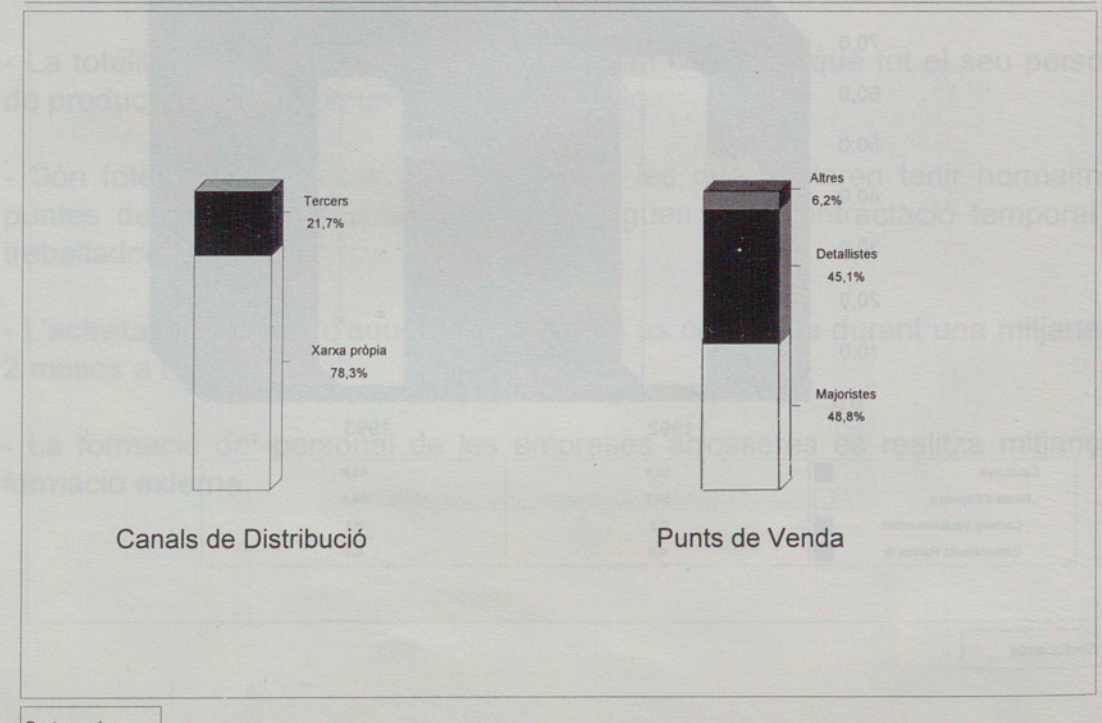
- El 78,3% del total de les vendes de les empreses del sector de l'arròs s'ha realitzat mitjançant els canals de distribució de la xarxa pròpia.

- L'any 1994 s'estima que el 48,8% de les vendes totals de les empreses arrosseres es realitza a través dels majoristes, front d'un 45,1% dels detallistes. Cal destacar, però, que en els darrers anys els majoristes estan disminuint el seu pes específic front dels detallistes. L'any 1992 el percentatge de les vendes del sector venut a través dels majoristes es xifrava en prop d'un 69%, mentre que l'any 1993 aquest mateix percentatge no arribava al 62%, i tal com ja hem vist l'estimació del 1994 no supera el 49%. Són els detallistes els que han incrementat el seu pes específic fins gairebé equiparar-se en importància.

DISTRIBUCIÓ DE LES VENDES SEGONS CANALS I PUNTS DE VENDA

(ESTIMACIÓ 1994)

% sobre el total de les vendes



Sector arròs

5.2.5. ÀREA ECONÒMICO-FINANCERA

5.2.5.1. Estructura de balanç

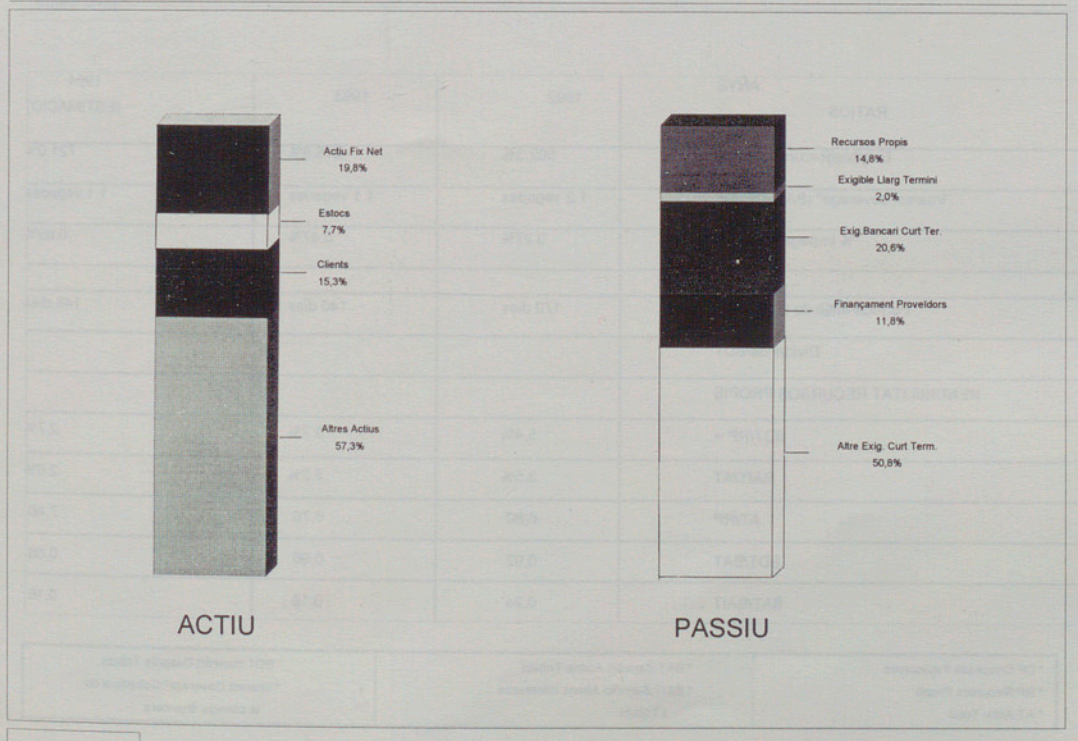
- Les empreses arrosseres presenten una estructura de balanç agregada feble.

- La seva estructura d´actiu presenta una inversió en actiu fix net del 21,4% a l'any 1993. Les inversions en estocs es xifren al voltant del 8% del total de l´actiu. La partida de clients representa més del 14% de l´actiu. La partida més important de l'actiu de les empreses d'aquest sector amb més del 50%, són els altres actius.

- El grau de capitalització és baix, ja que els recursos propis són el 15% del total del passiu, i els recursos permanents (Capital+Exigible a llarg termini) no arriben al 17%. El 22,4% del passiu correspon a exigible bancari a curt termini. El finançament dels proveïdors representa un 12% del total del passiu. L'altre exigible a curt termini representa el 49% del total del passiu.

DISTRIBUCIÓ DE LES PRINCIPALS PARTIDES DEL BALANÇ (1992)

% sobre el total de l'actiu i passiu



Sector arròs

5.2.5.2. Rendibilitat econòmica

- La rendibilitat financera de les empreses del sector de l'arròs ha disminuït des d'un 5,4% el 1992 fins al 2,7% estimat en el 1994.

- La càrrega financera ha disminuït en els darrers anys des d'un 0,24 fins a un 0,16. La fiscalitat s'ha rebaixat fins a un 0,88 estimat per l'any 1994, però encara es manté molt elevada. L'endeutament s'ha mantingut al voltant d'un 7 en el període estudiat, amb una tendència creixent.

- La rendibilitat econòmica de les empreses del sector ha caigut de 3,59% l'any 1992 fins al 2,64% estimant per l'any 1994. Degut principalment a l'erosió dels marges sobre vendes, que ha passat del 9,92% en el 1992 fins al 6,94% en l'any 1993.

- La cobertura de la càrrega financera de les empreses del sector s'estima l'any 1994 en 1,1.

EVOLUCIÓ DELS PRINCIPALS RATIOS ECONÒMICO-FINANCERS

Anys 1992, 1993 i 1994 (Estimació)

ANYS RATIOS	1992	1993	1994 (ESTIMACIÓ)
Exigible/Recursos Propis	502.3%	616.8%	721.0%
"Interest coverage" (BAT+DF)/DF	1.2 vegades	1.1 vegades	1.1 vegades
% Impagats/vendes	0.27%	0.47%	0.69%
Període mitjà de cobrament	170 dies	140 dies	146 dies
Dividends/BDT			
RENDIBILITAT RECURSOS PROPIS			
BDT/RP =	5.4%	3.7%	2.7%
BAIT/AT	3.5%	3.2%	2.6%
AT/RP	6,80	6,70	7,40
BDT/BAT	0,92	0,96	0,88
BAT/BAIT	0,24	0,18	0,16

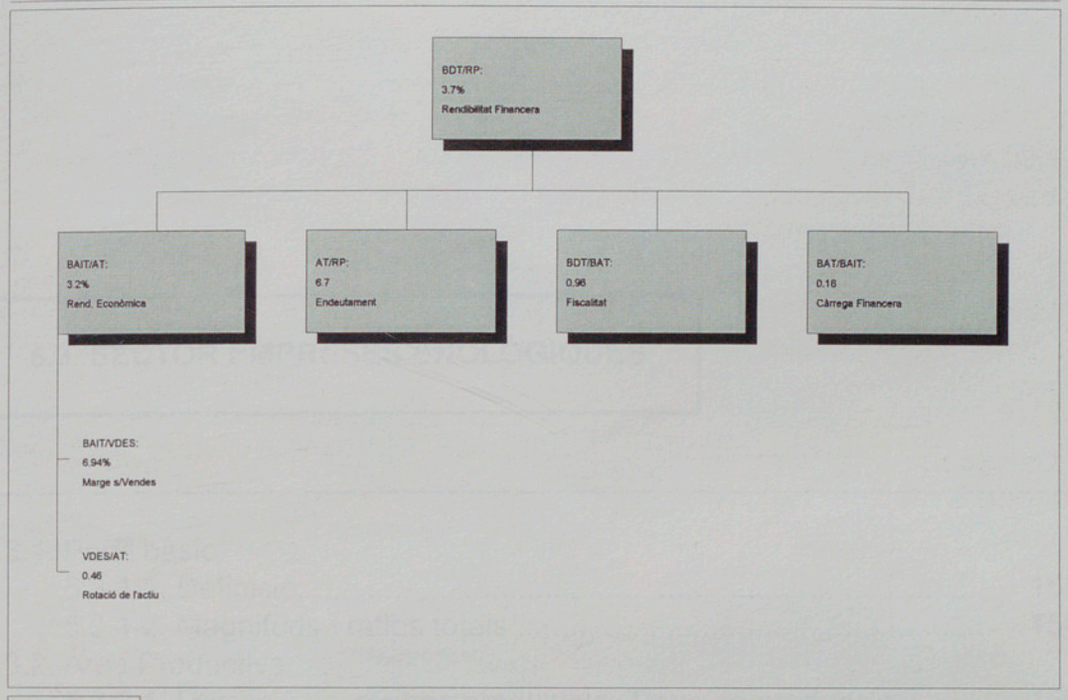
* DF:Despeses Financeres * RP:Recursos Propis * AT:Actiu Total	* BAT:Benefici Abans Tributs * BAIT:Benefici Abans Interessos i Tributs	* BDT:Benefici Després Tributs *"Interest Coverage":Cobertura de la càrrega financera

Sector arròs

PIRÀMIDE DELS PRINCIPALS RATIOS ECONÒMICO-FINANCERS

Desenvolupament de la Rendibilitat Financera

1993



Sector arròs

5.3. SECTOR EMPRESES ENOLÒGIQUES

5.3.1. Perfil bàsic
- 5.3.1.1. Definició 158
- 5.3.1.2. Magnituds i ratios totals 158

5.3.2. Àrea Productiva
- 5.3.2.1. Ubicació de centres productius. Tipus de producció 160
- 5.3.2.2. Equipaments industrials i consums energètics 161
- 5.3.2.3. Primeres matèries i productes amb marca 161
- 5.3.2.4. Control de qualitat. Inversió en ecologia i medi ambient 161

5.3.3. Àrea de Personal
- 5.3.3.1. Personal per departaments, titulacions i categories 162
- 5.3.3.2. Antiguitat de la plantilla. Tipus de contracte 164
- 5.3.3.3. Torns de producció i estacionalitat 164
- 5.3.3.4. Formació 164

5.3.4. Àrea Comercial
- 5.3.4.1. Distribució de les vendes segons les marques i la destinació 165
- 5.3.4.2. Pressupost en comunicació. Canals de distribució i punts de venda 165

5.3.5. Àrea Econòmico-Financera
- 5.3.5.1. Estructura de balanç 166
- 5.3.5.2. Rendibilitat econòmica 167

5.3.1. PERFIL BÀSIC

5.3.1.1. Definició

* El sector d'empreses enològiques inclou les indústries elaboradores de vins tranquils, vins escumosos i altres productes vínics.

* Per a l'obtenció de les dades d'aquest sector s'ha considerat, sobre l'univers de 62 empreses, una mostra de 14 empreses de producció "pura", restat-ne 3 més de multisectorials que es tracten en capítol a part.

* Per dimensió d'empresa, es pot considerar que el 8% de les empreses són grans, el 15% mitjanes i el 75% petites.

5.3.1.2. Magnituds i ratios totals. Comaració

MACROMAGNITUDS SECTOR EMPRESES ENOLÒGIQUES

VENDES PUR	148,221	99.5
VENDES MULTISECTOR	737	0.5
VENDES (milions ptes.)	**148,958**	100.0

PRODUCCIÓ PUR (Tones)	7,628,943

PERSONAL	4,984
CONSUM D'ENERGIA (Kwxh)	62,675,887
POTÈNCIA INSTAL.LADA A CAT.	53,850
ACTIU FIX BRUT (milions de ptes.)	93,710

RATIOS

% PRIMERES MATÈRIES	39.70
GRAU AMORTITZACIÓ ACTIU FIX	
(% A.fix amortitzat)	55.83
ÍNDEX DE PRODUCTIVITAT	
(Vdes.,en milions ptes.per treb.proroducció)	33.27
INTENSITAT DE CAPITAL	
(Actiu fix brut, en milions ptes, per empleat)	19.72

% MACROMAGNITUDS SECTOR EMPRESES ENOLÒGIQUES EN RELACIÓ AL GLOBAL D'INDÚSTRIES AGROALIMENTÀRIES DE PRIMERA TRANSFORMACIÓ	
VENDES (milions ptes.)	**9.8**
PRODUCCIÓ PUR (Tones)	27.0
PERSONAL	13.0
CONSUM D'ENERGIA (Kwxh)	5.6
POTÈNCIA INSTAL.LADA A CAT.	12.0
ACTIU FIX BRUT (milions de ptes.)	19.5

5.3.2. ÀREA PRODUCTIVA

5.3.2.1. Ubicació de centres productius. Tipus de producció

- Les principals comarques que agrupen un major nombre de centres de producció d´aquesta industria son:

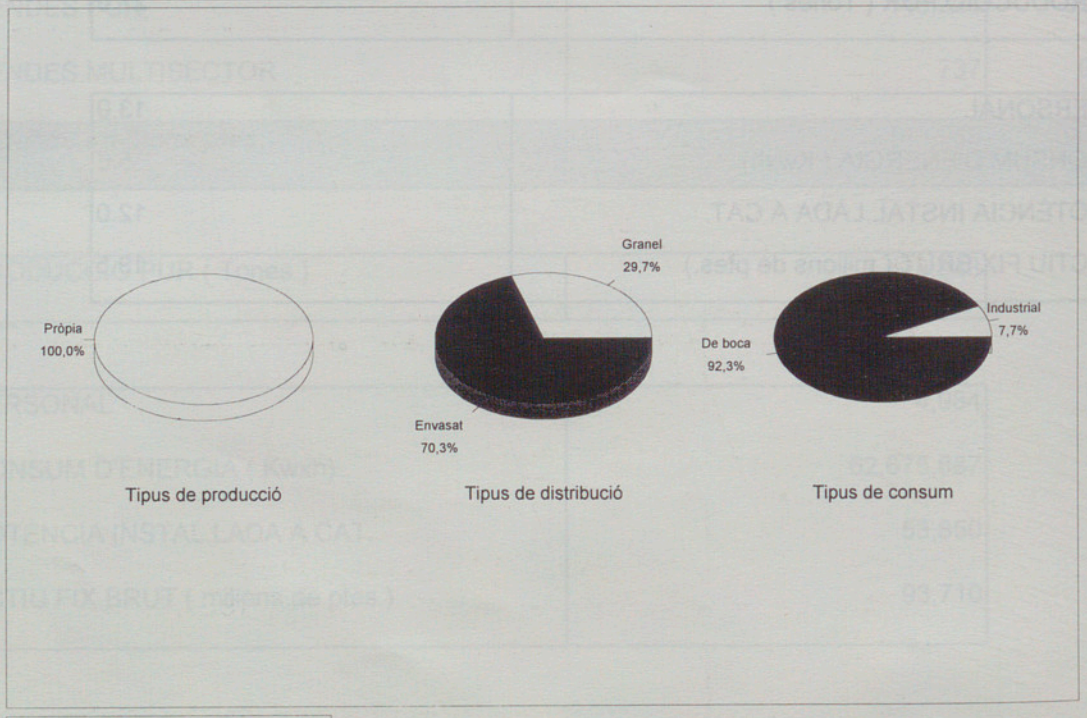
Comarca	% centres de producció sobre el total
Alt Penedès	50,0
Baix Penedès	14,3
Conca Barberà	14,3

- Gener és habitualment el mes d´inici de l´exercici fiscal en un 71,5% de les empreses, seguit de setembre amb un 22,1%.

- El 100% de les empreses comercialitzen productes de fabricació pròpia. Una quantitat molt important de la producció (70,3%) es distribueix a granel, mentre que el 7,7% de la producció es destina al consum industrial.

DISTRIBUCIÓ DE LA PRODUCCIÓ

% sobre el total de la producció



Sector empreses enològiques

5.3.2.2. Equipaments industrials i consums energètics

- Les inversions en equipaments industrials (maquinària, vehicles industrials, eines, utillatges, ... tret d´edificis i magatzems) han estat fetes en una majoria (74,4%) d´empreses.

- La procedència d´aquestes inversions és majoritàriament nacional i es manté durant el període analitzat (1992-1994) al voltant del 95%.

- El nombre mitjà d´anys previstos per a l´amortització dels equipaments del procés productiu és de 11,4, amb un mínim de 10 i un màxim de 20 (8,6 és la mitjana de la indústria de 1ª transformació).

- Les empreses enològiques han assolit un augment generalitzat en consums energètics per unitats físiques produïdes, arribant als 20,5 KWxH/tona el 1994.

5.3.2.3. Primeres matèries

- La incidència del cost de les primeres matèries comprades sobre les vendes es manté al voltant del 42/44%.

- Pel que fa a l´origen de les primeres matèries comprades, s´observa que Catalunya manté la seva importància com a proveïdor de primeres matèries: s´estima que l´any 1994 el 65% del total de les compres tenia procedència catalana. Per ordre de importància li segueix la resta d´Espanya, amb un 31,1% estimat l´any 1994.

- Les compres a empreses del grup representen un 9,2% ponderat del total de les compres.

5.3.2.4. Control de qualitat. Inversió en ecologia i medi ambient

- El 27,7% de les empreses d´aquest sector no apliquen sistemes de control de qualitat.

- La inversió en control de qualitat en percentatge sobre vendes es situa al voltant del 0,046% al 1994.

- La inversió en ecologia i medi ambient en percentatge sobre les vendes ha augmentat des d´un 0,005% al 1992 fins a un 0,055% al 1994, i s´ha centrat especialment en les empreses petites i mitjanes.

- Només el 13,8% de les empreses ha realitzat auditories mediambientals durant els darrers dos anys.

5.3.3. ÀREA DE PERSONAL

5.3.3.1. Personal per departaments, titulacions i categories

- No hi han diferències significatives en la estructura del personal per departaments entre Catalunya i el Total Empresa. Els departaments més importants són el de Producció i Comercial.

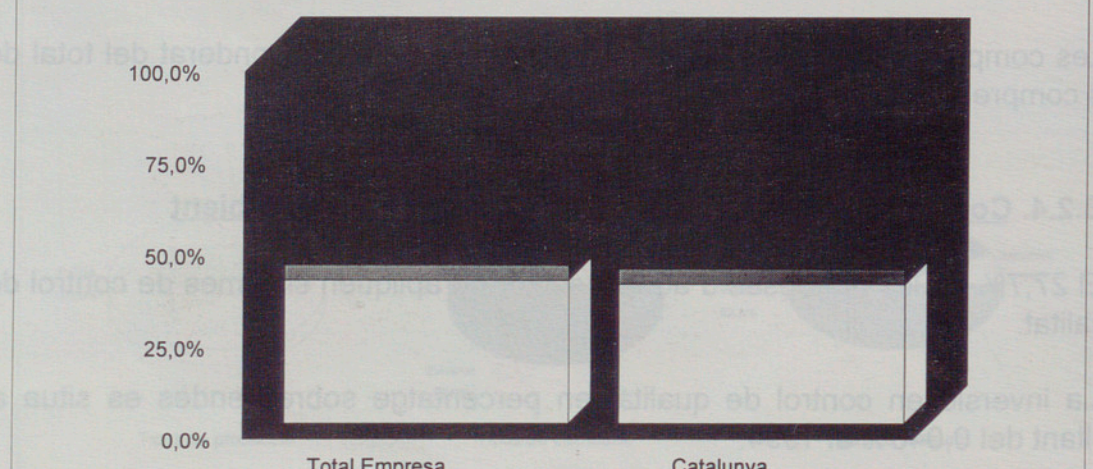
- El 33% del personal de les empreses d´aquesta indústria pertany al departament comercial.

- No hi ha diferències significatives entre l´estructura de personal per titulacions a Catalunya i al total empresa. Cal destacar que els titulats mitjos i superiors representen al voltant de l'11% del total de la plantilla i que més del 20% del personal ha cursat únicament el graduat escolar.

- En la distribució del personal per categories no s'aprecien diferències entre Catalunya i el total de l'empresa. La categoria que té un major percentatge de personal en els dos casos són els Oficials de 1ª, 2ª ó 3ª, amb més d'un 45%.

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER DEPARTAMENTS (ESTIMACIÓ 1994)

% segons departament sobre el total de la plantilla

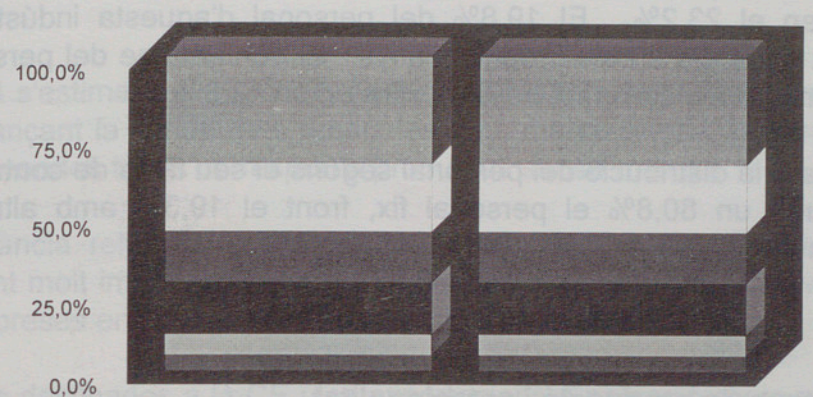


	Total Empresa	Catalunya
Administració	23,8	24,9
Comercial	33,2	33,2
Manteniment	4,1	4,1
Producció	38,9	37,9

Sector empreses enològiques

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER TITULACIONS (ESTIMACIÓ 1994)

% segons titulació sobre el total de la plantilla

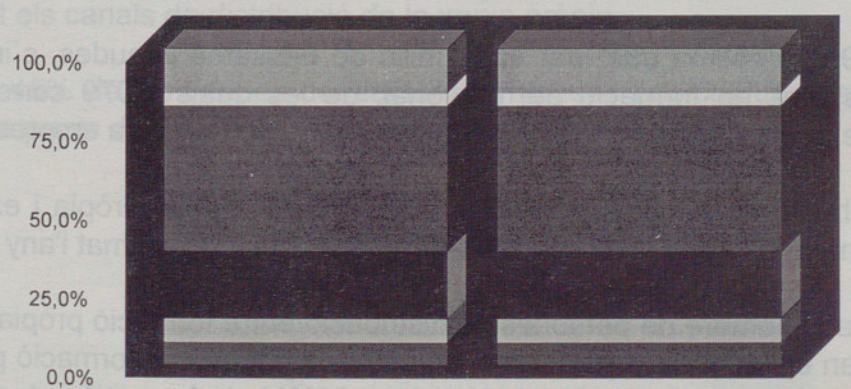


	Total Empresa	Catalunya
Altres	34,1	34,1
Graduat Escolar	21,7	21,6
Titulats en Batxiller	16,1	16,2
Tit. en Formació Prof.	16,4	16,5
Titulats Mitjos	6,7	6,7
Titulats Superiors	4,9	4,9

Sector empreses enològiques

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER CATEGORIES (ESTIMACIÓ 1994)

% segons categoria sobre el total de la plantilla



	Total Empresa	Catalunya
Resta	13,9	14,0
Peons	4,1	4,1
Oficials 1ª, 2ª i 3ª	46,3	46,4
Oficials admin.	21,2	21,1
Caps	7,7	7,7
Titulats	6,8	6,8

Sector empreses enològiques

5.3.3.2. Antiguitat de la plantilla. Tipus de contracte

- El 44,7% de la plantilla d´aquesta indústria té una antiguitat laboral superior als 10 anys. Els treballadors amb una antiguitat entre els 5 i els 10 anys representen el 23,2%. El 19,8% del personal d'aquesta indústria ha estat contractat entre els 2 i els 5 darrers anys. El percentatge del personal que ha estat contractat als darrers 2 anys es xifra en un 12,3%.

- Respecta a la distribució del personal segons el seu tipus de contracte laboral, domina amb un 80,8% el personal fix, front el 19,3% amb altres tipus de contractes.

5.3.3.3. Torns de producció i estacionalitat

- El 100% del personal de producció treballa en un torn de producció.

- El 65% de les empreses tenen una activitat clarament estacional i acostuma a contractar treballadors de manera temporal, mentre que el 28,5% no acostuma a contractar temporalment malgrat que tenen una activitat estacional.

- Les empreses amb activitat estacional tenen una major concentració de l´activitat durant una mitjana de 2,7 mesos a l´any, amb un màxim de 4 mesos.

5.3.3.4. Formació

- L´any 1994 s´estima que, per cada milió de pessetes venudes, s´inverteixen 1.514 pessetes en formació del personal, de les quals 1.079 corresponen a formació externa i 435 a formació desenvolupada per la pròpia empresa.

- La distribució de la inversió en formació, entre formació pròpia i externa, ha estat inclinada cap a la externa en els darrers anys (73% estimat l'any 1994).

- Respecte el nombre de persones, la distribució entre formació pròpia i externa, ha tingut en els darrers anys un pes específic més elevat la formació pròpia que s'estima l'any 1994 en més d'un 62% front el 38% de la formació externa.

- L´estimació per al 1994 del cost mitjà per persona de formació pròpia està al voltant de les 23.800 pessetes.

- El cost mitjà per persona de formació externa es xifra al voltant de les 120.000 pessetes el 1994.

5.3.4. ÀREA COMERCIAL

5.3.4.1. Distribució de les vendes segons les marques i la destinació

- L'any 1994 s'estima que el 95,3% de les vendes totals d'aquesta indústria es realitza mitjançant la venda dels productes amb marca pròpia, mentre prop del 4,3% de les vendes totals correspon a productes sense marca.

- La importància relativa de les vendes netes destinades al mercat català continua sent molt important, amb un 74,3% del total el 1993. Les vendes del sector d´empreses enològiques a la resta d´Espanya son el 20%.

- Les vendes destinades a la CE i les exportacions a països tercers no superen el 5% del total de les vendes.

5.3.4.2. Pressupost en comunicació. Canals de distribució i punts de venda

- El 1994 s´estima que, per cada milió de pessetes venudes, es destinen 54.950 pessetes a inversió en comunicació.

- Prop del 94% del total de les vendes d'aquesta indústria s'ha realitzat mitjançant els canals de distribució de la xarxa pròpia.

- Més del 45% de les vendes del sector d´empreses enològiques es realitza a través dels punts de venda dels majoristes.

5.3.5. ÀREA ECONÒMICO-FINANCERA

5.3.5.1. Estructura de balanç

- El sector d´empreses enològiques presenta una estructura de balanç agregada força sòlida en termes generals.

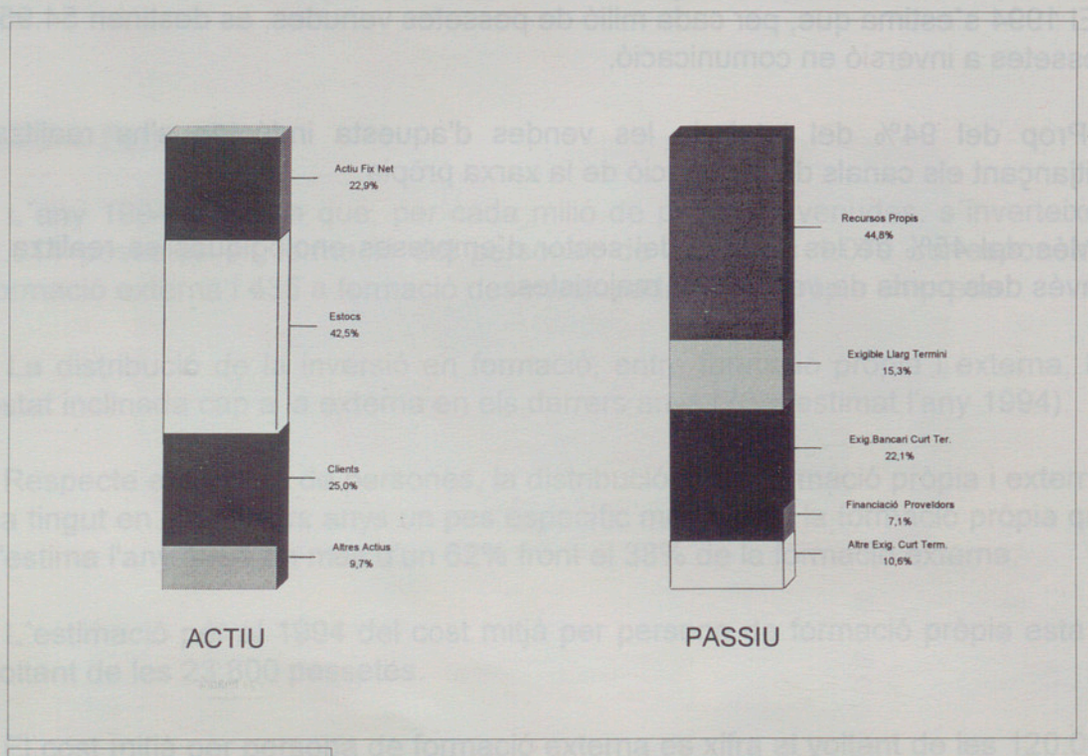
- La seva estructura d´actiu presenta una inversió relativament poc important en actiu fix net (22,9% sobre el total de l´actiu). Per contra, es tracta d´un sector que requereix fortes inversions en estocs (42,5% del total de l´actiu). La partida de clients es manté al voltant del 25% del total de l´actiu.

- El grau de capitalització és adequat amb un 40,9% de recursos propis sobre el total del passiu i amb uns recursos permanents (Capital+Exigible a llarg termini) del 61%. L´endeutament mitjà és del 109%.

- El 22,1% del passiu correspon a exigible bancari a curt termini (amb un venciment pre-establert).

DISTRIBUCIÓ DE LES PRINCIPALS PARTIDES DEL BALANÇ (1993)

% sobre el total de l'actiu i passiu



Sector empreses enològiques

5.3.5.2. Rendibilitat econòmica

- La rendibilitat financera es manté al voltant 12/15%.

-El sector d´empreses enològiques té una rendibilitat econòmica (BAIT/AT) molt interessant del 10/11%. En la seva composició té una incidència creixent el marge sobre vendes que arriba al 20,7% a l´estimació pel 1994.

RENDIBILITAT ECONÒMICA	=	MARGE SOBRE VENDES	X	ROTACIÓ DE L´ACTIU
11%		**20,78%**		**0,53**

- La fiscalitat mitjana es manté al voltant del 0,71 (BDT/BAT), mentre que la cobertura de la càrrega financera és bastant elevada (4,6 vegades). Cal destacar, però, que l'estimació del percentage d´impagats sobre vendes pel 1994 és del 2%.

EVOLUCIÓ DELS PRINCIPALS RATIOS ECONÒMICO-FINANCERS

Anys 1992, 1993 i 1994 (Estimació)

ANYS RATIOS	1992	1993	1994 (ESTIMACIÓ)
Exigible/Recursos Propis	176.8%	123.4%	109.11
"Interest coverage" (BAT+DF)/DF	4.1 vegades	3.2 vegades	4.6 vegades
% Impagats/vendes	0.33%	0.29%	2.01%
Període mitjà de cobrament	121 dies	112 dies	106 dies
Dividends/BDT			
RENDIBILITAT RECURSOS PROPIS			
BDT/RP =	15.8	10.2%	12.6%
BAIT/AT	10.6%	9.35%	11
AT/RP	2,8	2,2	2,1
BDT/BAT	0,72	0,71	0,71
BAT/BAIT	0,75	0,69	0,77

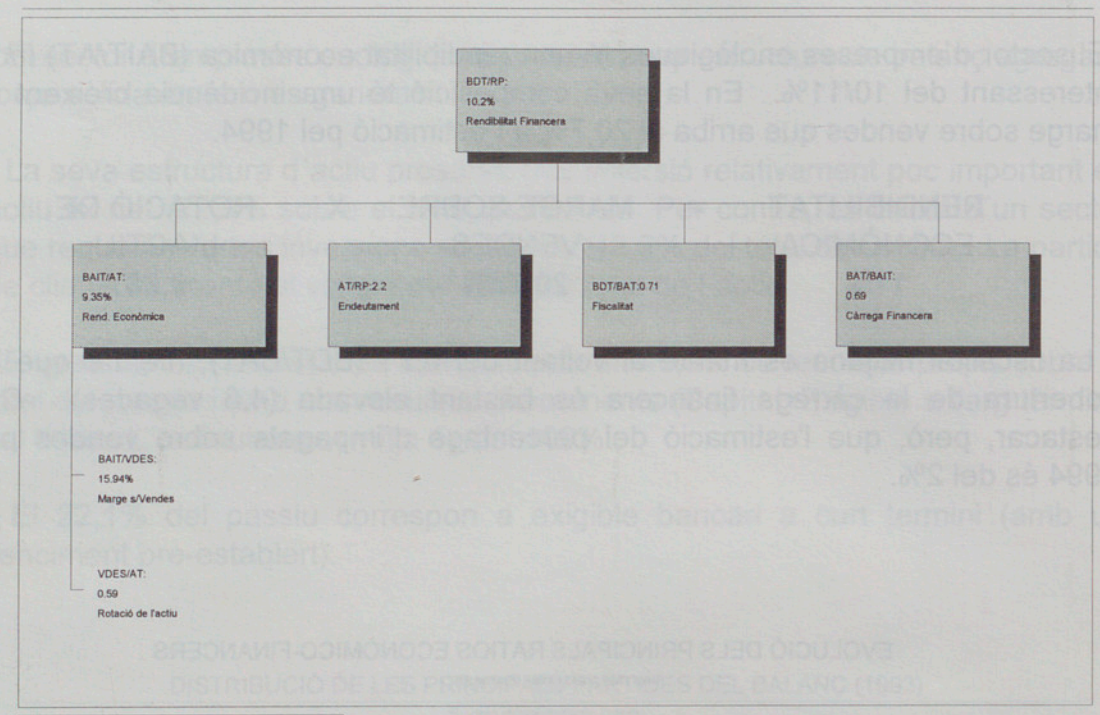
* DF:Despeses Financeres * RP:Recursos Propis * AT:Actiu Total	* BAT:Benefici Abans Tributs * BAIT:Benefici Abans Interessos i Tributs	* BDT:Benefici Després Tributs *"Interest Coverage":Cobertura de la càrrega financera

Sector empreses enològiques

PIRÀMIDE DELS PRINCIPALS RATIOS ECONÒMICO-FINANCERS

Desenvolupament de la Rendibilitat Financera

1993



Sector empreses enològiques

5.4. SECTOR EMPRESES FARINERES

5.4.1. Perfil bàsic
5.4.1.1. Definició..... 170
5.4.1.2. Magnituds i ratios totals..... 170
5.4.2. Àrea Productiva
5.4.2.1. Ubicació de centres productius. Tipus de producció..... 172
5.4.2.2. Equipaments industrials i consums energètics..... 173
5.4.2.3. Primeres matèries i productes amb marca..... 173
5.4.2.4. Control de qualitat. Inversió en ecologia i medi ambient.... 174
5.4.3. Àrea de Personal
5.4.3.1. Personal per departaments, titulacions i categories..... 175
5.4.3.2. Antiguitat de la plantilla. Tipus de contracte..... 177
5.4.3.3. Torns de producció i estacionalitat..... 178
5.4.3.4. Formació..... 178
5.4.4. Àrea Comercial
5.4.4.1. Distribució de les vendes segons les marques i la destinació..... 179
5.4.4.2. Pressupost en comunicació. Canals de distribució i punts de venda 179
5.4.5. Àrea Econòmico-Financera
5.4.5.1. Estructura de balanç..... 180
5.4.5.2. Rendibilitat econòmica..... 181

5.4.1. PERFIL BÀSIC

5.4.1.1. Definició

* El sector d'empreses farineres inclou la producció de farines obtingudes a partir de la molturació dels següents cereals: blat, ordi, blat de moro i altres.

* Per a l'obtenció de les dades d'aquest sector, s'ha considerat, sobre un univers de 16 empreses, una mostra de 7.

* Per dimensió d'empresa, es pot considerar que el 37,4% se'l reparteixen per igual les empreses grans i mitjanes, mentres que les petites, representen el 62,5%.

5.4.1.2. Magnituds i ratios totals. Comparació

MACROMAGNITUDS SECTOR EMPRESES FARINERES		
VENDES PUR	52,648	100.0
VENDES MULTISECTOR	0	0.0
VENDES (milions ptes.)	**52,648**	100.0

PRODUCCIÓ PUR (Tones)	1,416,522

PERSONAL	460
CONSUM D'ENERGIA (Kwxh)	81,948,764
POTÈNCIA INSTAL.LADA A CAT.	23,617
ACTIU FIX BRUT (milions de ptes.)	14,141

RATIOS

% PRIMERES MATÈRIES	77.14
GRAU AMORTITZACIÓ ACTIU FIX (% A.fix amortitzat)	31.75
ÍNDEX DE PRODUCTIVITAT (Vdes.,en milions ptes.per treb.producció)	105.49
INTENSITAT DE CAPITAL (Actiu fix brut, en milions ptes, per empleat)	32.47

% MACROMAGNITUDS SECTOR EMPRESES FARINERES

VENDES (milions ptes.)	**3.5**

PRODUCCIÓ PUR (Tones)	5.0

PERSONAL	1.2
CONSUM D'ENERGIA (Kwxh)	7.4
POTÈNCIA INSTAL.LADA A CAT.	5.3
ACTIU FIX BRUT (milions de ptes.)	2.9

5.4.2. ÀREA PRODUCTIVA

5.4.2.1. Ubicació de centres productius. Tipus de producció

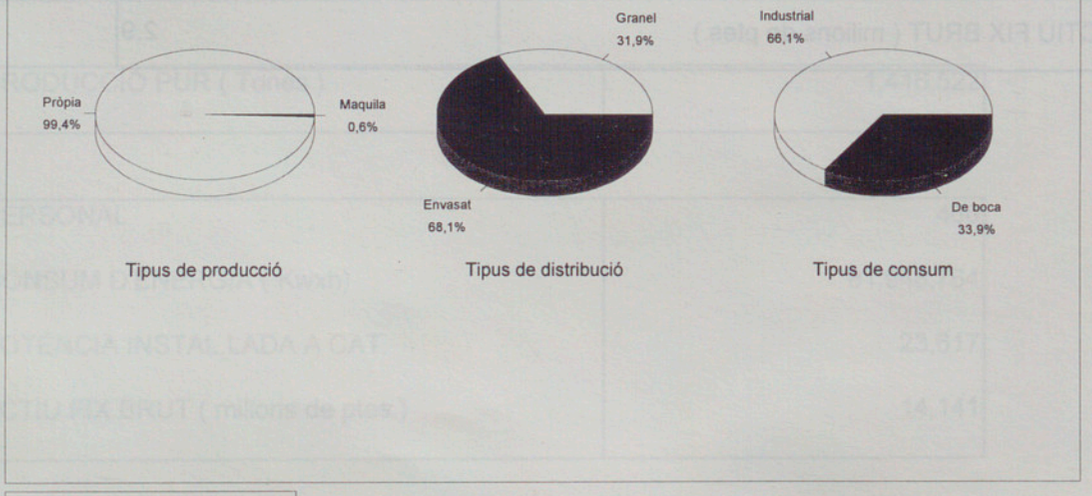
- Les principals comarques que agrupen un major nombre de centres de producció de les empreses del sector de farineres són el Segrià (28,3%), el Baix Llobregat, el Barcelonès, la Garrotxa i el Vallès Oriental.

- Gener és el mes d´inici de l´exercici fiscal per al 88,6% de les empreses del sector fariner, mentre que el mes de juliol ho és per al restant 11,4% de les empreses.

- Gairebé la totalitat de la producció d'aquest sector es comercialitza com a producte de fabricació pròpia. La producció del sector es distribueix majoritàriament (68,1%) en format envasat, mentre que 31,9% es fa a granel; i el 66,1% de la producció es destina al consum industrial i el 33,9% restant a consum de boca.

DISTRIBUCIÓ DE LA PRODUCCIÓ

% sobre el total de la producció



Sector empreses farineres

5.4.2.2. Equipaments industrials i consums energètics

- El 87,1% de les empreses del sector d'empreses farineres ha realitzat inversions en equipaments industrials en els darrers anys. Aquest percentatge és gairebé cinc punts superior al del total de la indústria catalana agroalimentària de primera transformació (82,8%).

- La procedència d´aquestes inversions és principalment nacional, i aquest predomini s'accentua en els darrers anys: el 1992 el 84,9% de la inversió en equipaments industrials té procedència nacional, l'any 1993 aquest percentatge era del 94,1%, i en les estimacions per a l'any 1994 arriba fins al 94,3%.

- El nombre mitjà d´anys previstos per a l´amortització dels equipaments de procés productiu és d'11.

- Les empreses d'aquest sector han disminuït en els darrers anys els consums energètics en KWxH/Tones des de 59,4 el 1992 fins a 53,2 estimat per al 1994. El consum de m^3 d´aigua per tona es manté en 0,2 en el període estudiat.

5.4.2.3. Primeres matèries

- La incidència del cost de les primeres matèries sobre les vendes es xifra entre el 75 i el 80% en les empreses del sector fariner.

- L´origen de les primeres matèries comprades per les empreses farineres és majoritàriament del comerç intracomunitari amb un 59,9% del total de les primeres matèries. Aquest predomini s'ha fet més palès en els darrers anys (39,2% en el 1992 i 52,4% en el 1993). La resta d'Espanya és el segon origen en importància amb un 28,1% estimat a l'any 1994. Catalunya, amb un 9% i les importacions de països tercers amb un 3,1% del total de les primeres matèries disminueixen, a l'igual que la resta d'Espanya, el seu pes específic com origen de procedència de primeres matèries.

- Les empreses del sector no realitzen cap compra a les empreses del grup.

5.4.2.4. Control de qualitat. Inversió en ecologia i medi ambient

- El 85% de les empreses d'aquest sector apliquen sistemes de control de qualitat.

- La inversió en control de qualitat en percentatge sobre vendes augmenta en el període estudiat des del 0,024% al 1992 fins al 0,32% estimat per a l'any 1994.

- La inversió en ecologia i medi ambient en percentatge sobre les vendes es xifra en l'any 1993 en un 0,005%.

- Les empreses farineres no han realitzat auditories mediambientals durant els darrers dos anys.

5.4.3. ÀREA DE PERSONAL

5.4.3.1. Personal per departaments, titulacions i categories

- La distribució del personal de les empreses del sector fariner per departaments, per titulacions i per categories, no presenta cap diferència entre Catalunya i el total de l'empresa.

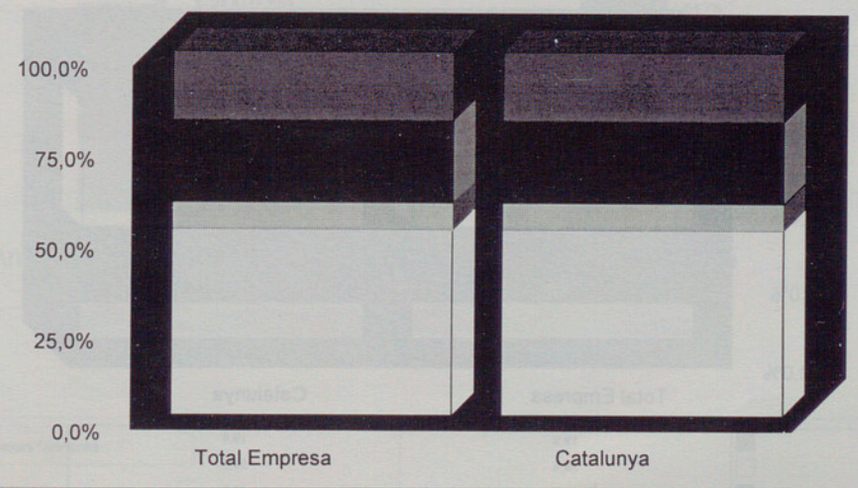
- El departament de producció és el que té un major pes específic, amb més del 51% del total del personal de les empreses del sector. El departament comercial (22,8%) i el d'administració (19%) són els següents en importància. En el departament de manteniment treballa el 7,3% del personal, i és el de menor percentatge.

- El 26,1% del personal de les empreses d'aquest sector ha cursat el graduat escolar. El percentatge de titulats (superiors i mitjos) és del 6%.

- En la distribució del personal per categories, la categoria que té un major percentatge de personal són els Peons (39,5%), seguit dels Oficials de 1ª, 2ª ó 3ª amb un 18%, i dels Caps (11,5%).

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER DEPARTAMENTS (ESTIMACIÓ 1994)

% segons departament sobre el total de la plantilla

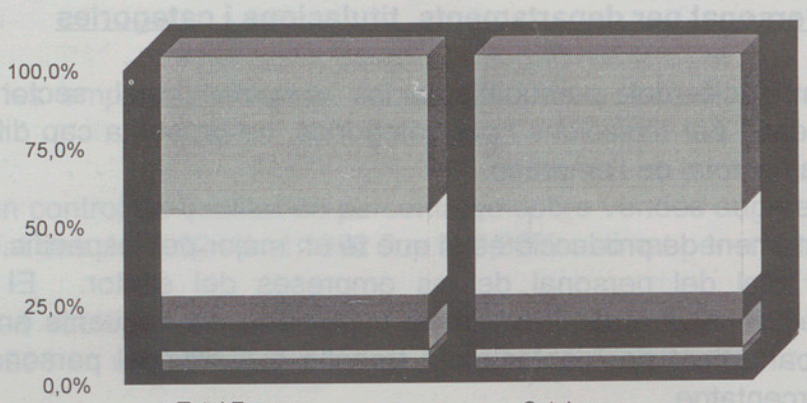


	Total Empresa	Catalunya
Administració	19,0	19,0
Comercial	22,8	22,8
Manteniment	7,3	7,3
Producció	51,0	51,0

Sector empreses farineres

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER TITULACIONS (ESTIMACIÓ 1994)

% segons titulació sobre el total de la plantilla

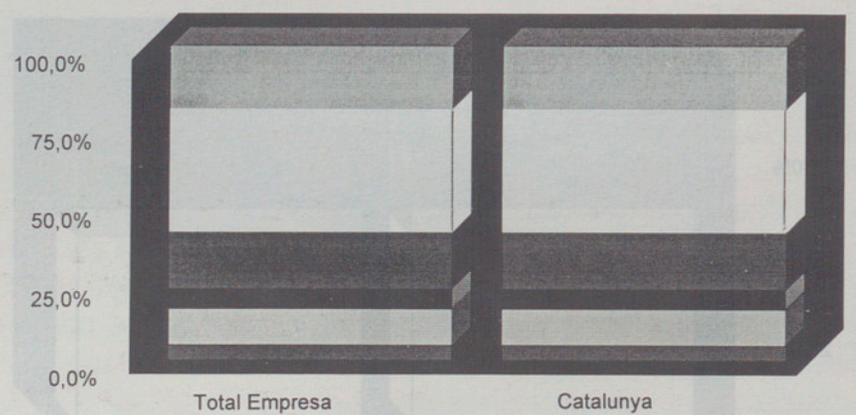


	Total Empresa	Catalunya
Altres	50,1	50,1
Graduat Escolar	26,1	26,1
Titulats en Batxiller	8,8	8,8
Tit. en Formació Prof.	8,9	8,9
Titulats Mitjos	2,5	2,5
Titulats Superiors	3,5	3,5

Sector empreses farineres

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER CATEGORIES (ESTIMACIÓ 1994)

% segons categoria sobre el total de la plantilla



	Total Empresa	Catalunya
Resta	19,9	19,9
Peons	39,5	39,5
Oficials 1ª, 2ª i 3ª	18,0	18,0
Oficials admin.	6,5	6,5
Caps	11,5	11,5
Titulats	4,8	4,8

Sector empreses farineres

5.4.3.2. Antiguitat de la plantilla. Tipus de contracte

- Més del 31% de la plantilla de les empreses del sector fariner té una antiguitat laboral superior als 10 anys. Els treballadors amb una antiguitat entre els 5 i els 10 anys representen el 13,6%. El 31,8% del personal de les empreses del sector ha estat contractat entre els 2 i els 5 darrers anys. El percentatge del personal que ha estat contractat als darrers 2 anys es xifra en un 23,4%.

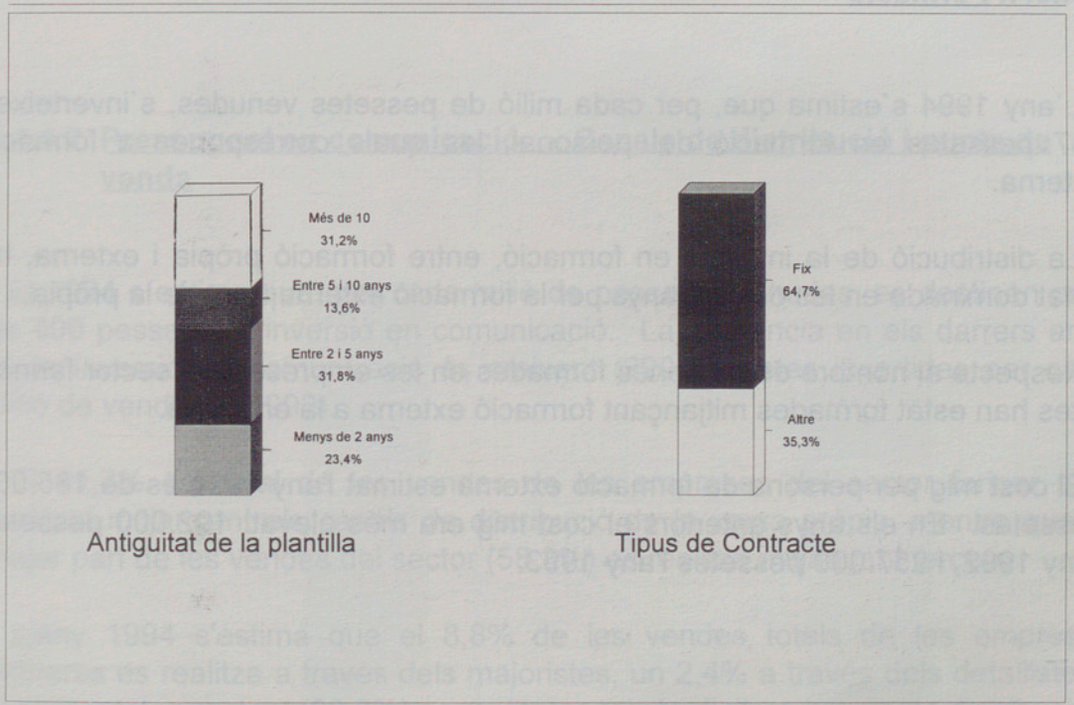
- Respecte a la distribució del personal segons el seu tipus de contracte laboral, domina amb més d'un 64% el personal fix.

- Les empreses d'aquest sector tenen un percentatge de personal contractat amb contracte fix molt similar al del total de la indústria (64,3%).

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL SEGONS ANTIGUITAT I TIPUS DE CONTRACTE

(ESTIMACIÓ 1994)

% sobre el total de la plantilla



Antiguitat de la plantilla

Tipus de Contracte

Sector empreses farineres

5.4.3.3. Torns de producció i estacionalitat

- El 44,3% del personal de producció treballa en un torn de producció, mentre que el 35,1% ho fa en 2 torns.

- El 83,3% de les empreses farineres declara no tenir normalment puntes de treball estacionals que les obliguin a la contractació temporal de treballadors.

- El 16,7% de les empreses d'aquest sector tenen una activitat clarament estacional i acostuma a contractar treballadors de manera temporal.

- Les empreses amb activitat estacional tenen una major concentració de l´activitat durant una mitjana de 2 mesos a l´any.

5.4.3.4. Formació

- L´any 1994 s´estima que, per cada milió de pessetes venudes, s´inverteixen 237 pessetes en formació del personal, les quals corresponen a formació externa.

- La distribució de la inversió en formació, entre formació pròpia i externa, ha estat dominada en les darrers anys per la formació externa front de la pròpia.

- Respecte al nombre de persones formades en les empreses del sector fariner, totes han estat formades mitjançant formació externa a la empresa.

- El cost mig per persona de formació externa estimat l'any 1994 és de 185.000 pessetes. En els anys anteriors el cost mig era més elevat: 192.000 pessetes l'any 1992, i 257.000 pessetes l'any 1993.

5.4.4. ÀREA COMERCIAL

5.4.4.1. Distribució de les vendes segons les marques i la destinació

- L'any 1994 s'estima que pràcticament la totalitat de les vendes de les empreses del sector es realitza mitjançant la venda dels productes amb marca pròpia. Un 1% són vendes de productes amb marques de tercers.

- La distribució de les vendes de les empreses del sector fariner segons la seva destinació té un comportament molt similar en el període estudiat (1992-1994): la destinació que té un major pes específic és el mercat català, i incrementa la seva importància relativa des del 85,5% de les vendes del sector el 1992 fins al 94,7% estimat l'any 1994. La resta d'Espanya és la següent destinació en importància, però el seu percentatge disminueix d'un 15% l'any 1993 a prop d'un 5% estimat a l'any 1994. El comerç intracomunitari, junt amb les exportacions a tercers països, no superen l'1% del total de les vendes.

5.4.4.2. Pressupost en comunicació. Canals de distribució i punts de venda

- El 1994 s´estima que, per cada milió de pessetes venudes, es destinen prop de 400 pessetes a inversió en comunicació. La tendència en els darrers anys de la inversió en comunicació és creixent (220 pessetes invertides per cada milió de vendes el 1992).

- El 41,7% del total de les vendes de les empreses del sector fariner s'ha realitzat mitjançant els canals de distribució de la xarxa pròpia, mentre que la major part de les vendes del sector (58,3%) es realitza mitjançant tercers.

- L'any 1994 s'estima que el 8,8% de les vendes totals de les empreses farineres es realitza a través dels majoristes, un 2,4% a través dels detallistes i el percentatge restant (88,8%) es realitza a través d'altres canals de distribució.

5.4.5. ÀREA ECONÒMICO-FINANCERA

5.4.5.1. Estructura de balanç

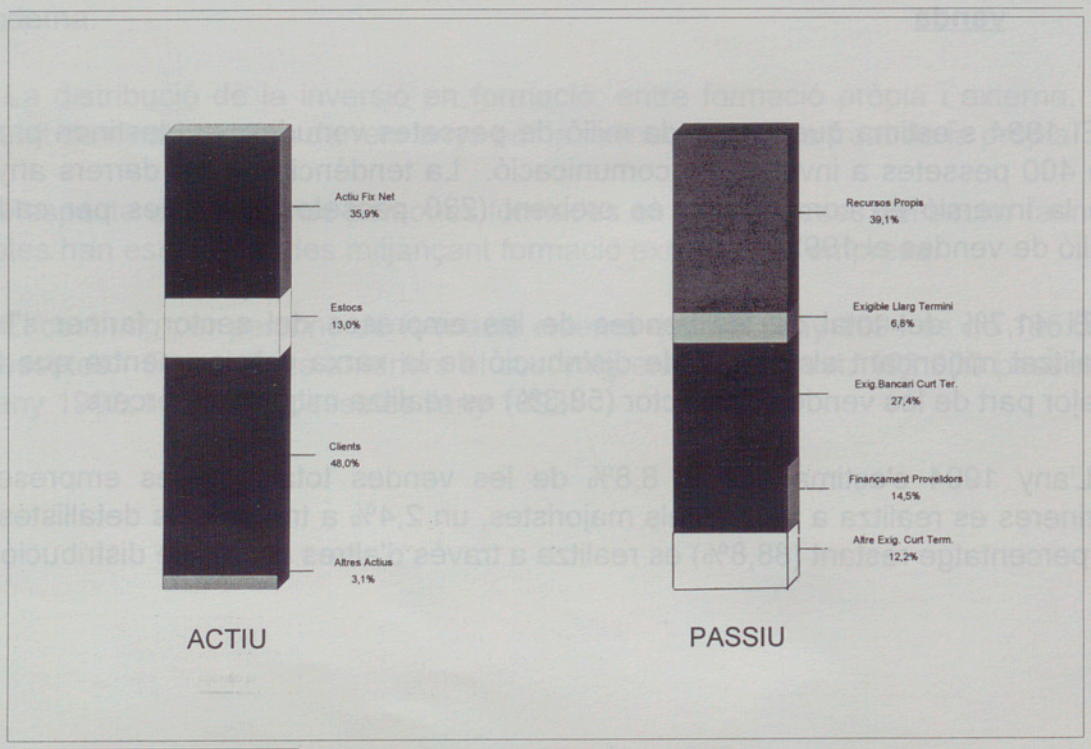
- Les empreses farineres presenten una estructura de balanç agregada sòlida en termes generals.

- La seva estructura d´actiu de l'any 1993 presenta una inversió en actiu fix net del 35,9%. Les inversions en estocs es situen en el 13% del total de l´actiu. La partida de clients és la primera en importància dins l´actiu, amb un 48%. El període mitjà de cobrament es manté per sobre dels 100 dies en els darrers anys.

- El grau de capitalització és elevat, ja que els recursos propis representen prop d'un 40% del total del passiu, i els recursos permanents (Capital+Exigible a llarg termini) es situen en el 45,9%. El 27,4% del passiu correspon a exigible bancari a curt termini. El finançament dels proveïdors representa un 14,5% del total del passiu.

DISTRIBUCIÓ DE LES PRINCIPALS PARTIDES DEL BALANÇ (1993)

% sobre el total de l'actiu i passiu



Sector empreses farineres

5.4.5.2. Rendibilitat econòmica

- La rendibilitat financera de les empreses del sector fariner ha disminuït des d'un 14,4% el 1992 fins al 10% estimat el 1994.

- La càrrega financera s'ha mantingut estable al voltant del 0,62 en els darrers anys. La fiscalitat s'ha rebaixat fins a un 0,65 estimat per a l'any 1994. L'endeutament s'ha mantingut prop d'un 2,5 en el període estudiat.

- La rendibilitat econòmica de les empreses del sector ha caigut de 12,34% a l'any 1992 fins al 9,93% estimat per a l'any 1994. Degut a la rotació de l'actiu que ha disminuït i a l'erosió del marge sobre vendes, aquest ha passat del 7,83% el 1992 fins al 6,4% estimat per a l'any 1994.

- La cobertura de la càrrega financera de les empreses del sector s'estima l'any 1994 en 3.

EVOLUCIÓ DELS PRINCIPALS RATIOS ECONÒMICO-FINANCERS

Anys 1992, 1993 i 1994 (Estimació)

ANYS RATIOS	1992	1993	1994 (ESTIMACIÓ)
Exigible/Recursos Propis	147.3%	156.0%	128.9%
"Interest coverage" (BAT+DF)/DF	2.9 vegades	2.5 vegades	3.0 vegades
% Impagats/vendes	0.97%	0.38%	0.32%
Per¡ode mitjà de cobrament	99 dies	103 dies	108 dies
Dividends/BDT	54.7%	82.9%	91.9%
RENDIBILITAT RECURSOS PROPIS			
BDT/RP =	14.4%	10.5%	10.0%
BAIT/AT	12.34%	10.21	9.93%
AT/RP	2,5	2,6	2,5
BDT/BAT	0,72	0,65	0,65
BAT/BAIT	0,66	0,62	0,62

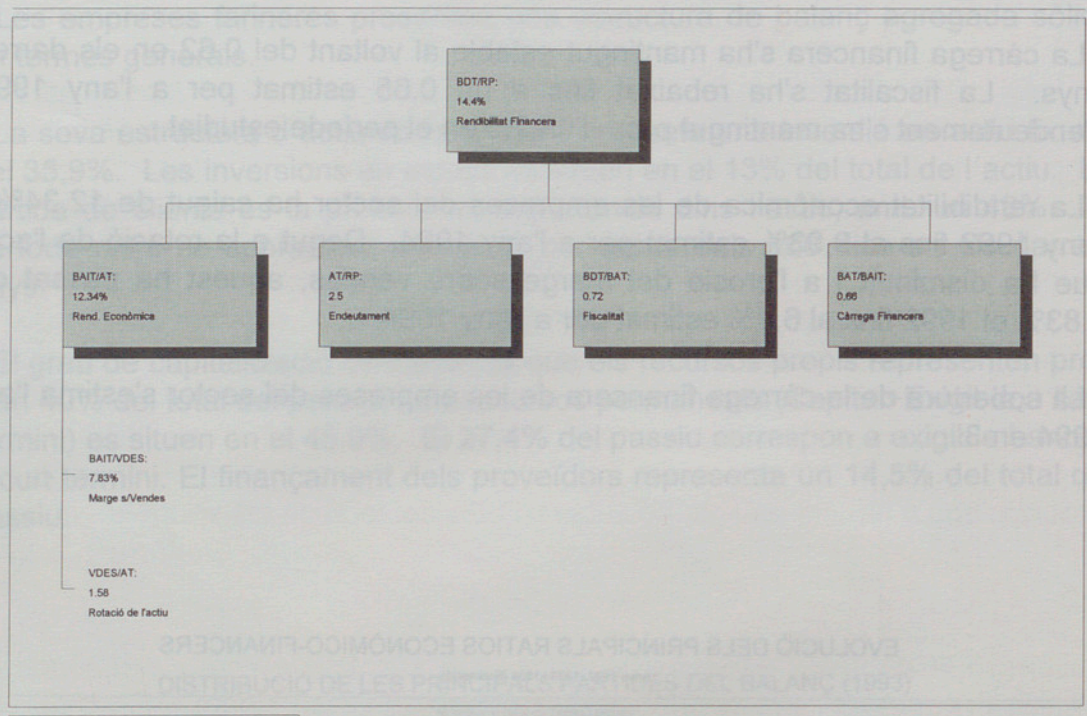
* DF:Despeses Financeres * RP:Recursos Propis * AT:Actiu Total	* BAT:Benefici Abans Tributs * BAIT:Benefici Abans Interessos i	* BDT:Benefici Després Tributs *"Interest Coverage":Cobertura de la càrrega financera

Sector empreses farineres

PIRÀMIDE DELS PRINCIPALS RATIOS ECONÒMICO-FINANCERS

Desenvolupament de la Rendibilitat Financera

1992



Sector empreses farineres

5.5. SECTOR FRUITES I HORTALISSES

5.5.1. Perfil bàsic
- 5.5.1.1. Definició 184
- 5.5.1.2. Magnituds i ratios totals 184

5.5.2. Àrea Productiva
- 5.5.2.1. Ubicació de centres productius. Tipus de producció 186
- 5.5.2.2. Equipaments industrials i consums energètics 187
- 5.5.2.3. Primeres matèries 188
- 5.5.2.4. Control de qualitat. Inversió en ecologia i medi ambient 188

5.5.3. Àrea de Personal
- 5.5.3.1. Personal per departaments, titulacions i categories 189
- 5.5.3.2. Antiguitat de la plantilla. Tipus de contracte 191
- 5.5.3.3. Torns de producció i estacionalitat 192
- 5.5.3.4. Formació 192

5.5.4. Àrea Comercial
- 5.5.4.1. Distribució de les vendes segons les marques i la destinació 193
- 5.5.4.2. Pressupost en comunicació. Canals de distribució i punts de venda 194

5.5.5. Àrea Econòmico-Financera
- 5.5.5.1. Estructura de balanç 195
- 5.5.5.2. Rendibilitat econòmica 196

5.5.1. PERFIL BÀSIC

5.5.1.1. Definició

* El sector de fruites i hortalisses fa referència a les centrals de manipulació on es el producte fresc, es conserva, classifica i envasa.

* Per a l'obtenció de les dades d'aquest sector, s'ha considerat, sobre un univers de 122 empreses, una mostra de 19 centres manipuladors de solament fruita i hortalisses i 5 empreses multisectorials que es tracten en capítol a part.

* Per dimensió d'empresa es pot considerar que solament el 2,5% de les empreses són grans, un 12,4% són mitjanes i el 85,1% restant són petites.

5.5.1.2. Magnituds i ratios totals. Comparació

MACROMAGNITUDS SECTOR FRUITES I HORTALISSES		
VENDES PUR	125,789	96.8
VENDES MULTISECTOR	4,159	3.2
VENDES (milions ptes.)	**129,948**	100.0

PRODUCCIÓ PUR (Tones)	2,044,505

PERSONAL	3,067
CONSUM D'ENERGIA (Kwxh)	108,627,084
POTÈNCIA INSTAL.LADA A CAT.	86,483
ACTIU FIX BRUT (milions de ptes.)	103,370

RATIOS

% PRIMERES MATÈRIES	58.31
GRAU AMORTITZACIÓ ACTIU FIX (% A.fix amortitzat)	42.71
ÍNDEX DE PRODUCTIVITAT (Vdes.,en milions ptes.per treb.producció)	22.45
INTENSITAT DE CAPITAL (Actiu fix brut, en milions ptes, per empleat)	20.67

% MACROMAGNITUDS SECTOR FRUITES I HORTALISSES EN RELACIÓ AL GLOBAL D'INDÚSTRIES AGROALIMENTARIES DE PRIMERA TRANSFORMACIÓ	
VENDES (milions ptes.)	**8.6**
PRODUCCIÓ PUR (Tones)	7.2
PERSONAL	8.0
CONSUM D'ENERGIA (Kwxh)	9.8
POTÈNCIA INSTAL.LADA A CAT.	19.3
ACTIU FIX BRUT (milions de ptes.)	21.5

5.5.2. ÀREA PRODUCTIVA

5.5.2.1. Ubicació de centres productius. Tipus de producció

- Les principals comarques que agrupen un major nombre de centres de producció d´aquesta industria són:

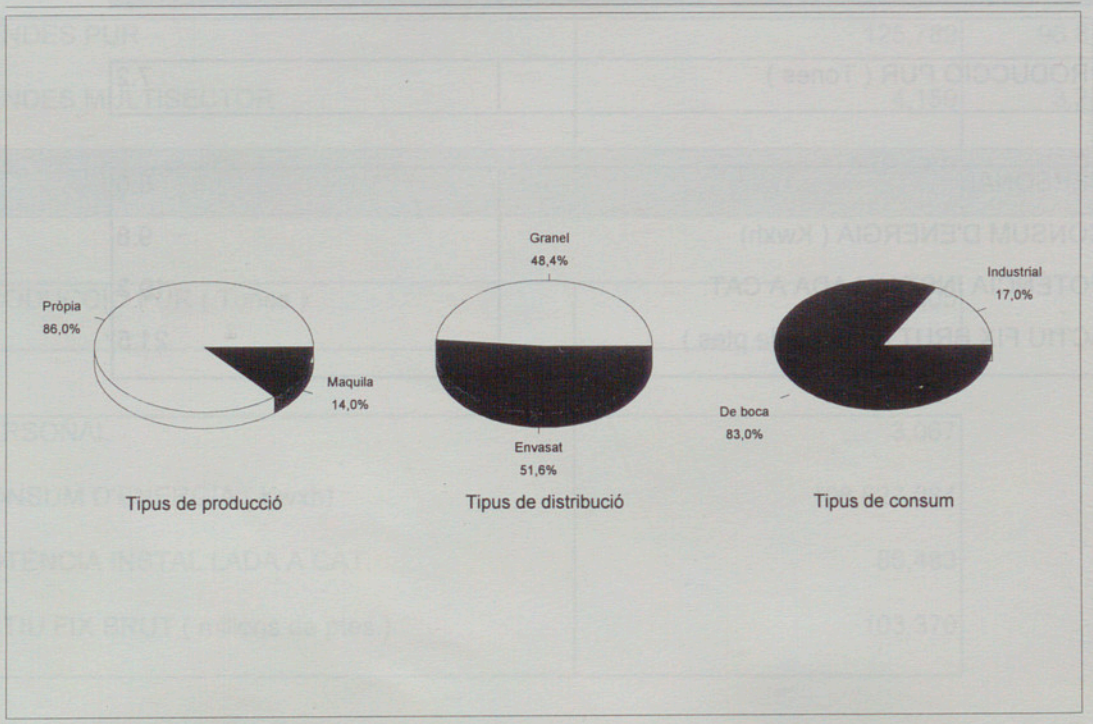
Comarca	% centres de producció sobre el total
Segrià	55,6
Plà d´Urgell	22,2

- Juliol és habitualment el mes d´inici de l´exercici fiscal en un 45% de les empreses, seguit de gener (27,5%) i juny (22%).

- El 86% de les empreses comercialitzen productes de fabricació pròpia. La meitat de la producció (48,4%) es distribuieix a granel i el 83% es destina al consum de boca.

DISTRIBUCIÓ DE LA PRODUCCIÓ

% sobre el total de la producció



Sector fruites i hortalisses

5.5.2.2. Equipaments industrials i consums energètics

- Les inversions en equipaments industrials (maquinària, vehicles industrials, eines, utillatges, etc., tret d´edificis i magatzems) han estat fetes en una majoria (80%) d´empreses.

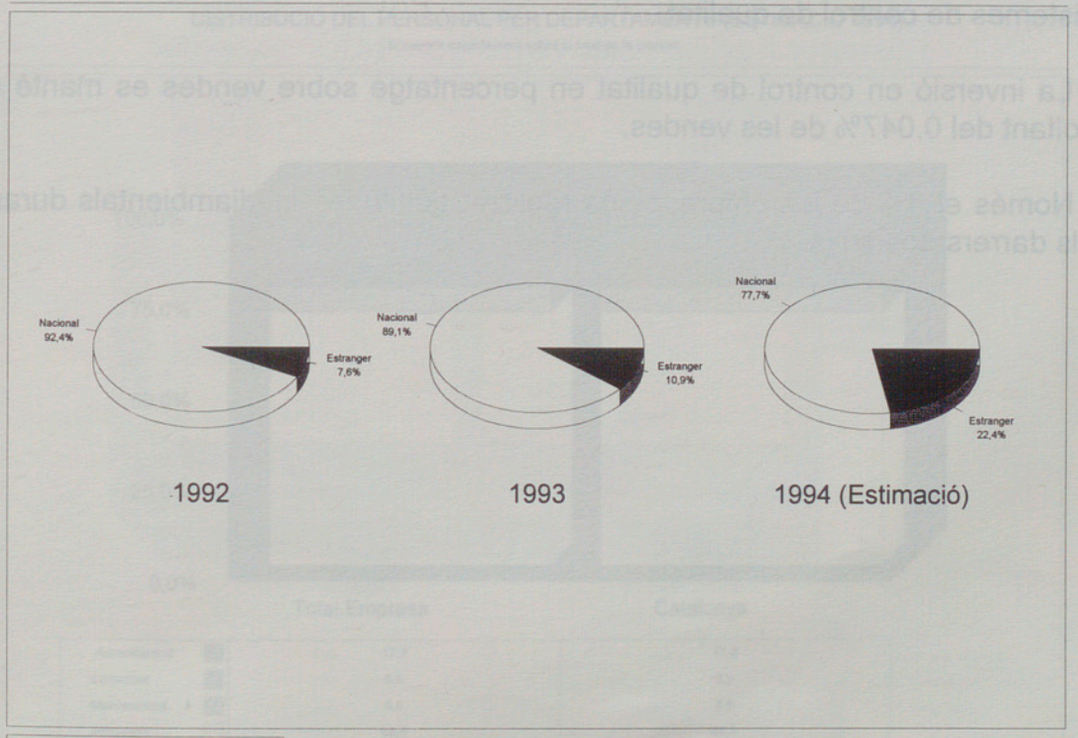
- La procedència d´aquestes inversions és majoritàriament nacional, tot i que la procedència de l´estranger és cada cop més significativa (22,4% el 1994).

- El nombre mitjà d´anys previstos per a l´amortització dels equipaments de procés productiu és de 9,7 anys, amb un mínim de 4 i un màxim de 25.

- El sector de fruites i hortalisses consumeix molta aigüa en comparació amb altres sectors (46,3 m3 per tona produïda). En KWxH/t es manté al voltant de 80/85.

PROCEDÈNCIA DE LA INVERSIÓ EN EQUIPAMENTS INDUSTRIALS

Milers de Pessetes



Sector fruites i hortalisses

5.5.2.3. Primeres matèries

- La incidència del cost de les primeres matèries sobre les vendes s´ha reduït des d´un 63% el 1992 fins a un 54% el 1994.

- Pel que fa a l´origen de les primeres matèries comprades, s´observa que Catalunya manté el seu domini (90%), seguit de la resta d´Espanya amb un 9%.

- Les compres a empreses del grup representen un 47% ponderat del total de les compres.

5.5.2.4. Control de qualitat. Inversió en ecologia i medi ambient

- El 29,4% de les empreses del sector de fruites i hortalisses no apliquen sistemes de control de qualitat.

- La inversió en control de qualitat en percentatge sobre vendes es manté al voltant del 0,047% de les vendes.

- Només el 6% de les empreses ha realitzat auditories mediambientals durant els darrers dos anys.

5.5.3. ÀREA DE PERSONAL

5.5.3.1. Personal per departaments, titulacions i categories

- El sector de fruites i hortalisses no mostra diferències significatives en la distribució del personal per departaments entre Catalunya i el total empresa. La importància relativa del personal del departament de producció és gairebé del 70%.

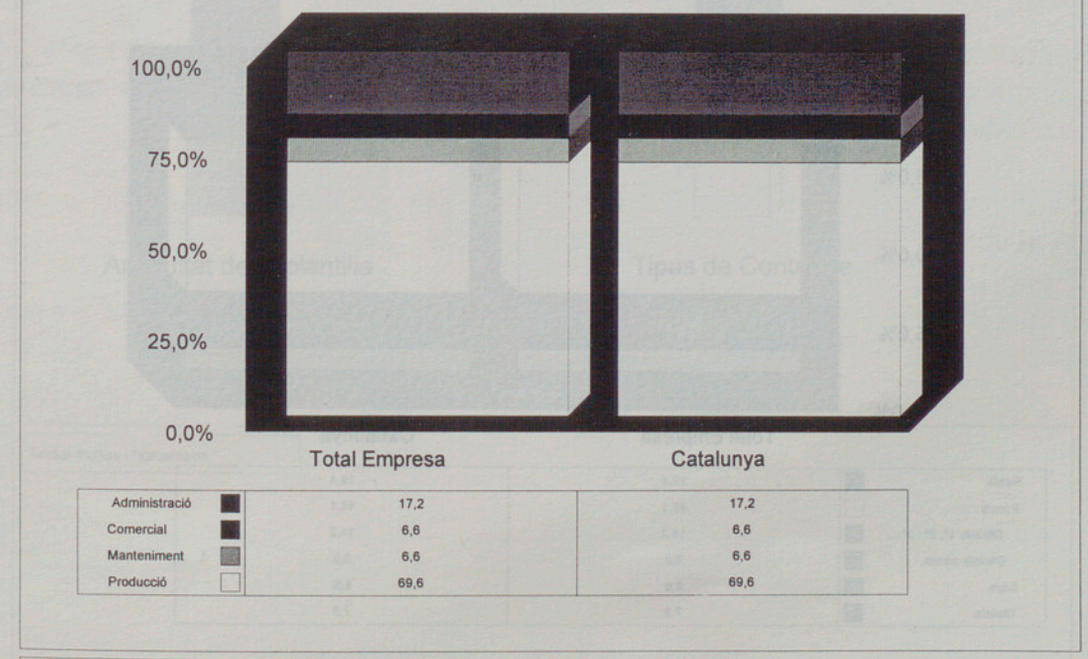
- El 17,2% del personal de les empreses d´aquesta indústria pertany al departament d´administració.

- Tampoc hi ha diferències significatives entre l´estructura de personal per titulacions a Catalunya i al total empresa. Cal destacar que els titulats mitjos i superiors representen al voltant del 7,5% del total de la plantilla i que més del 62,6% del personal ha cursat únicament el graduat escolar.

- En la distribució del personal per categories tampoc s'aprecien diferències entre Catalunya i el total de l'empresa. La categoria que té un major percentatge de personal en els dos casos són els peons, amb més d'un 48%.

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER DEPARTAMENTS (ESTIMACIÓ 1994)

% segons departament sobre el total de la plantilla

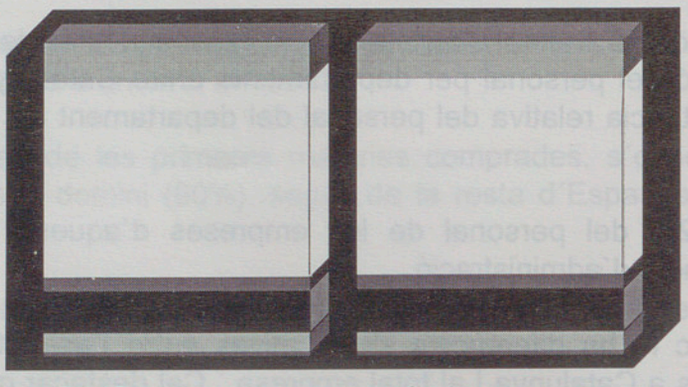


	Total Empresa	Catalunya
Administració	17,2	17,2
Comercial	6,6	6,6
Manteniment	6,6	6,6
Producció	69,6	69,6

Sector fruites i hortalisses

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER TITULACIONS (ESTIMACIÓ 1994)

% segons titulació sobre el total de la plantilla

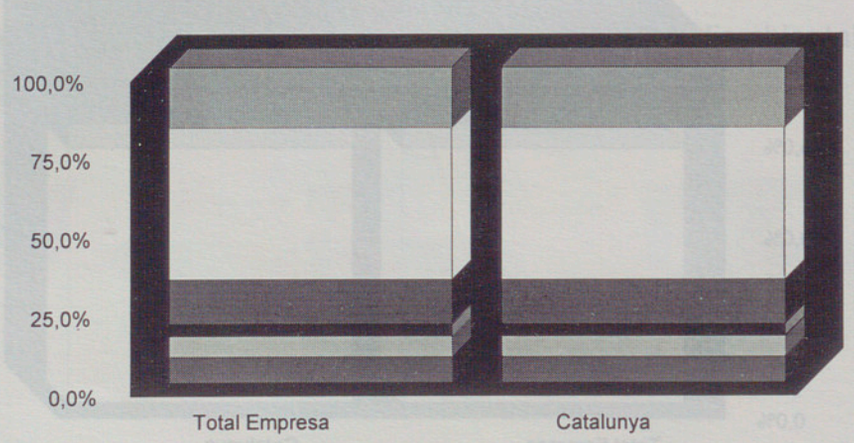


	Total Empresa	Catalunya
Altres	12,8	11,9
Graduat Escolar	62,4	62,6
Titulats en Batxiller	4,3	4,5
Tit. en Formació Prof.	13,2	13,6
Titulats Mitjos	6,2	6,2
Titulats Superiors	1,2	1,2

Sector fruites i hortalisses

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER CATEGORIES (ESTIMACIÓ 1994)

% segons categoria sobre el total de la plantilla



	Total Empresa	Catalunya
Resta	19,4	19,4
Peons	48,1	48,1
Oficials 1ª, 2ª i 3ª	14,2	14,2
Oficials admin.	3,9	3,9
Caps	6,6	6,6
Titulats	7,9	7,9

Sector fruites i hortalisses

5.5.3.2. Antiguitat de la plantilla. Tipus de contracte

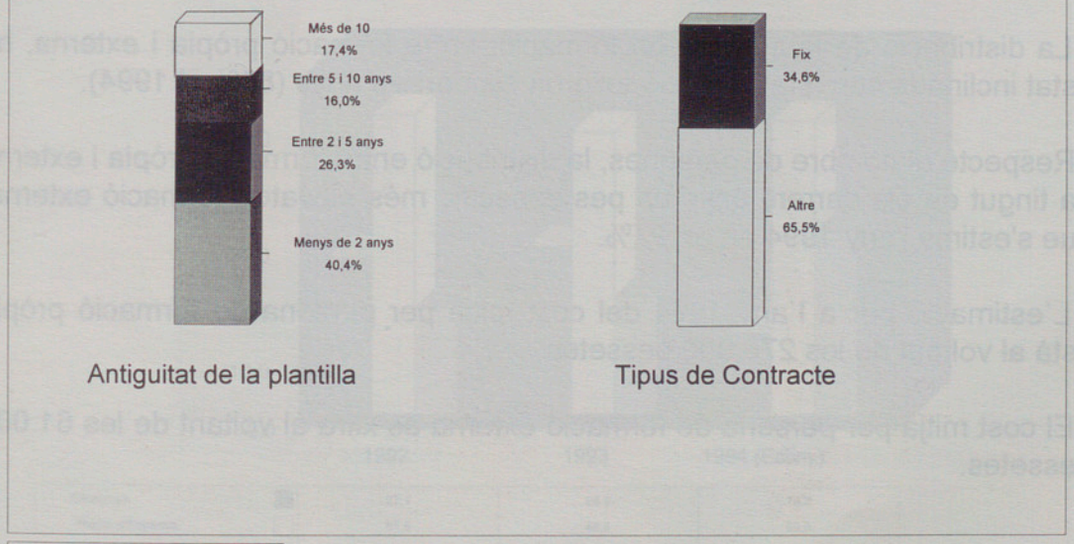
- El 17,4% de la plantilla d´aquesta indústria té una antiguitat laboral superior als 10 anys. Els treballadors amb una antiguitat entre els 5 i els 10 anys representen el 16%. El 26,3% del personal d'aquesta indústria ha estat contractat entre els 2 i els 5 darrers anys. El percentatge del personal que ha estat contractat als darrers 2 anys es xifra en un 40,4%.

- Respecte a la distribució del personal segons el seu tipus de contracte laboral, el personal fix representa només el 34,6%.

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL SEGONS ANTIGUITAT I TIPUS DE CONTRACTE

(ESTIMACIÓ 1994)

% sobre el total de la plantilla



Sector fruites i hortalisses

5.5.3.3. Torns de producció i estacionalitat

- Pràcticament el 100% del personal de producció treballa en un torn de producció.

- El 94,4% de les empreses del sector de fruites i hortalisses tenen una activitat clarament estacional i acostuma a contractar treballadors de manera temporal.

- Les empreses amb activitat estacional (100%) tenen una major concentració de l´activitat durant una mitjana de 3,7 mesos a l´any.

5.5.3.4. Formació

- L´any 1994 s´estima que, per cada milió de pessetes venudes, s´inverteixen 440 pessetes en formació del personal, de les quals 378 corresponen a formació externa i 62 a formació desenvolupada per la pròpia empresa.

- La distribució de la inversió en formació, entre formació pròpia i externa, ha estat inclinada cap a la formació externa els darrers anys (84% al 1994).

- Respecte al nombre de persones, la distribució entre formació pròpia i externa ha tingut en els darrers anys un pes específic més elevat la formació externa, que s'estima l'any 1994 en un 97%.

- L´estimació per a l´any 1994 del cost mitjà per persona de formació pròpia està al voltant de les 275.000 pessetes.

- El cost mitjà per persona de formació externa es xifra al voltant de les 61.000 pessetes.

5.5.4. ÀREA COMERCIAL

5.5.4.1. Distribució de les vendes segons les marques i la destinació

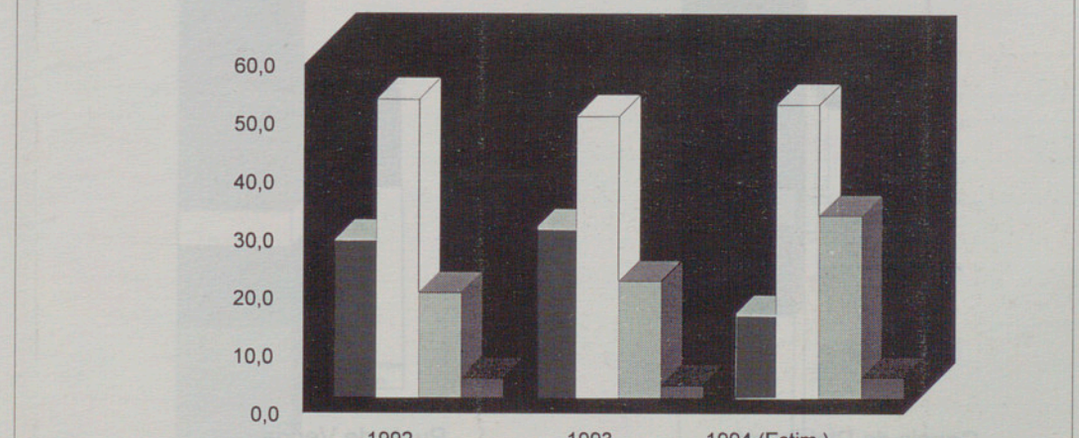
- L'any 1994 s'estima que el 67,5% de les vendes totals d'aquesta indústria es realitza mitjançant la venda dels productes amb marca pròpia; prop del 6,7% són vendes de productes amb marques de tercers; i el 25,8% de les vendes totals correspon a productes sense marca.

- La importància relativa de les vendes netes destinades al mercat català ha disminuït d´un 27% el 1992 fins a gairebé un 14% (estimat per 1994). Aquesta disminució ve acompanyada d´un increment en la importància relativa de les vendes destinades a la CE (d'un 18,1% a prop d'un 31,6% del total de les vendes).

- Les vendes destinades a la resta d´Espanya representen el 50,6% del total.

DISTRIBUCIÓ DE LES VENDES SEGONS LA SEVA DESTINACIÓ

% Vendes sobre Vendes Totals



	1992	1993	1994 (Estim.)
Catalunya	27,1	29,0	14,2
Resta d'Espanya	51,5	48,6	50,6
Comerç Intracomunitari	18,1	20,2	31,6
Exportacions Països 3r	3,3	2,2	3,6

Sector fruites i hortalisses

5.5.4.2. Pressupost en comunicació. Canals de distribució i punts de venda

- El 1994 s´estima que, per cada milió de pessetes venudes, es destinen 1.624 pessetes a inversió en comunicació.

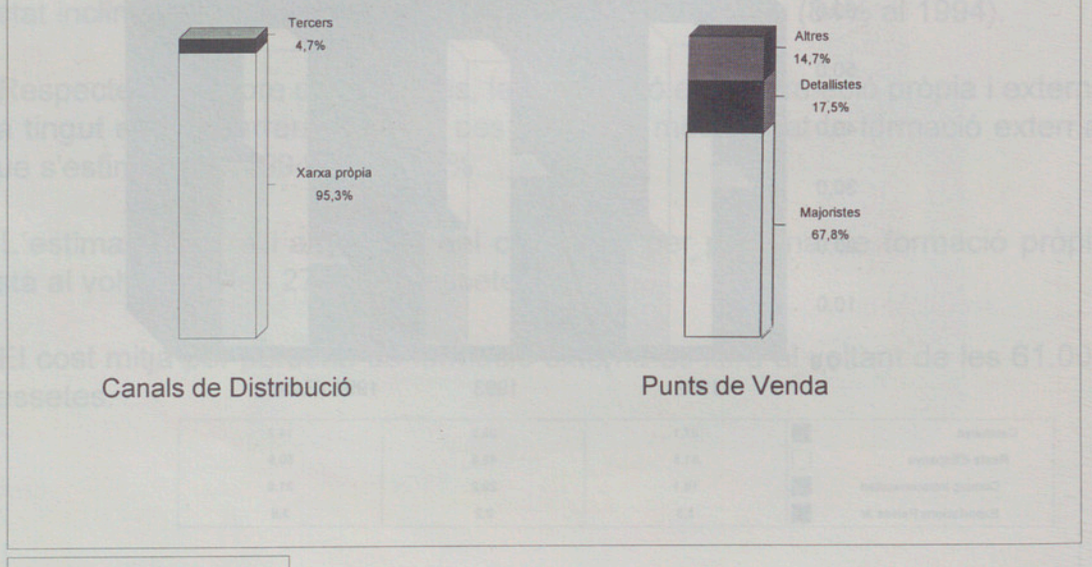
- Prop del 95,3% del total de les vendes d'aquesta indústria s'ha realitzat mitjançant els canals de distribució de la xarxa pròpia.

- Més del 17% de les vendes del sector de fruites i hortalisses es realitza a través dels punts de venda dels detallistes. El 67,8% de les vendes el venen els majoristes.

DISTRIBUCIÓ DE LES VENDES SEGONS CANALS I PUNTS DE VENDA

(ESTIMACIÓ 1994)

% sobre el total de les vendes



Sector fruites i hortalisses

5.5.5. ÀREA ECONÒMICO-FINANCERA

5.5.5.1. Estructura de balanç

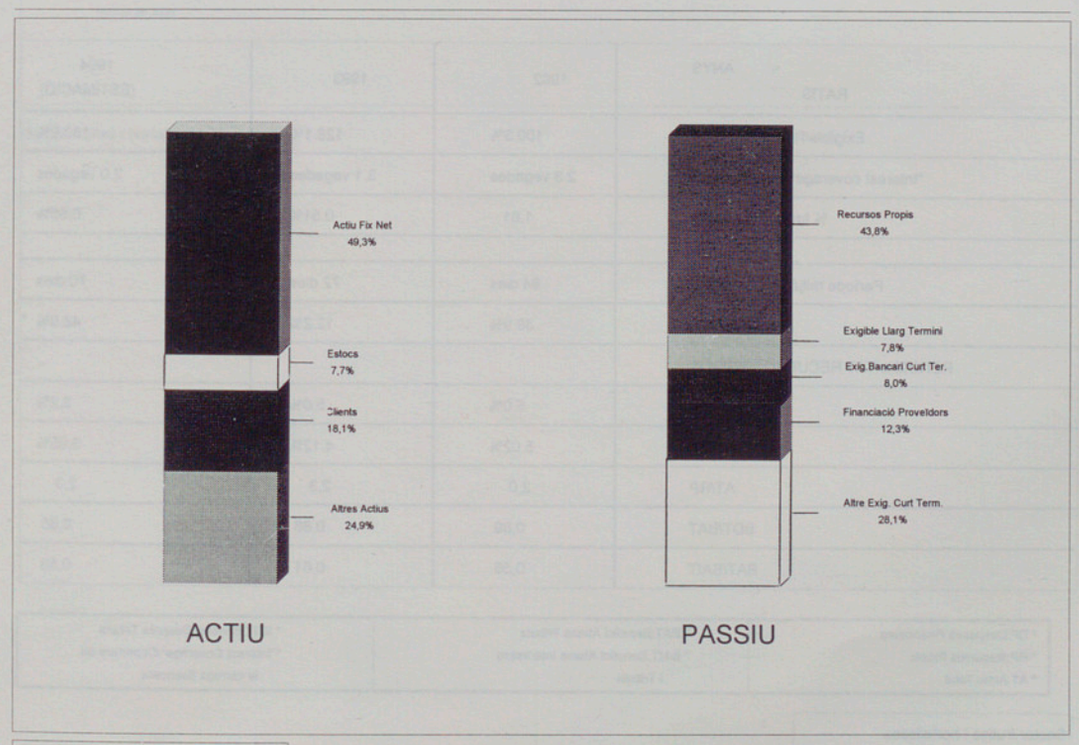
- El sector d´empreses de fruites i hortalisses presenta una estructura de balanç agregada força capitalitzada (43,8% del total del passiu).

- La seva estructura d´actiu presenta una inversió relativament important en actiu fix net, amb un 49,3% del total de l´actiu.

- El ratio d´enduetament estimat per al 1994 és del 130,9%, tot i que la importància de l'exigible bancari és relativament petita.

DISTRIBUCIÓ DE LES PRINCIPALS PARTIDES DEL BALANÇ (1993)

% sobre el total de l'actiu i passiu



Sector fruites i hortalisses

5.5.5.2. Rendibilitat econòmica

- La rendibilitat financera es situa al voltant del 5%.

- El sector d´empreses de fruites i hortalisses té una rendibilitat econòmica (BAIT/AT) de només el 3,05%. En la seva composició també té una incidència molt important la rotació, ja que els marges són molt curts.

RENDIBILITAT ECONÒMICA	=	MARGE SOBRE VENDES	X	ROTACIÓ DE L´ACTIU
3,05%		**2,83%**		**1,08**

- La cobertura de la càrrega financera és suficient (2,0 vegades) i l'estimació dels impagats en percentage sobre vendes per al 1994 és del 0,55%.

EVOLUCIÓ DELS PRINCIPALS RATIOS ECONÒMICO-FINANCERS

Anys 1992, 1993 i 1994 (Estimació)

ANYS / RATIS	1992	1993	1994 (ESTIMACIÓ)
Exigible/Recursos Propis	100.3%	128.1%	130.9%
"Interest coverage" (BAT+DF)/DF	2.3 vegades	3.1 vegades	2.0 vegades
% Impagats/vendes	1.61	0.51%	0.55%
Període mitjà de cobrament	84 dies	72 dies	70 dies
Dividends/BDT	39.9%	12.2%	42.9%
RENDIBILITAT RECURSOS PROPIS			
BDT/RP =	5.0%	5.0%	3.2%
BAIT/AT	5.02%	4.12%	3.05%
AT/RP	2,0	2,3	2,3
BDT/BAT	0,89	0,88	0,85
BAT/BAIT	0,56	0,61	0,53

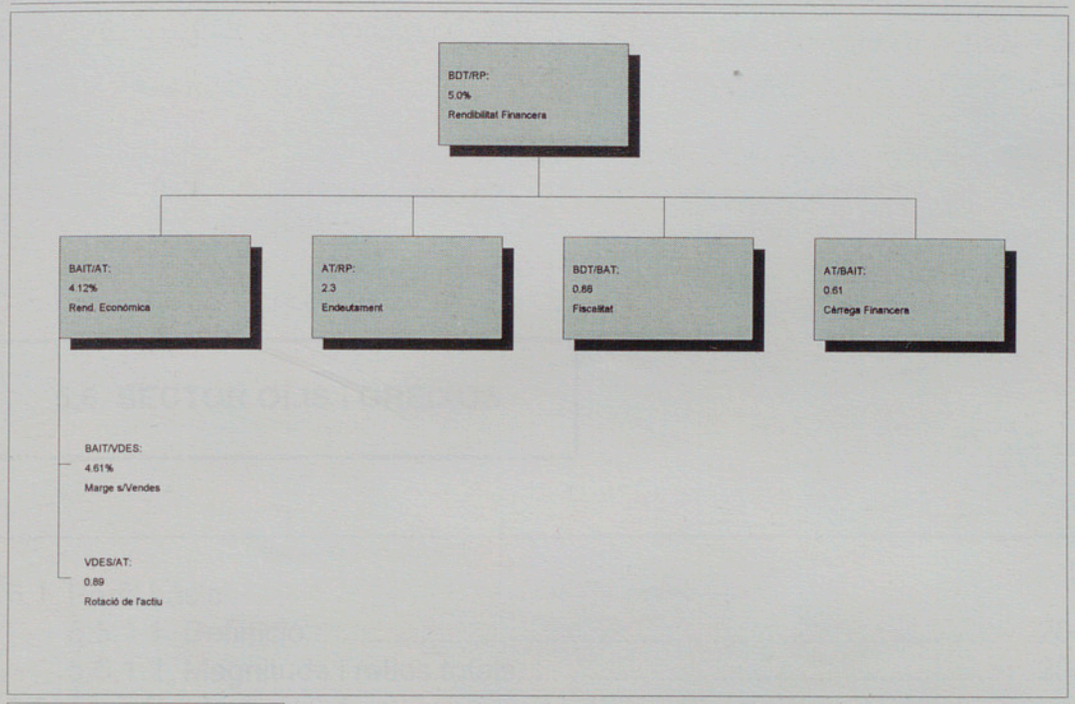
* DF:Despeses Financeres * RP:Recursos Propis * AT:Actiu Total	* BAT:Benefici Abans Tributs * BAIT:Benefici Abans Interessos i Tributs	* BDT:Benefici Després Tributs **"Interest Coverage":Cobertura de la càrrega financera

Sector fruites i hortalisses

PIRÀMIDE DELS PRINCIPALS RATIOS ECONÒMICO-FINANCERS

Desenvolupament de la Rendibilitat Financera

1993



Sector fruites i hortalisses

5.6. SECTOR OLIS I GREIXOS

5.6.1. Perfil bàsic
5.6.1.1. Definició..... 200
5.6.1.2. Magnituds i ratios totals..... 200
5.6.2. Àrea Productiva
5.6.2.1. Ubicació de centres productius. Tipus de producció..... 202
5.6.2.2. Equipaments industrials i consums energètics..... 203
5.6.2.3. Primeres matèries i productes amb marca..... 203
5.6.2.4. Control de qualitat. Inversió en ecologia i medi ambient.... 204
5.6.3. Àrea de Personal
5.6.3.1. Personal per departaments, titulacions i categories..... 205
5.6.3.2. Antiguitat de la plantilla. Tipus de contracte..... 207
5.6.3.3. Torns de producció i estacionalitat..... 208
5.6.4. Àrea Comercial
5.6.4.1. Distribució de les vendes segons les marques i la destinació..... 209
5.6.4.2. Pressupost en comunicació. Canals de distribució i punts de venda..... 209
5.6.5. Àrea Econòmico-Financera
5.6.5.1. Estructura de balanç..... 210
5.6.5.2. Rendibilitat econòmica..... 211

5.6.1. PERFIL BÀSIC

5.6.1.1. Definició

* El sector d'olis i greixos abasta fonamentalment la producció d'oli d'oliva, i també oli de llavors i greixos vegetals.

* Per a l'obtenció de les dades d'aquest sector, s'ha considerat, sobre un univers de 35 empreses, una mostra de 12 empreses de producció "pura", restant-ne 3 més de multisectorials que es tracten en capitol a part.

* Per dimensió d'empresa, es pot considerar que un 11,4% són indústries grans, el 17,2% són mitjanes y el 71,4% restant petites.

5.6.1.2. Magnituds i ratios totals. Comparació

MACROMAGNITUDS SECTOR OLIS I GREIXOS		
VENDES PUR	85,142	98.6
VENDES MULTISECTOR	1,229	1.4
VENDES (milions ptes.)	**86,371**	100.0

PRODUCCIÓ PUR (Tones)	208,592

PERSONAL	997
CONSUM D'ENERGIA (Kwxh)	7,969,905
POTÈNCIA INSTAL.LADA A CAT.	8,118
ACTIU FIX BRUT (milions de ptes.)	7,127

RATIOS

% PRIMERES MATÈRIES	85.50
GRAU AMORTITZACIÓ ACTIU FIX	
(% A.fix amortitzat)	44.87
ÍNDEX DE PRODUCTIVITAT	
(Vdes.,en milions ptes.per treb.producció)	128.90
INTENSITAT DE CAPITAL	
(Actiu fix brut, en milions ptes, per empleat)	8.37

% MACROMAGNITUDS SECTOR OLIS I GREIXOS EN RELACIÓ AL GLOBAL D'INDÚSTRIES AGROALIMENTÀRIES DE PRIMERA TRANSFORMACIÓ

VENDES (milions ptes.)	**5.7**

PRODUCCIÓ PUR (Tones)	0.7

PERSONAL	2.6
CONSUM D'ENERGIA (Kwxh)	0.7
POTÈNCIA INSTAL.LADA A CAT.	1.8
ACTIU FIX BRUT (milions de ptes.)	1.5

5.6.2. ÀREA PRODUCTIVA

5.6.2.1. Ubicació de centres productius. Tipus de producció

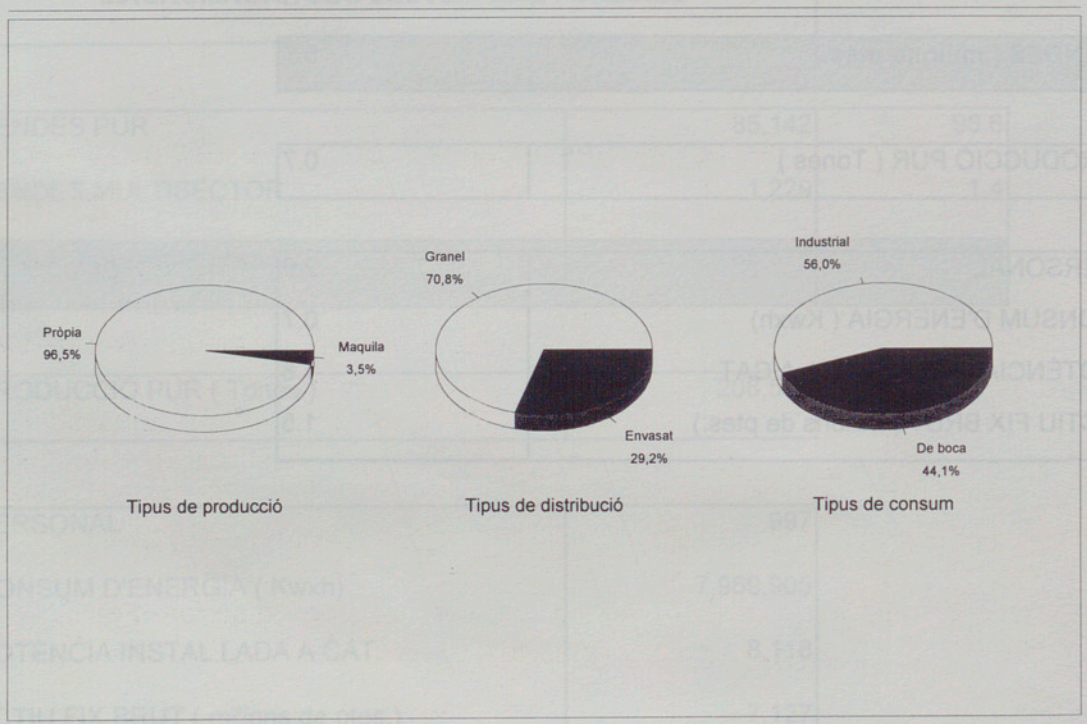
- Les principals comarques que agrupen un major nombre de centres de producció de les empreses del sector d'olis i greixos són el Baix Ebre (41,7%), el Segrià, el Baix Camp, el Barcelonès, el Maresme, el Montsià i Osona.

- Gener és el mes d´inici de l´exercici fiscal per a la major part (el 85%) de les empreses del sector d'olis i greixos. Altres mesos en què algunes empreses inicien el seu exercici fiscal són setembre i octubre.

- La major part de la producció d'aquest sector (96,5%) es comercialitza com a producte de fabricació pròpia. La producció del sector es distribueix majoritàriament (70,8%) a granel; i el 56% de la producció es destina al consum industrial i el 44% restant a consum de boca.

DISTRIBUCIÓ DE LA PRODUCCIÓ

% sobre el total de la producció



Sector olis i greixos

5.6.2.2. Equipaments industrials i consums energètics

- El 47,7% de les empreses del sector d'olis i greixos ha realitzat inversions en equipaments industrials en els darrers anys. Aquest percentatge és inferior al del total de la indústria catalana agroalimentària de primera transformació (82,8%).

- La procedència d´aquestes inversions és principalment nacional. L'any 1992 el 77,4% de la inversió en equipaments industrials era de procedència nacional, aquest predomini arriba fins al 100% el 1993 i en les estimacions de 1994.

- El nombre mitjà d´anys previstos per a l´amortització dels equipaments de procés productiu és de 9,3.

- Les empreses d'aquest sector han disminuït considerablement en els darrers anys els consums energètics en KWxH/Tones y el consum de m^3 d´aigua per tona.

5.6.2.3. Primeres matèries

- La incidència del cost de les primeres matèries sobre les vendes es xifra entre el 75 i el 88% en les empreses del sector.

- L´origen de les primeres matèries comprades per les empreses del sector d'olis i greixos mostra un comportament molt diferent en els diferents anys del període estudiat. L'any 1992 el principal origen de les primeres matèries comprades era Catalunya amb més d'un 61 del total de les primeres matèries comprades, seguit del resta d'Espanya amb un 35% i de molt més lluny el comerç intracomunitari (3,5%). Però, l'any 1993 i en les estimacions del 1994, l'origen principal i amb un pes específic molt elevat (fins al 86%) és la resta d'Espanya, seguit de Catalunya (9%) i del comerç intracomunitari (4,5%).

- Les compres de primeres matèries a empreses del grup no superen el 15% del total de les compres de primeres matèries l'any 1992, i disminueixen fins a l'1,5% en els següents anys.

5.6.2.4. Control de qualitat. Inversió en ecologia i medi ambient

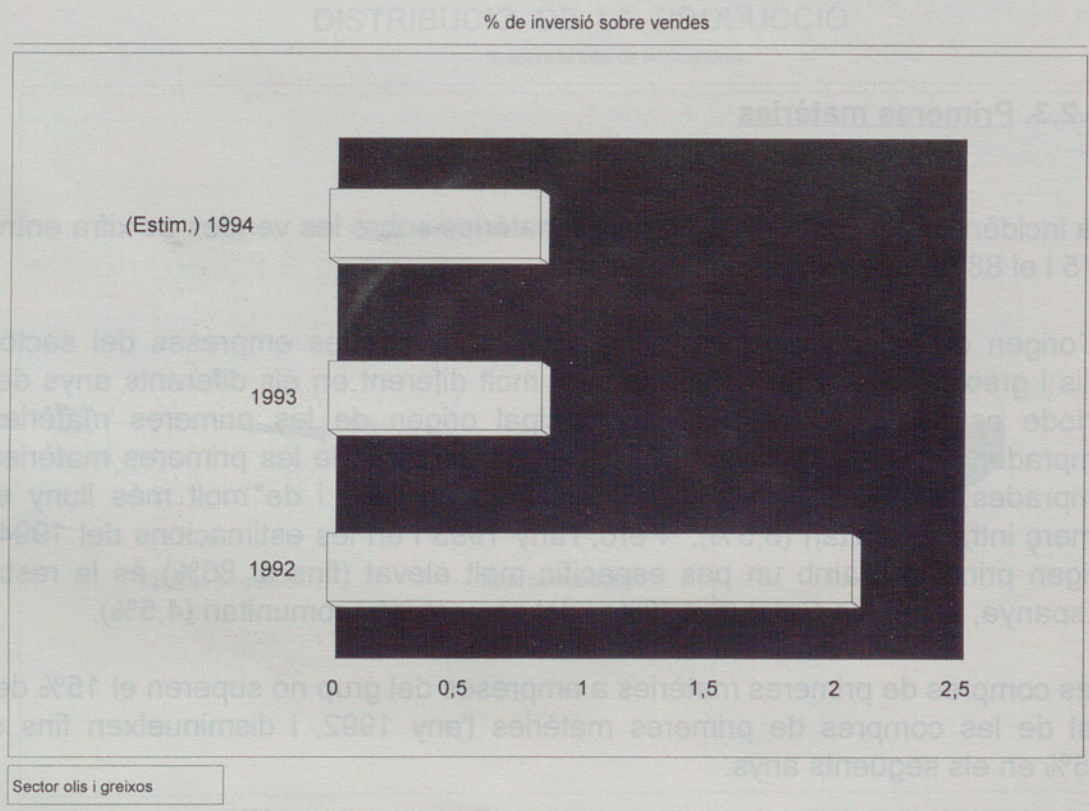
- El 56,1% de les empreses d'aquest sector declaren aplicar sistemes de control de qualitat.

- La inversió en control de qualitat en percentatge sobre vendes disminueix en el període estudiat des del 0,21% al 1992 fins al 0,08% estimat per a l'any 1994.

- La inversió en ecologia i medi ambient en percentatge sobre les vendes presenta una tendència creixent, ja que es xifra l'any 1992 en un 0,02%, l'any 1993 en un 0,09%, i s'estima una xifra similiar per a l'any 1994.

- El 10% de les empreses del sector d'olis i greixos ha realitzat auditories mediambientals durant els darrers dos anys.

RECURSOS DEDICATS A CONTROL DE QUALITAT



5.6.3. ÀREA DE PERSONAL

5.6.3.1. Personal per departaments, titulacions i categories

- La distribució del personal de les empreses del sector d'olis i greixos per departaments, per titulacions i per categories, no presenta cap diferència entre Catalunya i el total de l'empresa.

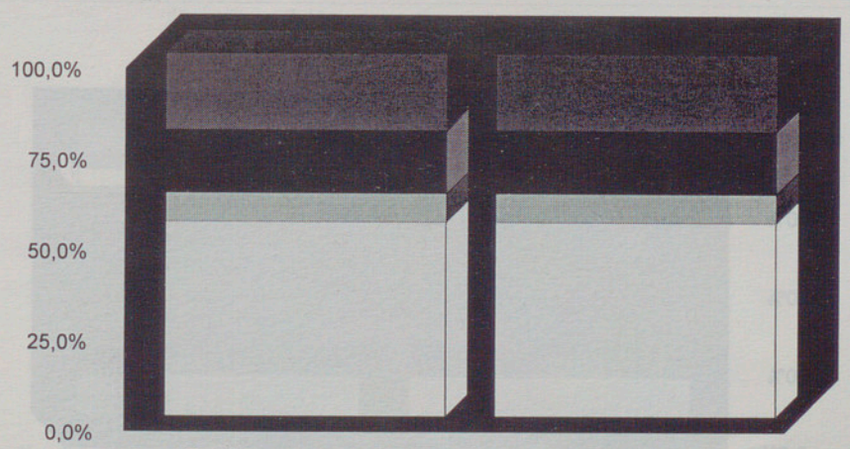
- El departament de producció és el que té un major pes específic, amb prop del 54% del total del personal de les empreses del sector, seguit del departament d'administració amb un 21,3%, i del comercial amb un 17,4%. En el departament de manteniment treballa el 8% del personal.

- Prop del 40% del personal de les empreses d'aquest sector ha cursat el graduat escolar. El percentatge de titulats superiors i mitjos supera el 10%. Els titulats en formació professional representen el 22,8% del personal del sector.

- En la distribució del personal per categories, la categoria que té un major percentatge de personal són els Oficials de 1ª, 2ª ó 3ª amb un 46,8% del total del personal de les empreses del sector, seguit dels Caps, Oficials administratius i Peons.

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER DEPARTAMENTS (ESTIMACIÓ 1994)

% segons departament sobre el total de la plantilla

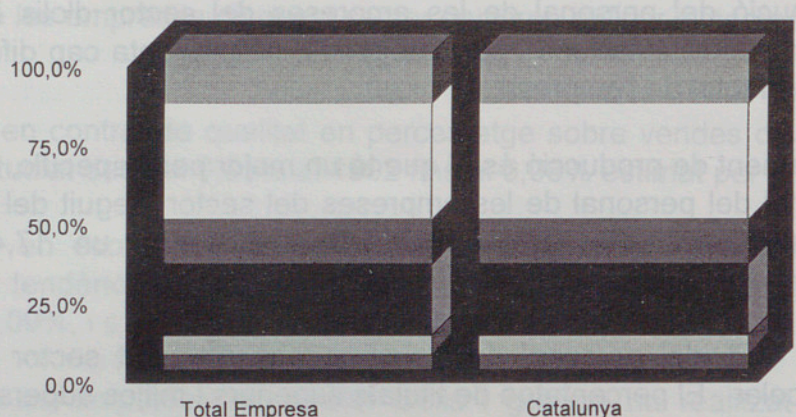


	Total Empresa	Catalunya
Administració	21,3	21,3
Comercial	17,4	17,4
Manteniment	8,0	8,0
Producció	53,4	53,4

Sector olis i greixos

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER TITULACIONS (ESTIMACIÓ 1994)

% segons titulació sobre el total de la plantilla

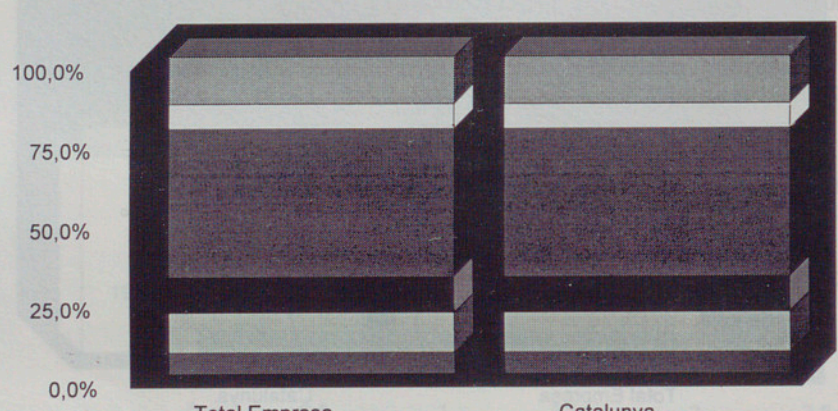


	Total Empresa	Catalunya
Altres	15,8	15,8
Graduat Escolar	36,7	36,7
Titulats en Batxiller	14,2	14,2
Tit. en Formació Prof.	22,8	22,8
Titulats Mitjos	5,9	5,9
Titulats Superiors	4,6	4,6

Sector olis i greixos

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER CATEGORIES (ESTIMACIÓ 1994)

% segons categoria sobre el total de la plantilla



	Total Empresa	Catalunya
Resta	15,1	15,1
Peons	7,7	7,7
Oficials 1ª, 2ª i 3ª	46,8	46,8
Oficials admin.	11,3	11,3
Caps	12,6	12,6
Titulats	6,6	6,6

Sector olis i greixos

5.6.3.2. Antiguitat de la plantilla. Tipus de contracte

- Més del 25% de la plantilla de les empreses d'aquest sector té una antiguitat laboral superior als 10 anys. Els treballadors amb una antiguitat entre els 5 i els 10 anys representen el 13,4%. El 23,1% del personal de les empreses del sector ha estat contractat entre els 2 i els 5 darrers anys. El percentatge del personal que ha estat contractat els darrers 2 anys es xifra en un 37,9%.

- L'antiguitat de les plantilles d'aquest sector és menor que la de la indústria agroalimentària catalana de primera transformació.

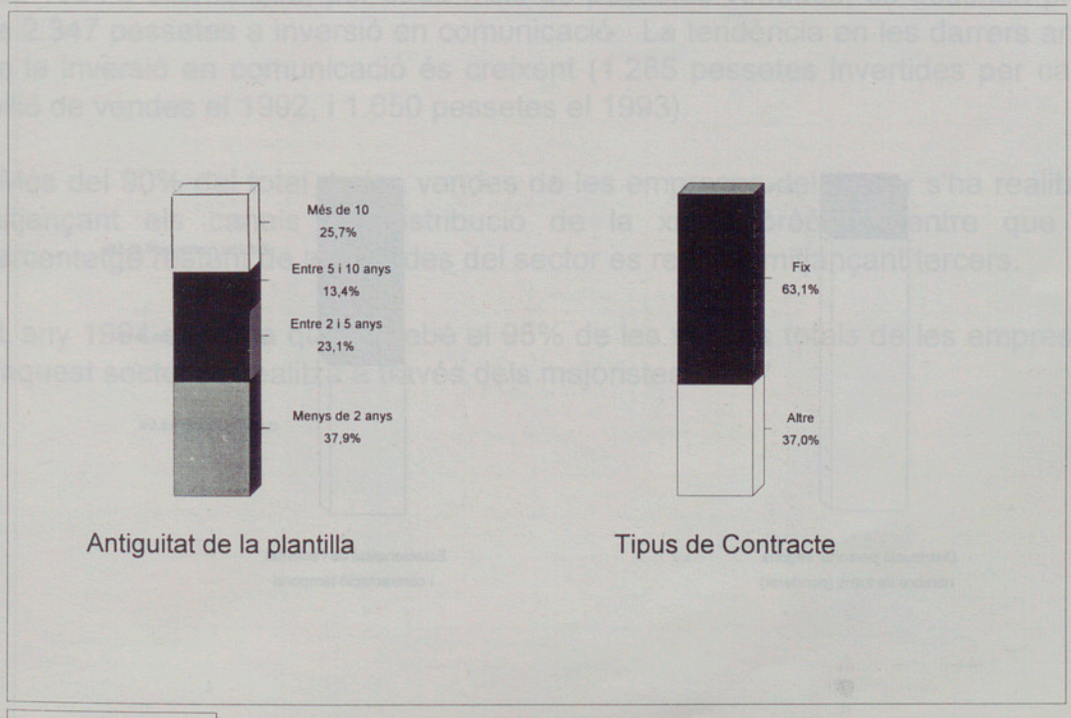
-Respecte a la distribució del personal segons el seu tipus de contracte laboral, domina amb més d'un 63% el personal fix.

- Les empreses d'aquest sector tenen un percentatge de personal contractat amb contracte fix similar al del total de la indústria (64,3%).

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL SEGONS ANTIGUITAT I TIPUS DE CONTRACTE

(ESTIMACIÓ 1994)

% sobre el total de la plantilla



Sector olis i greixos

5.6.3.3. Torns de producció i estacionalitat

- El 83,1% del personal de producció treballa en un torn de producció, mentre que el 10,4% ho fa en 2 torns, i el 6,5% ho fa en tres torns.

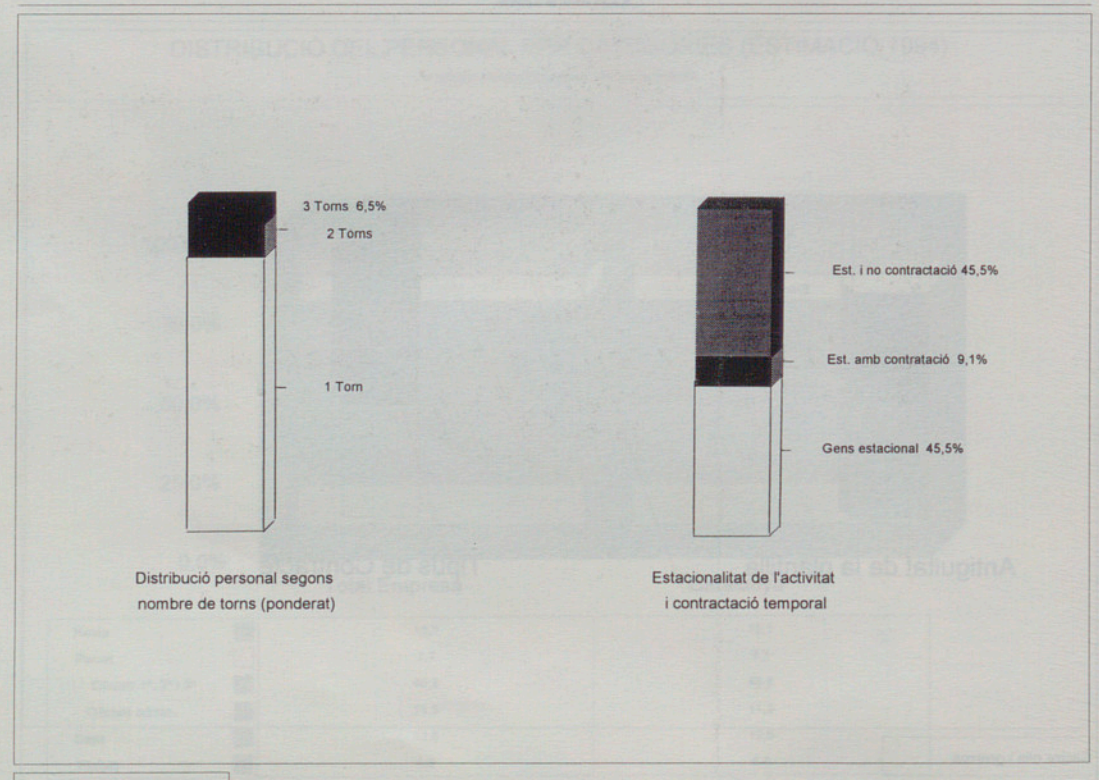
- El 45% de les empreses d'aquest sector declara no tenir normalment puntes de treball estacionals que les obliguin a la contractació temporal de treballadors.

- El 9% de les empreses d'aquest sector tenen una activitat clarament estacional i acostuma a contractar treballadors de manera temporal, mentre que el 45,5% de les empreses del sector declaren tenir estacionalitat en la seva activitat tot i que no contracten personal per aquest motiu.

- Les empreses amb activitat estacional tenen una major concentració de l´activitat durant una mitjana de 4 mesos a l´any.

- La formació que es realitza en les empreses d'aquest sector, la desenvolupen empreses externes.

ACTIVITAT: TORNS DE PRODUCCIÓ I ESTACIONALITAT (ESTIMACIÓ 1994)



Sector olis i greixos

5.6.4. ÀREA COMERCIAL

5.6.4.1. Distribució de les vendes segons les marques i la destinació

- L'any 1994 s'estima que el 84,7% de les vendes de les empreses del sector es realitza mitjançant la venda dels productes sense marca. Un 15,3% són vendes de productes amb marca pròpia.

- La distribució de les vendes de les empreses del sector olis i greixos segons la seva destinació té com a principal destinatari el comerç intracomunitari, amb el 59% del total de les vendes del sector. La següent destinació en importància és la resta d'Espanya (26,5%) i Catalunya (13,6%), encara que la qualitat d'anyívol d'aquest sector provoca grans oscil.lacions.

5.6.4.2. Pressupost en comunicació. Canals de distribució i punts de venda

- El 1994 s´estima que, per cada milió de pessetes venudes, es destinen prop de 2.347 pessetes a inversió en comunicació. La tendència en les darrers anys de la inversió en comunicació és creixent (1.285 pessetes invertides per cada milió de vendes el 1992, i 1.650 pessetes el 1993).

- Més del 90% del total de les vendes de les empreses del sector s'ha realitzat mitjançant els canals de distribució de la xarxa pròpia, mentre que el percentatge restant de les vendes del sector es realitza mitjançant tercers.

- L'any 1994 s'estima que gairebé el 95% de les vendes totals de les empreses d'aquest sector es realitza a través dels majoristes.

5.6.5. ÀREA ECONÒMICO-FINANCERA

5.6.5.1. Estructura de balanç

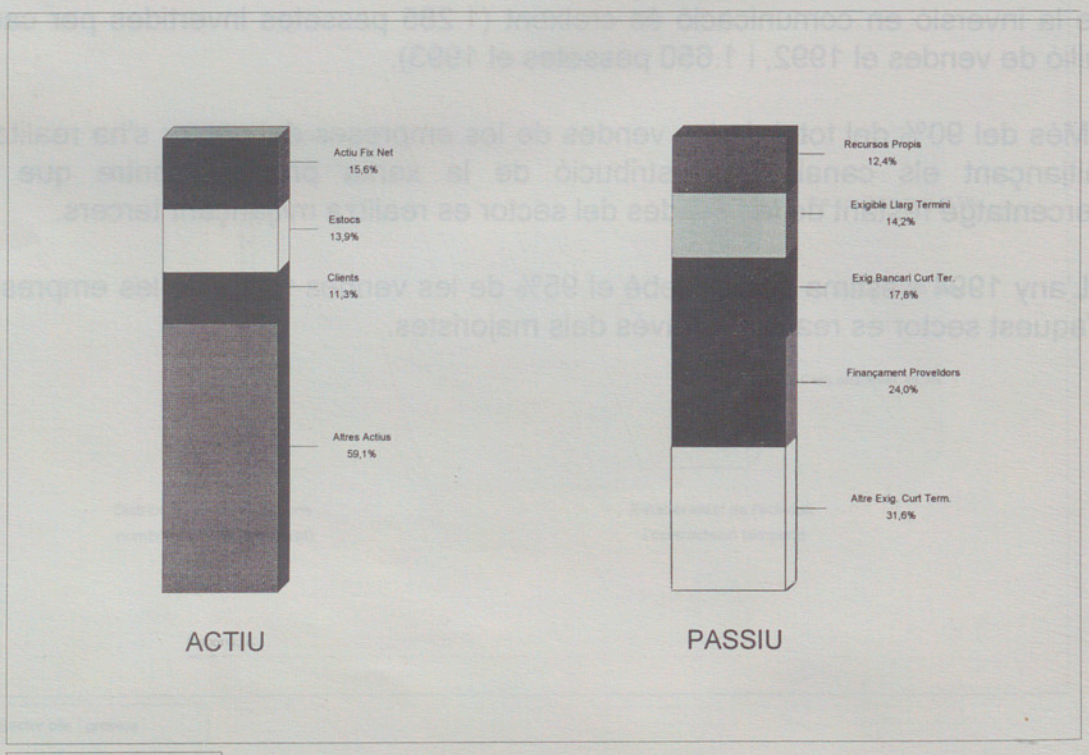
- Les empreses del sector d'olis i greixos presenten una estructura de balanç agregada feble.

- La seva estructura d´actiu presenta una inversió en actiu fix net del 15,6% a l'any 1993. Les inversions en estocs es xifren al voltant del 14% del total de l´actiu. La partida de clients representa més de l'11% de l´actiu. La partida més important de l'actiu de les empreses d'aquest sector, amb més del 59%, són els altres actius.

- El grau de capitalització és baix, ja que els recursos propis són el 12,4% del total del passiu, i els recursos permanents (Capital+Exigible a llarg termini) no arriben al 27%. El 17,8% del passiu correspon a exigible bancari a curt termini. El finançament dels proveïdors representa una de les partides més importants del passiu l'any 1993, amb un 24% del total del passiu. L'altre exigible a curt termini representa el 31,6% del total del passiu.

DISTRIBUCIÓ DE LES PRINCIPALS PARTIDES DEL BALANÇ (1993)

% sobre el total de l'actiu i passiu



Sector olis i greixos

5.6.5.2. Rendibilitat econòmica

- La rendibilitat financera de les empreses del sector d'olis i greixos ha experimentat un fort increment en el període estudiat, des d'un 7,9% el 1992 fins al 38,4% estimat el 1994.

- La càrrega financera ha incrementat el seu índex en els darrers anys des d'un 0,16 fins a un 0,62. La fiscalitat s'ha rebaixat fins a un 0,73 estimat per a l'any 1994. L'endeutament s'ha mantingut al voltant d'un 9 en el període estudiat.

- La rendibilitat econòmica de les empreses del sector ha augmentat de 5,47% l'any 1992 fins al 9,73% estimant per a l'any 1994, degut principalment a la recuperació dels marges sobre vendes, que ha passat del 3,81% el 1992 fins al 7,71% estimat l'any 1994.

- La cobertura de la càrrega financera de les empreses del sector s'estima l'any 1994 en 2,7.

EVOLUCIÓ DELS PRINCIPALS RATIOS ECONÒMICO-FINANCERS

Anys 1992, 1993 i 1994 (Estimació)

ANYS RATIOS	1992	1993	1994 (ESTIMACIÓ)
Exigible/Recursos Propis	646.3%	378.7%	221.44%
"Interest coverage" (BAT+DF)/DF	1.2 vegades	1.4 vegades	2.7 vegades
% Impagats/vendes	0.12%	0.29%	0.58%
Període mitjà de cobrament	120 dies	63 dies	87 dies
Dividends/BDT			
RENDIBILITAT RECURSOS PROPIS			
BDT/RP =	7.9%	14.6%	38.4%
BAIT/AT	5.47%	8.13%	9.73%
AT/RP	9,0	8,1	8,7
BDT/BAT	1,00	0,93	0,73
BAT/BAIT	0,16	0,24	0,62

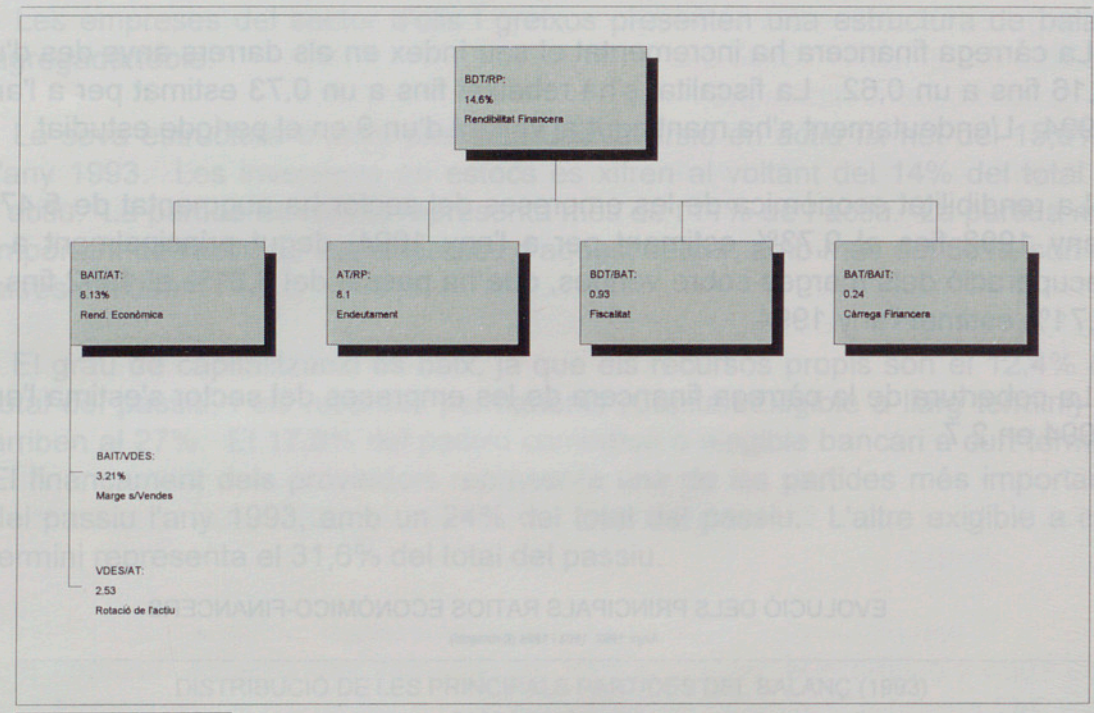
* DF:Despeses Financeres * RP:Recursos Propis * AT:Actiu Total	* BAT:Benefici Abans Tributs * BAIT:Benefici Abans Interessos i Tributs	* BDT:Benefici Després Tributs **Interest Coverage":Cobertura de la càrrega financera

Sector olis i greixos

PIRÀMIDE DELS PRINCIPALS RATIOS ECONÒMICO-FINANCERS

Desenvolupament de la Rendibilitat Financera

1993



Sector olis i greixos

6. Diagnòstic empreses multisector

6.1. Empreses multisector..... 215

6.1. EMPRESES MULTISECTOR

6.1.1. Perfil bàsic
- 6.1.1.1. Definició..... 216
- 6.1.1.2. Magnituds i ratios totals..... 216

6.1.2. Àrea Productiva
- 6.1.2.1. Ubicació de centres productius. Tipus de producció..... 218
- 6.1.2.2. Equipaments industrials i consums energètics..... 218
- 6.1.2.3. Primeres matèries 219
- 6.1.2.4. Control de qualitat. Inversió en ecologia i medi ambient.... 219

6.1.3. Àrea de Personal
- 6.1.3.1. Personal per departaments, titulacions i categories..... 220
- 6.1.3.2. Antiguitat de la plantilla. Tipus de contracte..... 222
- 6.1.3.3. Torns de producció i estacionalitat..... 222
- 6.1.3.4. Formació..... 222

6.1.4. Àrea Comercial
- 6.1.4.1. Distribució de les vendes segons les marques i la destinació..... 223
- 6.1.4.2. Pressupost en comunicació. Canals de distribució i punts de venda 224

6.1.5. Àrea Econòmico-Financera
- 6.1.5.1. Estructura de balanç..... 225
- 6.1.5.2. Rendibilitat econòmica..... 226

6.1.1. PERFIL BÀSIC

6.1.1.1. Definició

* Les empreses multisector són aquelles que produeixen en més de tres sectors alhora. Donat que hi ha empreses que intervenen en molts sectors a la vegada, aquestes s'analitzen conjuntament, com si es tractès d'un sector més.
Així en l'anàlisi sectorial es pot considerar la contribució multisectorial per separat.

* Per obtenir les dades d'aquest sector s'han utilitzat d'un univers de 29 indústries, una mostra de 14.

* Per tamanys, un 24,1% de les indústries són grans, un 27,6% mitjanes i el 48,3% restant són petites.

6.1.1.2. Magnituds i ratios totals. Comparació

MACROMAGNITUDS EMPRESES MULTISECTOR	
VENDES PUR	248,058
VENDES (milions ptes.)	**248,058**
PRODUCCIÓ PUR (Tones)	6,177,561
PERSONAL	5,636
CONSUM D'ENERGIA (Kwxh)	197,263,517
POTÈNCIA INSTAL.LADA A CAT.	20,236
ACTIU FIX BRUT (milions de ptes.)	55,073

RATIOS

% V.A. A PRIMERES MATÈRIES	68.70
GRAU AMORTITZACIÓ ACTIU FIX (% A.fix amortitzat)	47.94
ÍNDEX DE PRODUCTIVITAT (Vdes.,en milions ptes.per treb.producció)	42.71
INTENSITAT DE CAPITAL (Actiu fix brut, en milions ptes, per empleat)	8.97

Concentració de les seus socials de les multisectors

Baix Camp	20.7
Vallès Occidental	13.8
Barcelonès	10.3
Urgell	10.3
Resta	44.9
Total	**100.0**

% MACROMAGNITUDS EMPRESES MULTISECTOR EN RELACIÓ AL GLOBAL D'INDÚSTRIES AGROALIMENTARIES DE PRIMERA TRANSFORMACIÓ

VENDES (milions ptes.)	**16.4**
PRODUCCIÓ PUR (Tones)	21.8
PERSONAL	14.7
CONSUM D'ENERGIA (Kwxh)	17.8
POTÈNCIA INSTAL.LADA A CAT.	4.5
ACTIU FIX BRUT (milions de ptes.)	11.5

6.1.2. ÀREA PRODUCTIVA

6.1.2.1. Ubicació de centres productius. Tipus de producció

- Les principals comarques que agrupen un major nombre de centres de producció de les empreses multisector son:

Comarca	% centres de producció sobre el total
El Segrià	16,7
El Baix Camp	16,7

- Gener és habitualment el mes d´inici de l´exercici fiscal en un 84% de les empreses, seguit de setembre amb un 16%.

6.1.2.2. Equipaments Industrials i consums energètics

- Les inversions en equipaments industrials (maquinària, vehicles industrials, eines, utillatges, etc., tret d´edificis i magatzems) han estat fetes en una majoria (76%) d´empreses.

- La procedència d´aquestes inversions és majoritàriament nacional (85/90%).

- El nombre mig d´anys previstos per a l´amortització dels equipaments de procés productiu és de 9,3.

- Els consums energètics per unitats físiques produïdes es mantenen estables, arribant als 26,7 KWxH/t i 2,7 m3 d´aigua/t.

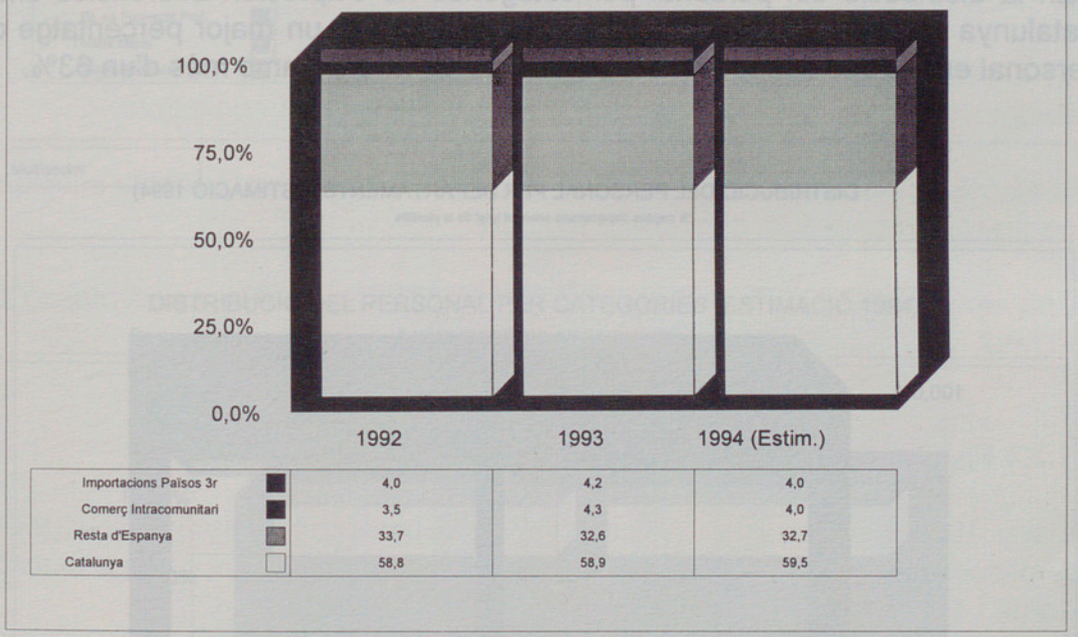
6.1.2.3. Primeres matèries

- Pel que fa a l´origen de les primeres matèries comprades, s´observa que Catalunya manté la seva importància com a proveïdor de primeres matèries: s´estima que l´any 1994 el 59,5% del total de les compres tenia procedència catalana. Per ordre de importància li segueix la resta d´Espanya, amb un 32,7% estimat a l´any 1994.

- Les compres a empreses del grup representen un 5,4% ponderat del total de les compres.

ORIGEN DE LES PRIMERES MATÈRIES COMPRADES

% sobre el total de les compres (Ponderat)



	1992	1993	1994 (Estim.)
Importacions Països 3r	4,0	4,2	4,0
Comerç Intracomunitari	3,5	4,3	4,0
Resta d'Espanya	33,7	32,6	32,7
Catalunya	58,8	58,9	59,5

Multisector

4.1.2.4 Control de qualitat. Inversió en ecologia i medi ambient

- El 28,3% de les empreses d´aquesta indústria no apliquen sistemes de control de qualitat.

- Només el 24,5% de les empreses ha realitzat auditories mediambientals durant els darrers dos anys.

6.1.3. ÀREA DE PERSONAL

6.1.3.1. Personal per departaments, titulacions i categories

- No hi han diferències significatives en la distribució del personal per departaments entre Catalunya i el total empresa.

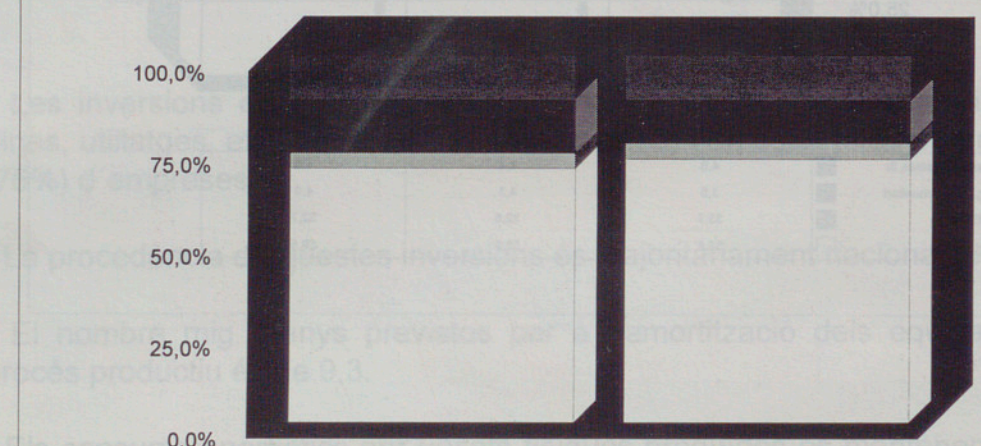
- El 69,2% del personal de les empreses multisector pertany al departament de producció.

- Tampoc hi ha diferències significatives entre l´estructura de personal per titulacions a Catalunya i al total empresa. Cal destacar que els titulats mitjos i superiors representen al voltant del 8% del total de la plantilla i que més del 60% del personal ha cursat únicament el graduat escolar.

- En la distribució del personal per categories no s'aprecien diferències entre Catalunya i el total de l'empresa. La categoria que té un major percentatge de personal en els dos casos són els Oficials de 1ª, 2ª ó 3ª, amb més d'un 63%.

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER DEPARTAMENTS (ESTIMACIÓ 1994)

% segons departament sobre el total de la plantilla

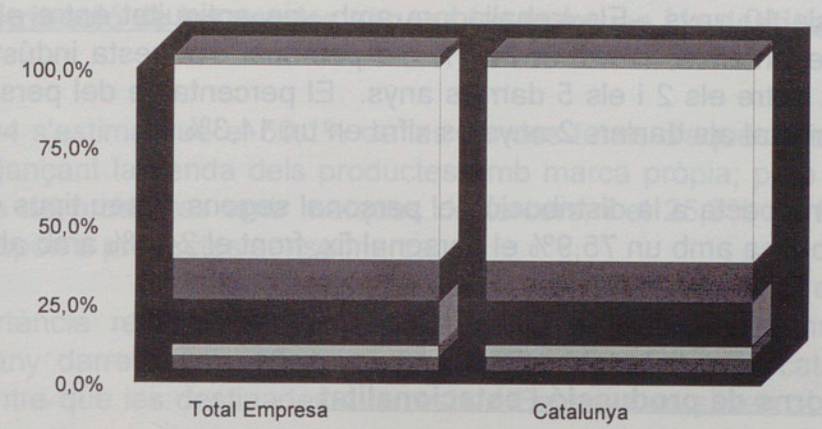


	Total Empresa	Catalunya
Administració	12,1	12,3
Comercial	14,5	11,6
Manteniment	4,2	4,3
Producció	69,2	71,8

Multisector

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER TITULACIONS (ESTIMACIÓ 1994)

% segons titulació sobre el total de la plantilla

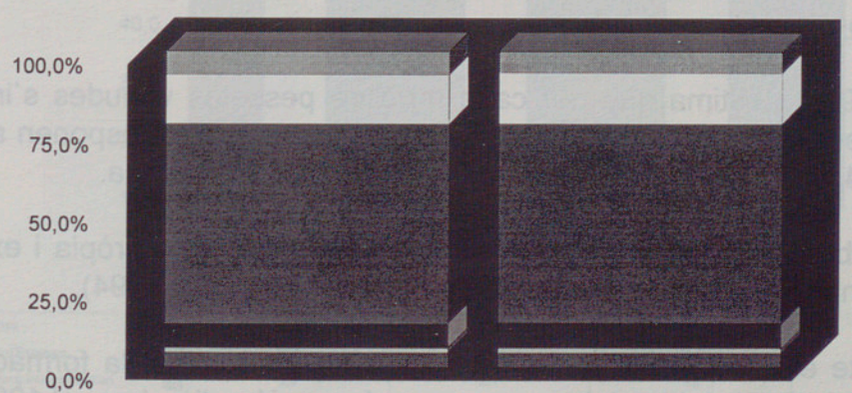


	Total Empresa	Catalunya
Altres	3,1	3,2
Graduat Escolar	62,0	62,0
Titulats en Batxiller	13,0	12,6
Tit. en Formació Prof.	14,1	14,0
Titulats Mitjos	3,6	3,8
Titulats Superiors	4,2	4,3

Multisector

DISTRIBUCIO DEL PERSONAL PER CATEGORIES (ESTIMACIÓ 1994)

% segons categoria sobre el total de la plantilla



	Total Empresa	Catalunya
Resta	7,4	6,7
Peons	15,4	16,0
Oficials 1ª, 2ª i 3ª	63,5	63,3
Oficials admin.	7,8	7,9
Caps	1,5	1,6
Titulats	4,5	4,4

Multisector

6.1.3.2. Antiguitat de la plantilla. Tipus de contracte

- El 44,3% de la plantilla de les empreses multisector té una antiguitat laboral superior als 10 anys. Els treballadors amb una antiguitat entre els 5 i els 10 anys representen el 17%. El 24,4% del personal d'aquesta indústria ha estat contractat entre els 2 i els 5 darrers anys. El percentatge del personal que ha estat contractat als darrers 2 anys es xifra en un 14,3%.

- Pel que respecta a la distribució del personal segons el seu tipus de contracte laboral, domina amb un 75,9% el personal fix, front el 24,1% amb altres tipus de contractes.

6.1.3.3. Torns de producció i estacionalitat

- El 72,7% del personal de producció treballa en un torn de producció, mentre que el 5,5% ho fa en 2 torns, i el 21,8% en 3 torns.

- El 36,4% de les empreses declara no tenir normalment puntes de treball estacionals que les obliguin a la contractació temporal de treballadors.

- El 45,5% de les empreses tenen una activitat clarament estacional i acostuma a contractar treballadors de manera temporal.

- Les empreses amb activitat estacional tenen una major concentració de l´activitat durant una mitja de 2,75 mesos a l´any.

4.1.3.4 Formació

- L´any 1994 s´estima que per cada milió de pessetes venudes s´inverteixen 509 pessetes en formació del personal, de les quals 95 corresponen a formació externa i 414 a formació desenvolupada per la pròpia empresa.

- La distribució de la inversió en formació, entre formació pròpia i externa, ha estat inclinada cap a la formació pròpia (72% estimat l'any 1994).

- Respecte el nombre de persones, també ha predominat la formació pròpia, arribant al 81,75% del total de persones en formació estimat per al 1994.

- En els darrers anys, el cost mig per persona de formació pròpia està al voltant de les 145.000 pessetes.

- El cost mig per persona de formació externa és de 356.000 pessetes estimades per al 1994.

6.1.4. ÀREA COMERCIAL

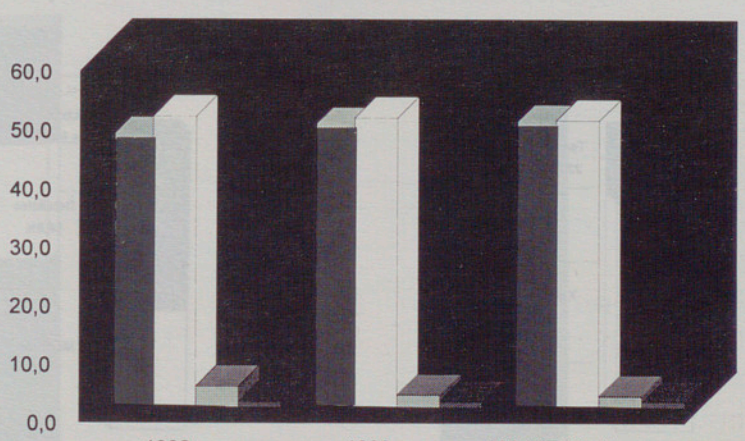
6.1.4.1. Distribució de les vendes segons les marques i la destinació

- L'any 1994 s'estima que el 50,1% de les vendes totals d'aquesta indústria es realitza mitjançant la venda dels productes amb marca pròpia; prop del 24,0% són vendes de productes amb marques de tercers; i el 25,8% de les vendes totals correspon a productes sense marca.

- La importància relativa de les vendes netes per destinació mostra una estabilitat any darrera any. Les vendes destinades al mercat català són el 48,1%, mentre que les destinades a la resta d´Espanya es situen al voltant del 49%.

DISTRIBUCIÓ DE LES VENDES SEGONS LA SEVA DESTINACIÓ

% Vendes sobre Vendes Totals



	1992	1993	1994 (Estim.)
Catalunya	45,9	47,6	48,1
Resta d'Espanya	49,6	49,4	49,0
Comerç Intracomunitari	3,6	2,1	1,9
Exportacions Països 3r	1,0	1,0	1,0

Multisector

6.1.4.2. Pressupost en comunicació. Canals de distribució i punts de venda

- Al 1994 s´estima que per cada milió de pessetes venudes, es destinen 895 pessetes a inversió en comunicació.

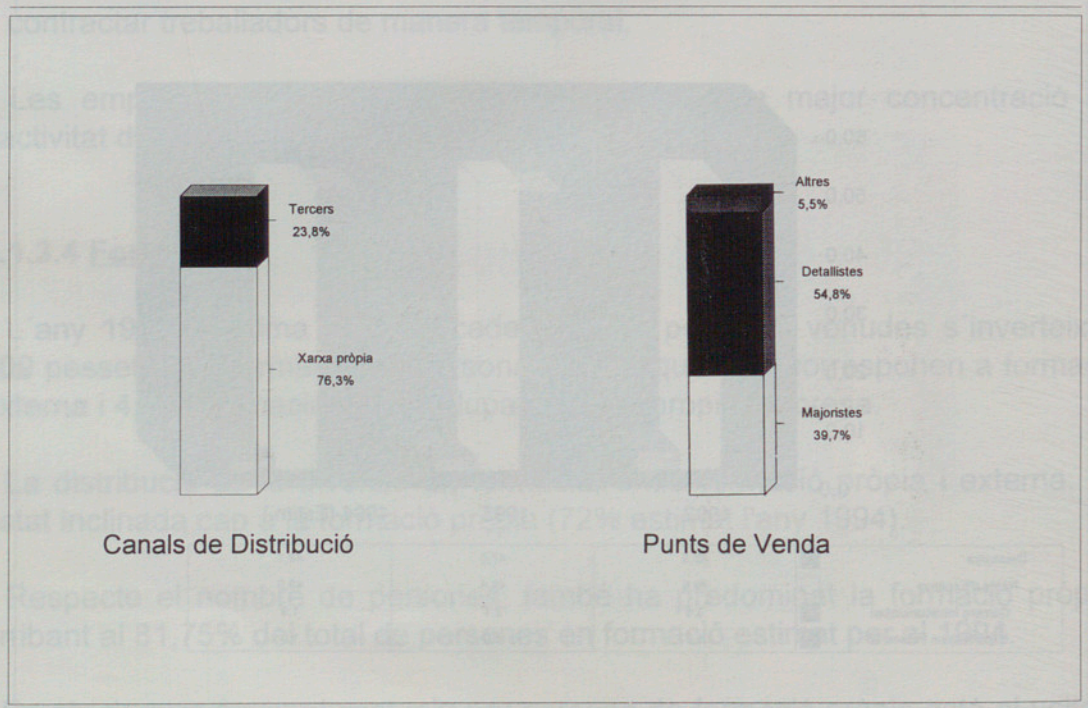
- Prop del 76,3% del total de les vendes d'aquesta indústria s'ha realitzat mitjançant els canals de distribució de la xarxa pròpia.

- El 54,8% de les vendes de les empreses multisector es realitza a través dels punts de venda dels detallistes. El 39,7% de les vendes el venen els majoristes, mentre que el 5,5% de les vendes restant el venen altres tipus de punts de vendes.

DISTRIBUCIÓ DE LES VENDES SEGONS CANALS I PUNTS DE VENDA

(ESTIMACIÓ 1994)

% sobre el total de les vendes



Multisector

6.1.5. ÀREA ECONÒMICO-FINANCERA

6.1.5.1. Estructura de balanç

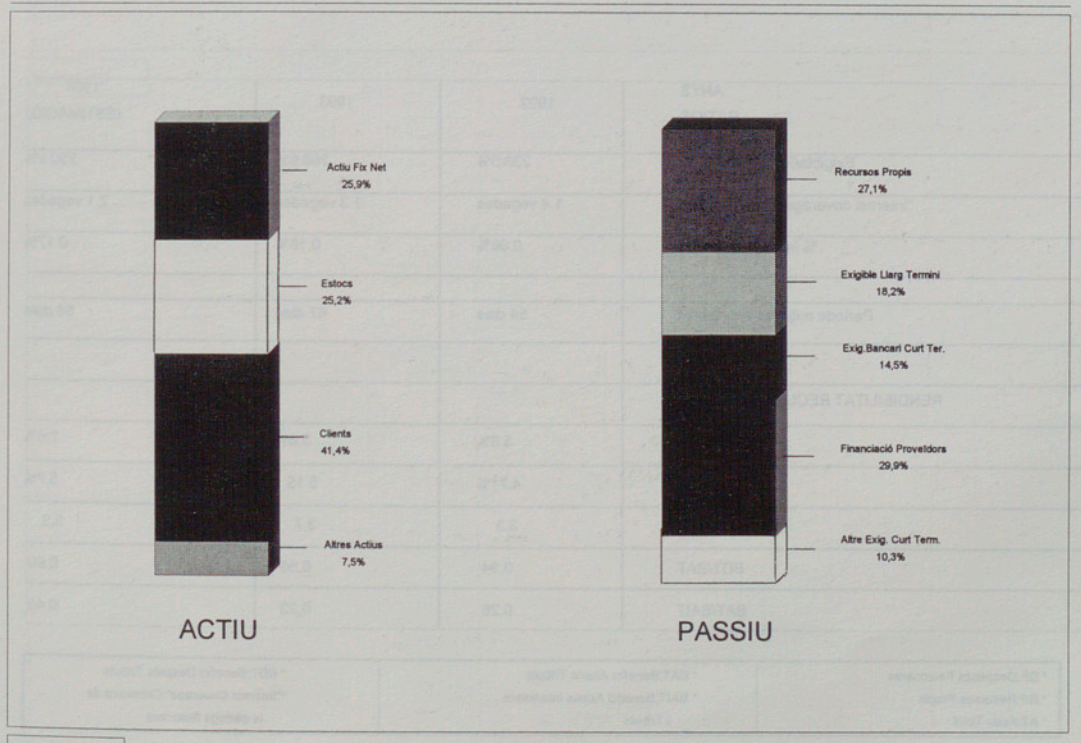
- Les empreses d´aquest sector presenten una estructura de balanç agregada no excessivament capitalitzada (27,1% al 1993).

- La seva estructura d´actiu presenta una inversió relativament important en clients (41,4% sobre el total de l´actiu), en estocs (25,2%) i en actiu fix net (25,9%).

- El ratio d´endeutament estimat per al 1994 arriba fins al 230,9%, amb una importància relativa de l´exigible bancari a curt i a llarg termini del 33%.

DISTRIBUCIÓ DE LES PRINCIPALS PARTIDES DEL BALANÇ (1993)

% sobre el total de l'actiu i passiu



Multisector

6.1.5.2. Rendibilitat econòmica

- S´estima que la rendibilitat financera arribi pel 1994 al 7,6% (3,8% al 1992 i 1993).

- Les empreses multisector tenen una rendibilitat econòmica (BAIT/AT) al voltant del 4,7/5,7%. En la seva composició té també una incidència molt important la rotació, ja que els marges són molt curts.

RENDIBILITAT ECONÒMICA	=	MARGE SOBRE VENDES	X	ROTACIÓ DE L´ACTIU
5,7%		**2,42%**		**2,35**

- La cobertura de la càrrega financera és de 2,1 vegades (estimada pel 1994) i l'estimació dels impagats en percentage sobre vendes per al 1994 és del 0,17%.

EVOLUCIÓ DELS PRINCIPALS RATIS ECONÒMICO-FINANCERS

Anys 1992, 1993 i 1994 (Estimació)

ANYS RATIOS	1992	1993	1994 (ESTIMACIÓ)
Exigible/Recursos Propis	233.0%	268.6%	230.9%
"Interest coverage" (BAT+DF)/DF	1.4 vegades	1.3 vegades	2.1 vegades
% Impagats/vendes	0.06%	0.16%	0.17%
Període mitjà de cobrament	54 dies	67 dies	68 dies
Dividends/BDT			
RENDIBILITAT RECURSOS PROPIS			
BDT/RP =	3.8%	3.8%	7.6%
BAIT/AT	4.71%	5.15	5.7%
AT/RP	3,3	3,7	3,3
BDT/BAT	0,94	0,86	0,90
BAT/BAIT	0,26	0,23	0,45

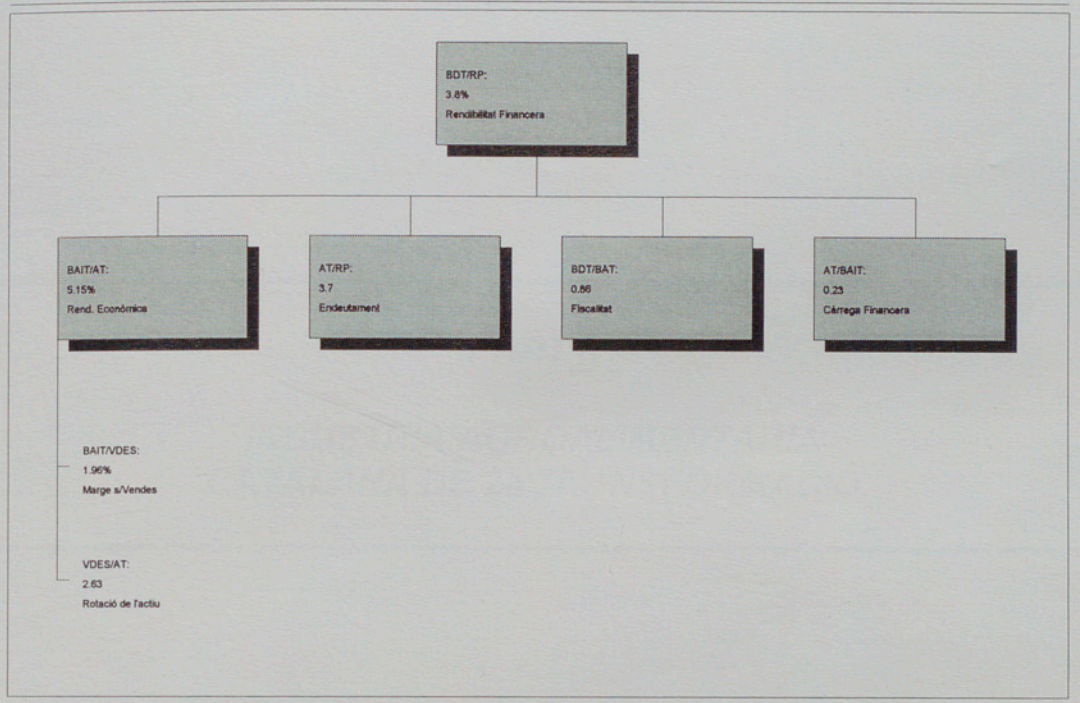
* DF:Despeses Financeres * RP:Recursos Propis * AT:Actiu Total	* BAT:Benefici Abans Tributs * BAIT:Benefici Abans Interessos i Tributs	* BDT:Benefici Després Tributs **Interest Coverage":Cobertura de la càrrega financera

Multisector

PIRÀMIDE DELS PRINCIPALS RATIOS ECONÒMICO-FINANCERS

Desenvolupament de la Rendibilitat Financera

1993



Multisector

PART II

INDÚSTRIA AGROALIMENTÀRIA CATALANA DE 2a TRANSFORMACIÓ

0. Introducció

0.1. Objectiu i abast de l´estudi..... 232
0.2. Sectors objecte..... 233
0.3. Metodologia..... 236
0.4. Consideracions prèvies..... 242

0.1. OBJECTIU I ABAST DE L´ESTUDI

1. SITUACIÓ ACTUAL DE LA INDÚSTRIA D'ALIMENTACIÓ I BEGUDES DE 2a TRANSFORMACIÓ A CATALUNYA I LA SEVA DIMENSIÓ.
RADIOGRAFIA DE L'ESTRUCTURA INTERNA DE LES EMPRESES A NIVELL GLOBAL I A NIVELL SECTORIAL

2. DETERMINACIÓ DE LES PRINCIPALS DEFICIÈNCIES. ASPECTES DETERMINANTS PER A MILLORAR ELS NIVELLS DE COMPETITIVITAT DE LES EMPRESES.

0.2. SECTORS OBJECTE D'ESTUDI

0.2.1. La 2a transformació

La Indústria d'Alimentació i de Begudes treballa en la transformació de matèries agropecuàries i pesqueres en productes aptes per al consum humà. Hi ha productes com l'oli, la llet, el sucre o la carn que són pràcticament consumibles des del sector primari i només els cal una mínima transformació. La indústria de 2a Transformació s'abasteix de productes que, com els esmentats, ja han sofert una primera transformació realitzant un producte més elaborat, més diferenciat, de major valor afegit i amb tecnologies diferents.

El present estudi constitueix el primer esforç per a conèixer en profunditat la indústria d'Alimentació i Begudes de 2a Transformació a Catalunya, no tan sols per a dimensionar-la, sinó també per a conèixer-la internament.

0.2.2. Sectors

Els sectors objecte d'estudi han estat determinats amb l'objectiu d'analitzar, donada la naturalesa dels productes que fabriquen, grups clarament diferenciats i amb característiques pròpies.

SECTOR GLOBAL	
INDÚSTRIA D'ALIMENTACIÓ	INDÚSTRIA DE BEGUDES
Brous i sopes Cafè i infusions Confiteria de sucre i Xocolata Dietètics Gelats Masses congelades Panificació fina, pastisseria industrial i galetes Pastes alimentoses Plats preparats Salses, condiments i espècies Snacks, patates fregides i productes d'aperitiu Empreses multisectorials Altres	Aigües i begudes refrescants Cervesa Licors i begudes espirituoses

El següent quadre mostra l' elevat nivell de desagregació al qual s'arriba amb la definició de sectors, així com la relació entre aquesta i les codificacions sectorials més habituals:

Relació entre la definició de sectors realitzada i les codificacions més habituals

SECTOR	CNAE	I.N.E.	I.E.C.
Gelats	4144	49	23
Panificació fina, pastisseria industrial i galetes	419	53	24
Confiteria de sucre i xocolata	421	55	26
Pastes alimentoses	4181		
Cafè i infusions	4231		
Brous i sopes	42311		
Salses, condiments i espècies	423212 423221		
Dietètics	4233		
Snacks, patates fregides i productes d'aperitiu	4239		
Licors i begudes espirituoses	424	59	28
Cerveses	427	62	
Aigües i begudes refrescants	4281 4282	63	
Masses congelades	no	no	no
Plats preparats	no	no	no
Empreses multisectorials	no	no	no

C.N.A.E.- Clasificación Nacional de Actividades Económicas
I.N.E.- Instituto Nacional de Estadística
I.E.C.- Institut d'Estadística de Catalunya

0.2.3. El sector empreses multisectorials

Donat que hi ha empreses que intervenen en molts sectors a la vegada, aquestes s'analitzen conjuntament, com si es tractés d'un sector més, ja que formen una unitat amb unes característiques diferenciades. D'aquesta manera l'anàlisi per sectors es centra en els sectors sense considerar la contribució de les empreses multisectorials. Ara bé, per tal de poder determinar la dimensió total de cada sector, també s'especifica quina és l'aportació d'aquestes empreses a cada un dels sectors.

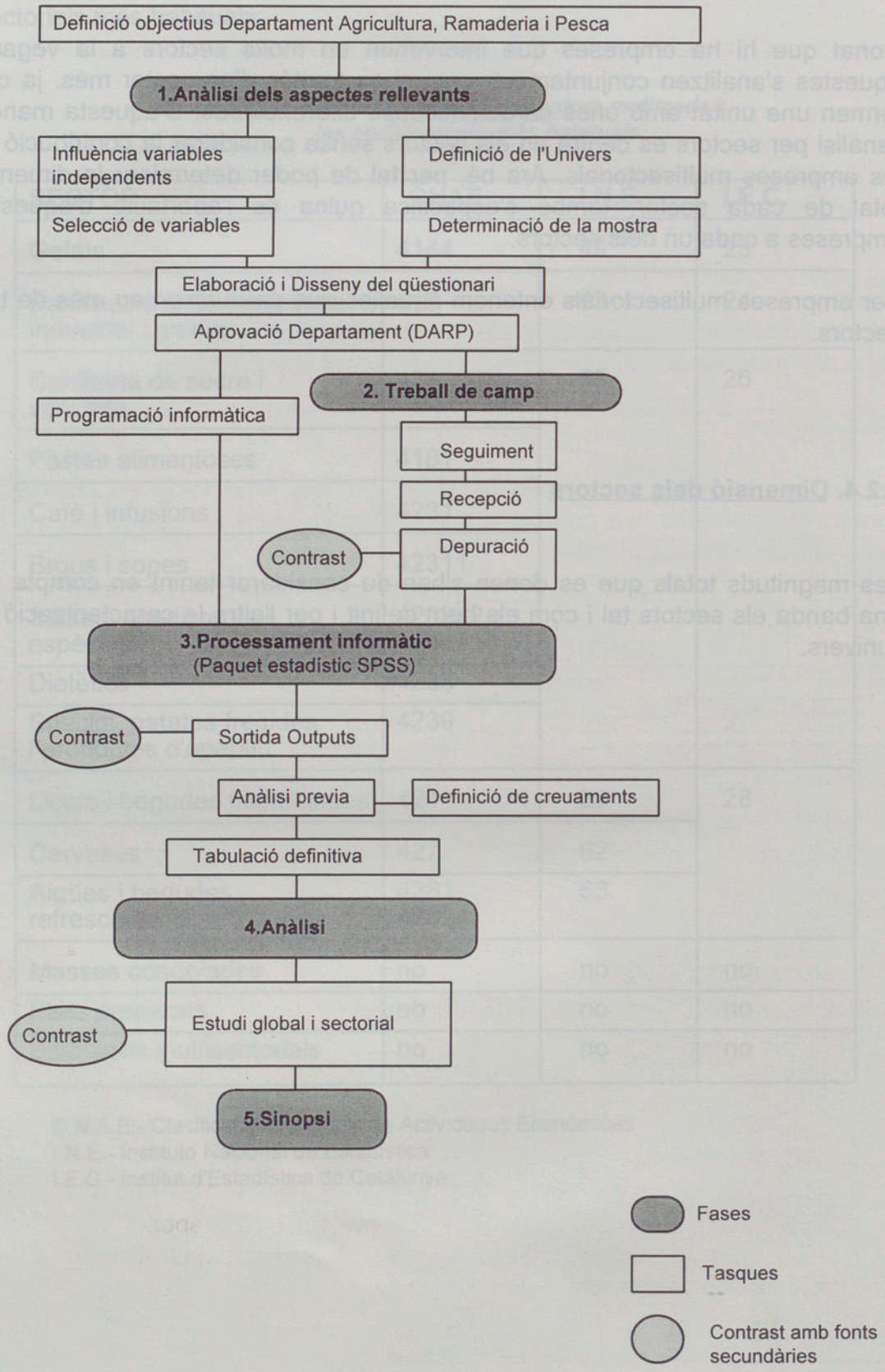
Per empreses multisectorials entenem aquelles que produeixen en més de tres sectors.

0.2.4. Dimensió dels sectors

Les magnituds totals que es donen s'han de considerar tenint en compte per una banda els sectors tal i com els hem definit i per l'altra la caracterització de l'univers.

0.3. METODOLOGIA

0.3.1. Fases



0.3.2. Univers

L'univers és format per les empreses que compleixen les característiques següents:

1. EMPRESES D'ALIMENTACIÓ I BEGUDES DE 2a TRANSFORMACIÓ AMB CENTRES DE PRODUCCIÓ A CATALUNYA.

* En el cas que l'empresa tingui la Seu Social a Catalunya es considera tots els centres de producció (de Catalunya, resta d'Espanya i fora d'Espanya).
* En el cas que l'empresa tingui la Seu Social fora de Catalunya, només es considera els centres de producció localitzats a Catalunya.

2. EMPRESES AMB UN VOLUM DE FACTURACIÓ ANUAL SUPERIOR O IGUAL ALS DOS-CENTS MILIONS DE PESSETES L'ANY 1992.

* En el sector panificació fina, pastisseria industrial i galetes es considera només les empreses de volum de facturació superior a 400 milions ptes.

D'acord amb aquestes condicions, l'univers queda constituït per un total de 131 empreses. Tenint en compte que hi ha empreses multisectorials, analitzant el nombre d'empreses sector per sector, l'univers queda configurat per 152 empreses-sector.

0.3.3. Tipus d'Enquesta

Tota la informació tractada en aquesta anàlisi és informació primària, la qual s'ha obtingut a partir de la realització d'una **enquesta postal personalitzada**, amb un acurat seguiment telefònic i realització de visites personals. La informació secundària s'ha utilitzat només com a element de contrast de les dades obtingudes.

Donada la dificultat per part de les empreses de proporcionar la gran quantitat d'informació interna sol.licitada, l'empresa que ha realitzat l'estudi ha mobilitzat tot el seu potencial per tal d'assolir un elevat grau de resposta i garantir la màxima fiabilitat de les dades obtingudes. S'ha emfatitzat l'esforç en les diferents fases del procés d'obtenció de dades:

1- Determinació per cada empresa de la persona a la qual és preferible dirigir el qüestionari per tal que es responsabilitzi de la seva resposta.

2- Enviament del qüestionari.

3-Seguiment:

-Primera trucada telefònica per assegurar que el qüestionari s'ha rebut.
-Reenviament de tots aquells qüestionaris que no han arribat a la seva destinació.
-Primer contacte personal amb la persona a qui s'ha dirigit el qüestionari, per aconseguir el seu compromís en contestar-lo
-Trucades i fax recordatori.
-Col.laboració dels tècnics de Becedos per a resoldre dificultats que puguin tenir les empreses en el correcte emplenament del qüestionari. Es realitzen visites personals a totes aquelles empreses que ho sol.liciten.
-Recepció de qüestionaris.
-Depuració i contrastació.
-En cas que hi hagi algun dubte, es torna a consultar l'empresa.

0.3.4. Contingut

El contingut del qüestionari s'ha definit a partir de les reunions mantigudes entre experts del sector i dels objectius marcats pel Departament d'Agricultura, Ramaderia i Pesca.

El contingut es centra en quatre àrees funcionals de l'empresa. Per a cada àrea s'ha determinat unes necessitats d'informació en funció dels objectius a assolir:

Contingut del qüestionari

Àrea productiva	**Àrea de personal**
* Grau de concentració * Producció en u.f. amb marca i sense marca * Inversió i origen dels béns d'equip * Consums energètics i potència instal.lada. * Matèries primeres: consum i origen * Royalties: inversió i duració * Sist. Control de qualitat: inversió i personal.	* Personal per àrees funcionals * Grau de formació * Categories laborals * Antiguitat del personal * Grau de precarietat laboral i evolució * Torns de producció * Contractació temporal * Inversió i grau de formació
Àrea comercial	**Àrea econòmico- financera**
* Vendes per sector * Destinació de les vendes * Despesa en comunicació * Distribució de la despesa en comunicació * Canals de distribució	* Grau de materialitat de l'Actiu fix * Període mitjà de cobrament * Rotació d'estocs * Grau de capitalització * Grau d'exigibilitat i endeutament * Finançament bancari i del grup * Rendibilitat, impagats, polít. de dividends

Les dades sol.licitades fan referència als anys 1991 i 1992 i a l'estimació; a mes d' octubre, per a l'any 1993.

0.3.5. Pla de mostreig

El tipus de mostreig utilitzat és el **mostreig no probabilístic per quotes**. Amb un interval de confiança del 95,5% es produeix un error màxim del 6,1 %. A l'alimentació, aquest error màxim és del 7,5 % i a les begudes, del 8,0 % .

La **unitat mostral d'enquestació** és l'**empresa**.

La resposta obtinguda correspon a un total de 88 empreses, que, tenint en compte que les empreses multisectorials intervenen en diversos sectors, equivalen a 109 empreses-sector.

Prèviament a l'elecció de la mostra s'han determinat les característiques de l'univers, definint un criteri de segmentació per dimensió per tal que la mostra quedés constituïda amb la suficient representativitat.

La segmentació per dimensió s'ha realitzat en base a la facturació anual de les empreses a l'exercici 1992:

Empreses grans	Facturació superior 5.000 milions ptes
Empreses mitjanes	Facturació entre 900 -5.000 milions ptes
Empreses petites	Facturació inferior a 900 milions ptes

Aquest criteri de segmentació és evidentment un criteri subjectiu, que no afecta el resultat final de l'estudi, però que permet garantir una millor representativitat de la mostra.

Donat l'univers d'aquest estudi, s´ha observat que les empreses, d'acord amb el criteri de segmentació definit, es distribueixen en la següent proporció:

Quotes en percentatge

	Alimentació	Begudes	Total
Empreses grans	17 %	5 %	22 %
Empreses mitjanes	24 %	6 %	30 %
Empreses petites	38 %	10 %	48 %
Total	79 %	21 %	100 %

Dins de cada quota les empreses han estat seleccionades aleatòriament.

La distribució de la mostra ha estat ponderada a posteriori per a complir les quotes fixades inicialment.

0.3.6. Índex de participació sectorial

Donada la gran limitació de l'univers definit, no s´han establert quotes a nivell sectorial. Ara bé, per tal de garantir la màxima representativitat de la mostra, s´ha intentat assolir una bona participació de tots els sectors.

El **percentatge assolit de resposta** respecte el nivell de facturació total de cadascun dels sectors, tal i com els hem definit anteriorment, ha estat el següent:

% de participació respecte a les vendes en els sectors de la indústria catalana d'alimentació i begudes

Sectors	% participació s/ venda sector
Alimentació	
Brous i sopes	100%
Cafès i infusions	89%
Confiteria de sucre i xocolata	38%
Dietètics	48%
Gelats	72%
Masses congelades	90%
Multisectorials	100%
Panificació fina, past. ind. i galetes	62%
Pastes alimentoses	92%
Plats preparats	59%
Salses, condiments i espècies	100%
Snack, patates fregides, prod. aperitiu	93%
Altres	100%
Begudes	
Aigües i begudes refrescants	81%
Cerveses	0% (*)
Licors i begudes espirituoses	58%

(*) Per a aquest sector s'ha recollit tota la informació possible mitjançant fonts d'informació indirecte a l'abast.

Per a l'obtenció del perfil bàsic sectorial, s'ha extrapolat les dades proporcionalment a la xifra de vendes. També proporcionalment al volum de facturació s'analitza la contribució de les empreses multisectorials a cada un dels sectors.

0.4. CONSIDERACIONS PRÈVIES

0.4.1. Observacions

Per tal que es pugui fer una correcta lectura d'aquest document, cal tenir present que:

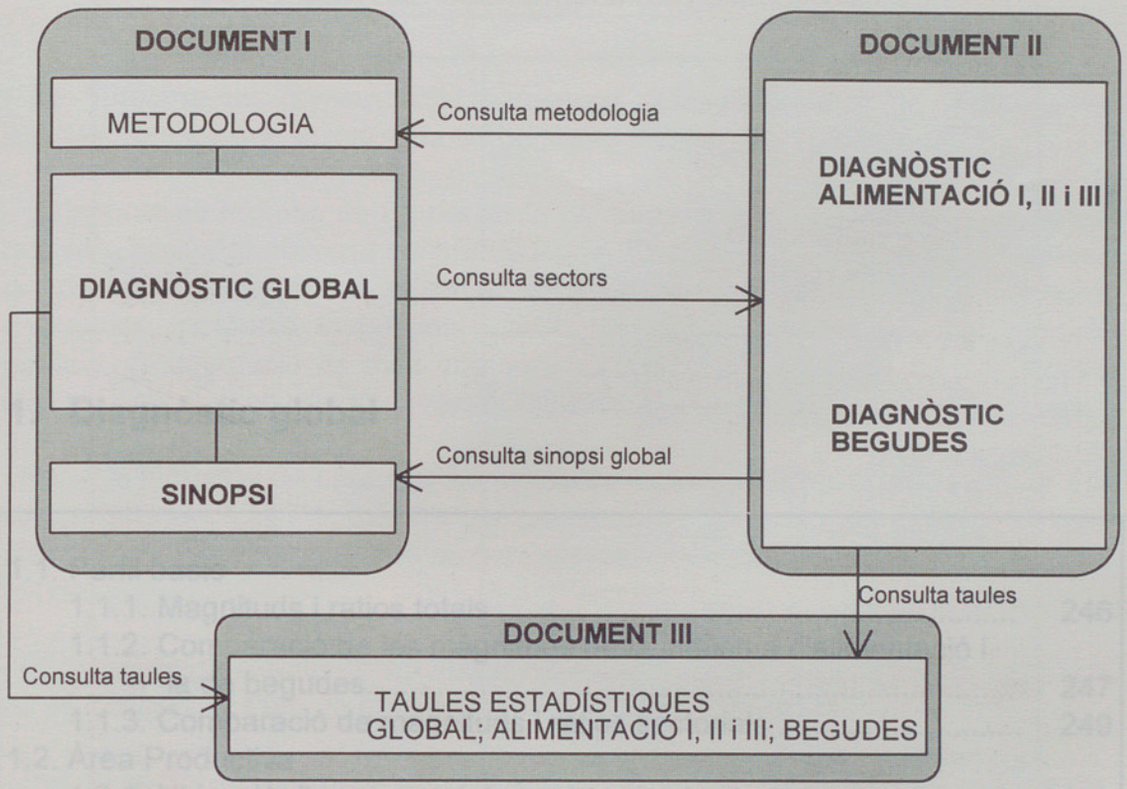
1. L'anàlisi dels **sectors** fa referència a les xifres dels sectors sense considerar-hi les empreses multisectorials (que són tractades com un sector més). En canvi, per a l'estimació de les magnituds totals sectorials es considera la **contribució de les empreses multisectorials** a cadascun dels sectors.

2. Les **magnituds totals** que es donen s'han de considerar tenint en compte, per una banda, els sectors tal i com s'han definit i, per l'altra, la caracterització de l'univers. Així, cal tenir present que les dades fan referència només a empreses amb centres de producció a Catalunya i amb una facturació l'any 1992 superior als dos-cents milions de pessetes.

3. Les dades **total empresa** fan referència a les xifres globals de cada empresa, mentre les dades **Catalunya** es refereixen a xifres de l'empresa només pel territori català.

4. Les dades l'any **1993** són una **estimació** feta per les empreses el mes d'octubre de 1993.

0.4.2. Com consultar aquesta publicació



L'estudi realitzat sobre la Indústria Agroalimentària de 2a transformació, que és la base de la *PART II* d'aquesta publicació, consta de tres documents clarament diferenciats:

En la primer document s'inclou l' anàlisi global i la metodologia emprada.

El segon conté l'anàlisi de l'alimentació i begudes i els seus sectors.

En el tercer document és on es troben totes les taules estadístiques utilitzades.

1. Diagnòstic global

1.1. Perfil bàsic
1.1.1. Magnituds i ratios totals..... 246
1.1.2. Comparació de les magnituds de la indústria d'alimentació i la de begudes..... 247
1.1.3. Comparació de magnituds i ratios sectorials..... 249
1.2. Àrea Productiva
1.2.1. Ubicació d'empreses i de centres productius..... 258
1.2.2. Equipaments industrials i consums energètics..... 258
1.2.3. Primeres matèries i productes amb marca..... 259
1.2.4. Royalties, control de qualitat, auditories mediambientals..... 260
1.3. Àrea de Personal
1.3.1. Personal per departaments, titulacions i categories..... 261
1.3.2. Antiguitat de la plantilla. Tipus de contracte..... 263
1.3.3. Torns de producció i estacionalitat..... 264
1.3.4. Formació..... 264
1.4. Àrea Comercial
1.4.1. Vendes segons la destinació..... 265
1.4.2. Pressupost en comunicació. Canals de distribució i punts de venda 266
1.5. Àrea Econòmico-Financera
1.5.1. Estructura de balanç..... 267
1.5.2. Rendibilitat econòmica..... 268

1.1. PERFIL BÀSIC

1.1.1. Magnituds i ratios totals

ESTIMACIÓ DE LES MAGNITUDS TOTALS (1992)

VENDES (milers de ptes.)	653.690.601
TONES PRODUÏDES (sense begudes i gelats)	1.143.698
MILERS DE LITRES PRODUÏTS (només begudes i gelats)	3.461.752
PERSONAL	30.644
CONSUM ENERGIA (Kwxh)	456.562.575
CONSUM AIGUA (m3)	4.505.557
POTÈNCIA INSTAL.LADA (CV)	167.129
ACTIU FIX BRUT(milers de ptes.)	402.452.997

ESTIMACIÓ DELS PRINCIPALS RATIOS (1992)

PREU MITJÀ (per kg o per l, en ptes.)	146,78
V. AFEGIT A PRIMERES MATÈRIES (Percentatge s/ preu net de venda)	67 %
GRAU AMORTITZACIÓ ACTIU FIX (Percentatge d'Actiu Fix Amortitzat)	44,19 %
ÍNDEX DE PRODUCTIVITAT (Vendes, en milers ptes, per treballador de producció)	46.741,20
INTENSITAT DE CAPITAL (Actiu Fix Brut, en milers ptes, per persona empleada)	13.120,30

1.1.2. Comparació de les magnituds de la indústria d'alimentació i la indústria de begudes

- La indústria de l'alimentació representa aproximadament un 76% de les vendes, mentre que la indústria de begudes representa el 24% restant.

- L'alimentació representa un percentatge superior al de la xifra de vendes pel que fa a personal ocupat i consum d'aigua. En canvi, les begudes representen un percentatge superior al de la xifra de vendes pel que fa a consums energètics, potència instal.lada i actiu fix brut. En conclusió, per pesseta venuda, l'alimentació és més intensiva en personal i consum d'aigua mentre que les begudes ho són en inversió, en actiu fix i en necessitats energètiques.

- Per a la indústria de begudes les primeres matèries representen respecte a la venda neta un 37,07%, mentre que per a la indústria de l'alimentació el valor afegit a les primeres matèries és més elevat, éssent aquestes un 31,17% de la venda neta.

- El percentatge d'actiu fix amortitzat és més elevat en la indústria de begudes, on és superior al 50%, la qual cosa reflecteix una inversió menys recent.

- Per cada treballador dedicat a producció es ven, l'any 1992, una mitjana de, 12,6 milions de ptes. més en la indústria de les begudes que en la indústria de l'alimentació.

- Per cada treballador empleat es realitza una inversió en actiu fix en alimentació que representa un 46,3% de la inversió en actiu fix que la indústria de begudes realitza per persona empleada.

COMPARACIÓ DE LES MAGNITUDS TOTALS D'ALIMENTACIÓ I BEGUDES (en percentatge)

	Alimentació	Begudes
VENDES	75,94 %	24,06 %
PERSONAL	81,94 %	18,06 %
CONSUM ENERGIA (Kwxh)	73,49 %	26,51 %
CONSUM AIGUA (m3)	90,11 %	9,89 %
POTÈNCIA INSTAL.LADA (CV)	63,75 %	36,25 %
ACTIU FIX BRUT	68,00 %	32,00 %

COMPARACIÓ DELS RATIOS TOTALS D'ALIMENTACIÓ I BEGUDES

	Alimentació	Begudes
PREU MITJÀ (per kg o per l, en ptes.)	403,09	47,83
V. AFEGIT A PRIMERES MATÈRIES (Percentatge s/ preu net de venda)	68,83 %	62,93 %
GRAU AMORTITZACIÓ ACTIU FIX (Percentatge d'Actiu Fix Amortitzat)	40,15 %	52,97 %
ÍNDEX DE PRODUCTIVITAT (Vendes, en milers ptes, per treballador de producció)	44.316	56.885
INTENSITAT DE CAPITAL (Actiu Fix Brut, en milers ptes, per persona empleada)	10.898	23.530

1.1.3. Comparació de magnituds i ratios sectorials

- En percentatge sobre les vendes, les empreses multisectorials representen un 28,06% de les vendes totals de la indústria d'alimentació i begudes de 2ª transformació de Catalunya. Aquestes empreses intervenen fins en 10 sectors diferents, tots ells dins la indústria de l'alimentació.

-El sector on és més gran la contribució de les empreses multisectorials és el sector de la confiteria de sucre i la xocolata, on aquesta aportació representa el 9,41% del total de la indústria d'alimentació i begudes de 2ª transformació.

-Sense considerar les empreses multisectorials, el sector amb major volum de vendes és la panificació fina, pastisseria industrial i galetes. A més, en aquest sector, la presència de les multisectorials és molt reduïda.

- En volum de vendes, el sector aigües i begudes refrescants i el sector cerveses ocupen el tercer i quart lloc, respectivament.

- En el sector salses, condiments i espècies, pràcticament tota la facturació la realitzen empreses multisectorials. Si no considerem aquestes empreses, el volum de venda d'aquest sector és molt petit (0,17% de la indústria de 2ª transformació).

- El sector masses congelades; el sector panificació fina, pastisseria industrial i galetes; el sector plats preparats, i el sector dietètics són, per pesseta venuda, els sectors més intensius en plantilla. Els menys intensius són el sector licors i begudes espirituoses i el sector cafè i infusions. Aquesta relació es manté força similar en l'anàlisi de les vendes per treballador de producció.

- Els sectors que, per pesseta venuda, realitzen una major inversió en actiu fix són, per ordre, les cerveses, els gelats i les pastes alimentoses.

- Els sectors que per persona empleada realitzen una major inversió en actiu fix són les cerveses, els gelats, les aigües i begudes refrescants i les empreses multisectorials.

-El sector cerveses és amb diferència el que té un grau d'amortització més elevat. Els sectors altres, masses congelades, dietètics i plats preparats són els que tenen un menor grau d'amortització, conseqüència lògica d'unes inversions més recents.

PERCENTATGE DE LA XIFRA DE VENDES DE CADA SECTOR RESPECTE AL GLOBAL D'ALIMENTACIÓ I BEGUDES

Alimentació	**Vendes (sense multisect.)**	**Vendes (amb multisector)**
Brous i sopes	2,53 %	4,01 %
Cafè i infusions	3,00 %	6,25 %
Confiteria de sucre i xocolata	6,61 %	15,02 %
Dietètics	2,77 %	3,92 %
Gelats	6,21 %	8,87 %
Masses Congelades	1,50 %	1,50 %
Empreses multisectorials	**28,06 %**	**------**
Panificació fina, past. ind. i galetes	15,44 %	15,73 %
Pastes alimentoses	1,81 %	2,35 %
Plats preparats	2,87 %	3,85 %
Salses, condiments i espècies	0,17 %	3,77%
Snacks, patat. fregides i prod. aper.	3,55 %	3,55 %
Altres	1,40 %	7,12 %

Begudes	**Vendes (sense multisect.)**	**Vendes (amb multisector)**
Aigües i begudes refrescants	10,26 %	10,26 %
Cerveses	9,81 %	9,81%
Licors i begudes espirituoses	3,99 %	3,99 %

PERCENTATGE DE LA PLANTILLA DE CADA SECTOR RESPECTE AL GLOBAL D'ALIMENTACIÓ I BEGUDES

Alimentació	Plantilla	Vendes
Brous i sopes	2,67 %	2,53 %
Cafè i infusions	2,07 %	3,00 %
Confiteria de sucre i xocolata	6,56 %	6,61 %
Dietètics	3,22 %	2,77 %
Gelats	5,44 %	6,21 %
Masses Congelades	2,79 %	1,50 %
Empreses multisectorials	26,22 %	28,06 %
Panificació fina, past. ind. i galetes	22,79 %	15,44 %
Pastes alimentoses	1,92 %	1,81 %
Plats preparats	3,54 %	2,87 %
Salses, condiments i espècies	0,17 %	0,17 %
Snacks, patates fregides i prod. aper.	2,74 %	3,55 %
Altres	1,76 %	1,40 %

Begudes	Plantilla	Vendes
Aigües i begudes refrescants	7,97 %	10,26 %
Cerveses	7,63 %	9,81 %
Licors i begudes espirituoses	2,46 %	3,99 %

PERCENTATGE DE L'ACTIU FIX BRUT DE CADA SECTOR RESPECTE AL GLOBAL D'ALIMENTACIÓ I BEGUDES

Alimentació	Actiu Fix Brut	Vendes
Brous i sopes	1,64 %	2,53 %
Cafè i infusions	2,18 %	3,00 %
Confiteria de sucre i xocolata	3,31 %	6,61 %
Dietètics	1,28 %	2,77 %
Gelats	6,95 %	6,21 %
Masses Congelades	1,47 %	1,50 %
Empreses multisectorials	29,15 %	28,06 %
Panificació fina, past. ind. i galetes	15, 99 %	15,44 %
Pastes alimentoses	2,02 %	1,81 %
Plats preparats	1,68 %	2,87 %
Salses, condiments i espècies	0,09 %	0,17 %
Snacks, patates fregides i prod. aper.	1,50 %	3,55 %
Altres	0,73 %	1,40 %

Begudes	Actiu Fix Brut	Vendes
Aigües i begudes refrescants	9,34 %	10,26 %
Cerveses	20,46 %	9,81 %
Licors i begudes espirituoses	2,20 %	3,99 %

RÀNKING DELS PRINCIPALS RATIOS DELS SECTORS

Alimentació	Preu mitjà (per kg, en ptes.)
Brous i sopes	1.028,17
Confiteria de sucre i xocolata	824,67
Cafè i infusions	629,56
Panificació fina, past. ind. i galetes	548,97
Gelats (per l.)	462,71
Snacks, patates fregides i prod. aper.	457,73
Altres	426,15
Dietètics	369,05
Empreses multisectorials	368,25
Masses Congelades	302,22
Plats preparats	267,40
Pastes alimentoses	107,24
Salses, condiments i espècies	41,13

Begudes	Preu mitjà (per l, en ptes.)
Licors i begudes espirituoses	564,28
Cerveses	89,00
Aigües i begudes refrescants	25,73

Alimentació	**V. Afegit a p. matèries** (Percent. s/ preu net venda)
Panificació fina, past. ind. i galetes	77,93 %
Dietètics	77,35 %
Brous i sopes	76,99 %
Gelats	75,88 %
Empreses multisectorials	71,95 %
Masses Congelades	70,96 %
Pastes alimentoses	63,03 %
Plats preparats	57,55 %
Cafè i infusions	57,53 %
Altres	55,82 %
Confiteria de sucre i xocolata	55,14 %
Salses, condiments i espècies	53,49 %
Snacks, patates fregides i prod. aper.	32,07 %

Begudes	**V. Afegit a p. matèries** (Percent. s/ preu net venda)
Cerveses	72,25 %
Licors i begudes espirituoses	62,58 %
Aigües i begudes refrescants	53,49 %

Alimentació	Grau Amortització (Percent. Actiu Fix amortitzat)
Salses, condiments i espècies	51,77 %
Confiteria de sucre i xocolata	49,66 %
Brous i sopes	46,88 %
Gelats	46,40 %
Empreses multisectorials	43,11 %
Panificació fina, past. ind. i galetes	36,57 %
Pastes alimentoses	36,56 %
Snacks, patates fregides i prod. aper.	34,84 %
Cafè i infusions	29,84 %
Plats preparats	29,57 %
Dietètics	25,28 %
Masses Congelades	24,51 %
Altres	20,89 %

Begudes	Grau Amortització (Percent. Actiu Fix amortitzat)
Cerveses	61,63 %
Aigües i begudes refrescants	37,15 %
Licors i begudes espirituoses	34,84 %

Alimentació	**Índex Productivitat** (Vendes, en milers ptes., per treballador de producció)
Cafè i infusions	91.315,03
Empreses multisectorials	60.675,16
Snacks, patates fregides i prod. aper.	57.293,83
Brous i sopes	54.858,69
Dietètics	43.789,86
Pastes alimentoses	42.039,24
Salses, condiments i espècies	40.477,82
Gelats	37.080,37
Confiteria de sucre i xocolata	36.803,47
Panificació fina, past. ind. i galetes	36.787,17
Altres	30.923,07
Plats preparats	27.368,80
Masses Congelades	17.917,88

Begudes	**Índex Productivitat** (Vendes, en milers ptes., per treballador de producció)
Aigües i begudes refrescants	69.139,69
Licors i begudes espirituoses	69.063,49
Cerveses	45.717,35

Alimentació	**Intensitat de Capital** (Actiu Fix Brut, en milers ptes., per persona empleada)
Gelats	16.781,39
Empreses multisectorials	14.599,82
Cafè i infusions	13.850,25
Pastes alimentoses	13.834,75
Panificació fina, past. ind. i galetes	9.216,17
Brous i sopes	8.059,34
Snacks, patates fregides i prod. aper.	7.085,84
Masses Congelades	6.930,43
Salses, condiments i espècies	6.869,92
Confiteria de sucre i xocolata	6.629,33
Plats preparats	6.221,55
Altres	5.466,44
Dietètics	5.199,28

Begudes	**Intensitat de Capital** (Actiu Fix Brut, en milers ptes., per persona empleada)
Cerveses	35.212,20
Aigües i begudes refrescants	15.393,77
Licors i begudes espirituoses	11.758,05

1.2. ÀREA PRODUCTIVA

1.2.1. Ubicació d´empreses i de centres productius

- Les comarques on estan ubicades un major nombre d´empreses són el Barcelonès (on es concentra prop d´un 35% del total de les empreses); el Vallès Oriental (amb un 9,4%); el Vallès Occidental (també amb un 9,4%) i el Gironès (amb un 7,5%).

- Al Vallès Occidental, Barcelonès i Gironès es concentra el major nombre d´empreses petites.

- Les mitjanes i grans empreses estan concentrades al Barcelonès (28,3%).

- Més del 80% dels centres de producció d´aquesta indústria està ubicat a Catalunya. El 20,7% es situa al Barcelonès. Altres comarques amb percentatges elevats són La Selva (13,8%) i el Vallès Oriental (12,4%).

- Els centres de producció amb un nombre de treballadors superior a 490 representen gairebé el 5%. El 43% dels centres productius té menys de 50 treballadors, mentre que prop del 52% té entre 50 i 490 treballadors.

1.2.2. Equipaments industrials i consums energètics

- Els anys 1991 i 1992, la inversió en equipaments industrials procedia entre un 57 i 58% de l´estranger. El 1993 s´estima que la importància dels equipaments d´origen nacional augmentarà fins al 76%. Ajuden a explicar aquest canvi en la tendència de la inversió en equips industrials dos fets significatius, com són la caiguda de la inversió en general durant el 1993 i les devaluacions de la pesseta experimentades durant el darrer any, que han encarit les importacions.

- Les grans empreses són les que tenen un percentatge més elevat d´inversió en equipaments industrials de procedència estrangera (61% el 1992). La seva major pertinença a grups multinacionals, juntament amb el fet d'haver de fer inversions més quantioses, poden ser-ne les causes principals.

- El nombre mitjà d´anys previst per a l´amortització dels equipaments de procés productiu és de 9,4 anys, amb un mínim de 5 anys i un màxim de 15.

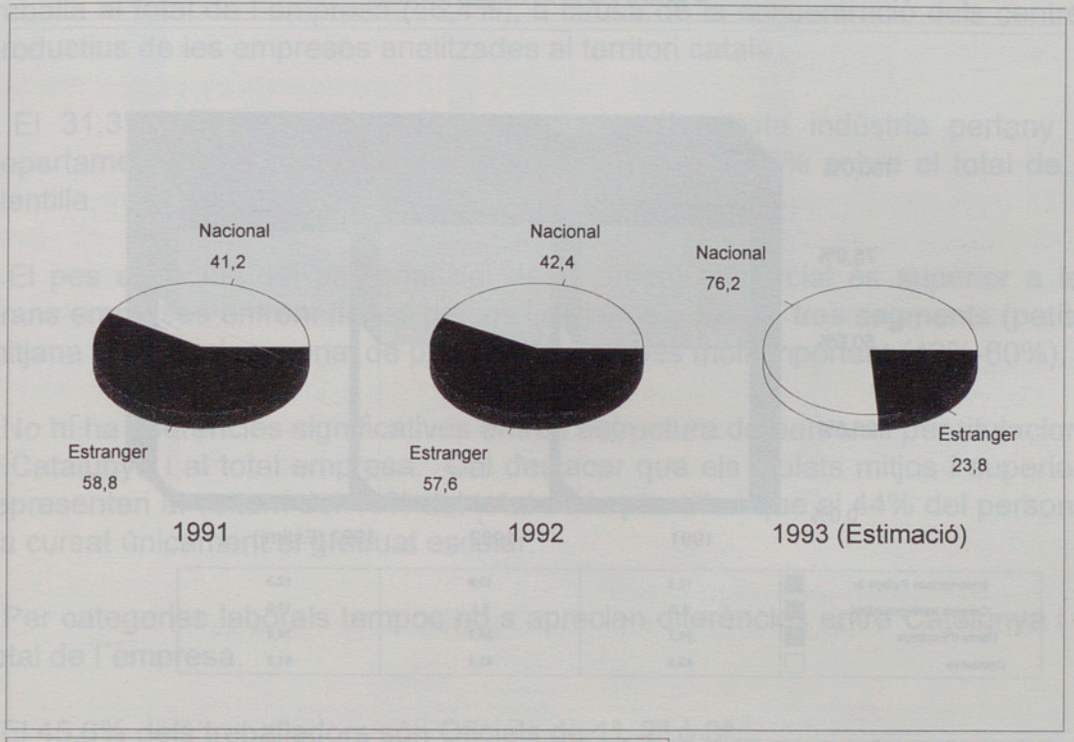
- La indústria ha assolit una reducció generalitzada en consums energètics per unitats físiques produïdes. Els Kwxh/ milers litres i els Kwxh/tones es redueixen en 5 i 7 unitats, respectivament, l´any 1993.

- El consum d´aigua per tona passa de 3,05 m3/tona el 1992 a 3,23 el 1993.

- Cap empresa no disposa de potència instal.lada a l´estranger. El 95% de la potència instal.lada és a Catalunya.

PROCEDÈNCIA DE LA INVERSIÓ EN EQUIPAMENTS INDUSTRIALS

Milers de Pessetes



Indústria Catalana d'alimentació i begudes de 2a transformació

1.2.3. Primeres matèries i productes amb marca

- La incidència del cost de les primeres matèries sobre les vendes ha disminuït des del 1991 fins al 1993 1,3 punts. La incidència mitjana del consum de primeres matèries sobre les vendes és més baixa a major dimensió empresarial.

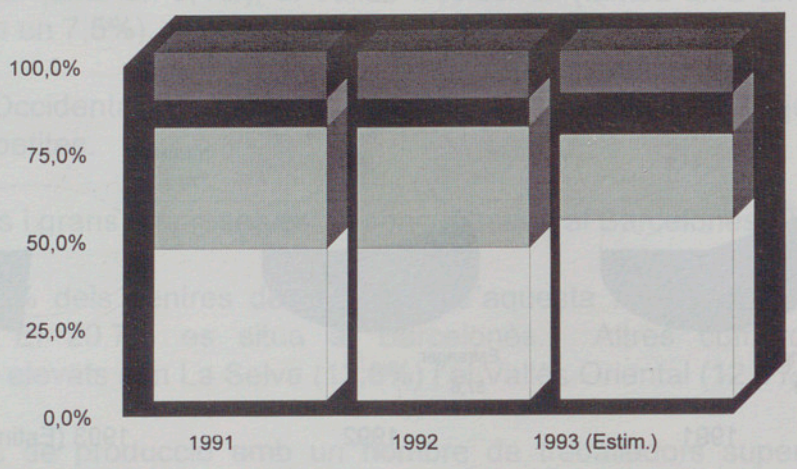
- Pel que fa a l´origen de les primeres matèries comprades, s´observa que Catalunya ha incrementat la seva importància com a proveïdor de primeres matèries: s´estima que l´any 1993 el 51,3% del total de les compres tenia procedència catalana (enfront del 43,5% al 1991). Per ordre d'importància li segueix la resta d´Espanya, amb un 24,4% estimat a l´any 1993, 10 punts inferior al 34,7% dels anys 1991 i 1992. Les primeres matèries d´origen intracomunitari es mantenen sobre el 8% tant el 1991 com el 1992, però l´estimació per a l´any 1993 augmenta fins gairebé el 12%. Les importacions de països tercers es mantenen sobre el 13%.

- Les compres a empreses del grup no superen el 5,5%, tot i que experimenten una tendència creixent.

- Gairebé el 100% de les unitats físiques produïdes correspon a productes amb marca.

ORIGEN DE LES PRIMERES MATÈRIES COMPRADES

% sobre el total de les compres (Ponderat)



	1991	1992	1993 (Estim.)
Importacions Països 3r	13,8	13,8	12,3
Comerç Intracomunitari	8,0	8,1	12,0
Resta d'Espanya	34,7	34,7	24,4
Catalunya	43,5	43,4	51,3

Indústria Catalana d'alimentació i begudes de 2a transformació

1.2.4. Royalties, control de qualitat, auditories mediambientals

- El nombre mitjà de contractes de royalties per empresa és d' 1,63. El 84,6% d´aquests contractes tenen una durada superior a 5 anys.

- El 6% de les empreses d´aquesta indústria no apliquen sistemes de control de qualitat, mentre que el 84% ho fan amb mitjans propis i el 28% contractant a tercers. De les empreses que apliquen sistemes de qualitat, el 3,8% del seu personal es dedica a aquestes tasques.

- La inversió en control de qualitat en percentatge sobre vendes va disminuir des d´un 0,30% al 1991 fins a un 0,21% al 1992. L´estimació per a l´any 1993 és del 0,19%.

- La inversió en ecologia i medi ambient en percentatge sobre les vendes ha augmentat des d´un 0,05% al 1991 fins a un 0,11% al 1993.

- El 14% de les empreses ha realitzat auditories mediambientals durant els darrers tres anys.

1.3. ÀREA DE PERSONAL

1.3.1. Personal per departaments, titulacions i categories

- A Catalunya, la importància relativa del personal del departament de producció és superior (54,9%) respecte al personal d´aquest departament que treballa al total de l´empresa (46,4%), a causa de la concentració dels centres productius de les empreses analitzades al territori català.

- El 31,3% del personal de les empreses d´aquesta indústria pertany al departament comercial. Quant a Catalunya, és el 20,3% sobre el total de la plantilla.

- El pes específic del personal del departament comercial és superior a les grans empreses enfront de les petites i mitjanes. En els tres segments (petita, mitjana i gran), el personal de producció té un pes molt important (42%-60%).

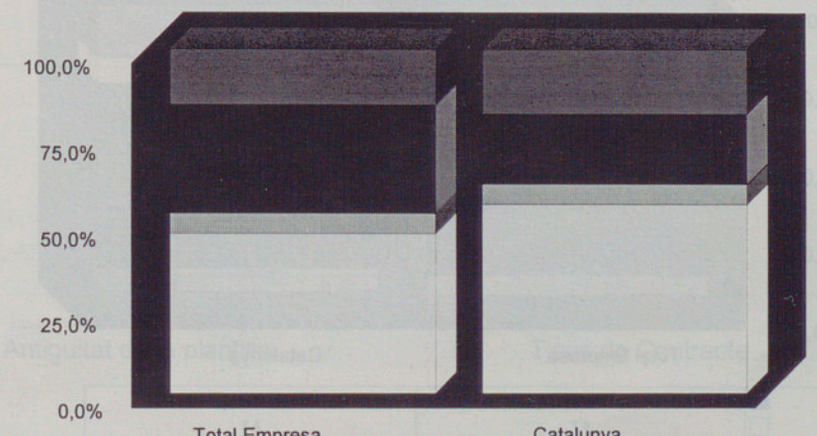
- No hi ha diferències significatives entre l´estructura de personal per titulacions a Catalunya i al total empresa. Cal destacar que els titulats mitjos i superiors representen al voltant del 13% del total de la plantilla i que el 44% del personal ha cursat únicament el graduat escolar.

- Per categories laborals tampoc no s´aprecien diferències entre Catalunya i el total de l´empresa.

- El 45,6% dels treballadors són Oficials de 1ª, 2ª ó 3ª.

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER DEPARTAMENTS (ESTIMACIÓ 1993)

% segons departament sobre el total de la plantilla



	Total Empresa	Catalunya
Administració	16,4	18,9
Comercial	31,3	20,3
Manteniment	5,9	5,9
Producció	46,4	54,9

Indústria Catalana d'alimentació i begudes de 2a transformació

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER TITULACIONS (ESTIMACIÓ 1993)

% segons titulació sobre el total de la plantilla

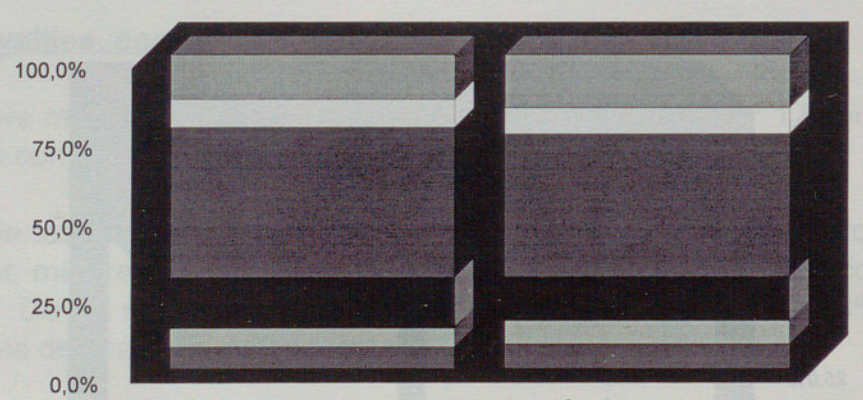


	Total Empresa	Catalunya
Altres	16,7	15,8
Graduat Escolar	43,9	44,0
Titulats en Batxiller	17,2	16,2
Tit. en Formació Prof.	10,6	11,1
Titulats Mitjos	5,8	6,2
Titulats Superiors	5,8	6,7

Indústria Catalana d'alimentació i begudes de 2a transformació

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER CATEGORIES (ESTIMACIÓ 1993)

% segons categoria sobre el total de la plantilla



	Total Empresa	Catalunya
Resta	14,3	16,9
Peons	8,7	8,3
Oficials 1a, 2a i 3a	47,9	45,6
Oficials admin.	16,4	14,0
Caps	5,8	7,4
Titulats	6,9	7,8

Indústria Catalana d'alimentació i begudes de 2a transformació

1.3.2. Antiguitat de la plantilla. Tipus de contracte

- El 54,2% de la plantilla d´aquesta indústria té una antiguitat laboral superior als 10 anys. Els treballadors amb una antiguitat entre els 2 i els 10 anys representen el 27,1%. El percentatge del personal que ha estat contractat als darrers 2 anys es xifra en un 18,7%.

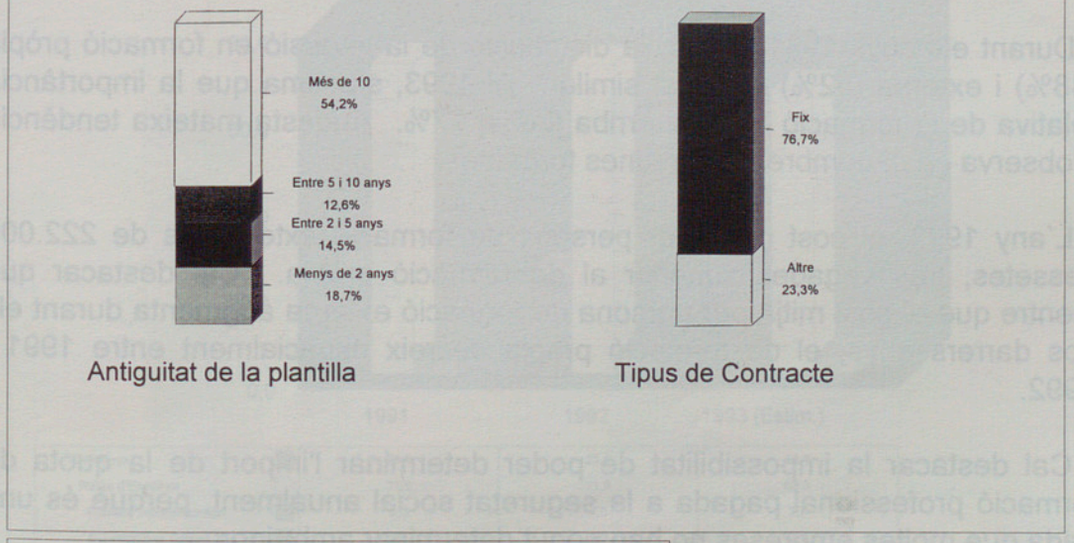
- Pel que fa a la distribució del personal segons el seu tipus de contracte laboral, domina amb un 76,7% el personal fix, enfront del 23,3% amb altres tipus de contractes. Com a conseqüència de la manca de flexibilitat de la legislació laboral i de la crisi econòmica que ha aturat les noves contractacions (normalment amb contractes temporals), la importància del personal amb contracte fix ha augmentat.

- El domini del personal amb contracte fix és més patent a les grans empreses, arribant fins a un 84% del personal.

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL SEGONS ANTIGUITAT I TIPUS DE CONTRACTE

(ESTIMACIÓ 1993)

% sobre el total de la plantilla



Indústria Catalana d'alimentació i begudes de 2a transformació

1.3.3. Torns de producció i estacionalitat

- El 59% del personal de producció treballa en 1 torn de producció, mentre que el 26,6% ho fa en 2 torns. Sense ponderar pel nombre de treballadors, el percentatge de personal de producció que treballa en 1 torn per empresa és del 70%.

- El 42,1% de les empreses declara no tenir normalment puntes de treball estacionals que les obliguin a la contractació temporal de treballadors.

- El 50,9% de les empreses tenen una activitat clarament estacional i acostuma a contractar treballadors de manera temporal.

- Les empreses amb activitat estacional (52%) tenen una major concentració de l´activitat durant una mitjana de 4 mesos a l´any.

1.3.4. Formació

- L´any 1993 s´estima que per cada milió de pessetes venudes s´inverteixen 1.100 pessetes en formació del personal, de les quals 760 corresponen a formació externa i 340 a formació desenvolupada per la pròpia empresa.

- Durant els anys 1991 i 1992, la distribució de la inversió en formació pròpia (48%) i externa (52%) ha estat similar. Al 1993, s´estima que la importància relativa de la formació externa arriba fins al 77%. Aquesta mateixa tendència s´observa en el nombre de persones formades.

- L´any 1993, el cost mitjà per persona de formació externa és de 222.000 pessetes, tres vegades superior al de formació pròpia. Cal destacar que mentre que el cost mitjà per persona de formació externa augmenta durant els dos darrers anys, el de formació pròpia decreix especialment entre 1991 i 1992.

- Cal destacar la impossibilitat de poder determinar l'import de la quota de formació professional pagada a la seguretat social anualment, perqué és una dada que moltes empreses no han pogut determinar amb rigor.

1.4. ÀREA COMERCIAL

1.4.1. Vendes segons destinació

- La importància relativa de les vendes netes destinades al mercat català ha augmentat d´un 23,4% al 1991 fins a un 28,9% (estimat per 1993). Aquest augment ve acompanyat d´una davallada en la importància de les vendes destinades a la resta d´Espanya.

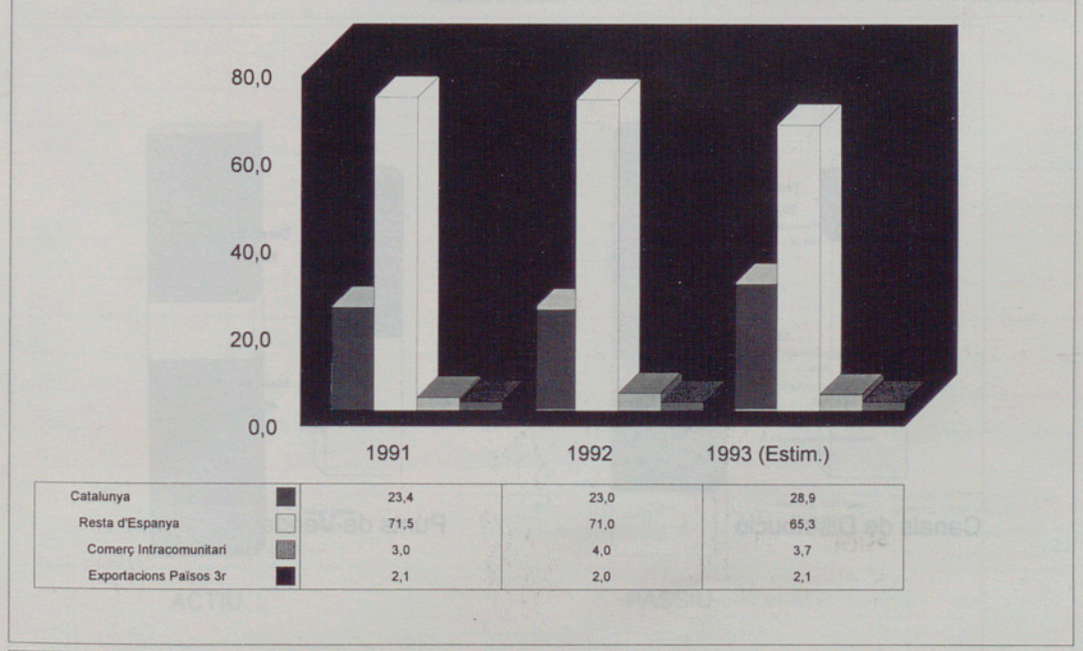
- Les vendes destinades a la CE i les exportacions a països tercers arriba al voltant del 6%.

- La dependència del mercat català és molt més acusada a les petites empreses (70,5%). Per altra banda, les grans empreses destinen el 71% de les vendes a la resta d´Espanya.

- Durant l´any 1992, s´ha experimentat un augment del 8,8% de les vendes netes totals. Cal destacar que el comerç intracomunitari s'ha incrementat un 57% al 1992. Les vendes destinades a Catalunya van créixer un 7,6%, mentre que les destinades a la resta d´Espanya ho van fer en un 9,4%.

DISTRIBUCIÓ DE LES VENDES SEGONS LA SEVA DESTINACIÓ

% Vendes sobre Vendes Totals



	1991	1992	1993 (Estim.)
Catalunya	23,4	23,0	28,9
Resta d'Espanya	71,5	71,0	65,3
Comerç Intracomunitari	3,0	4,0	3,7
Exportacions Països 3r	2,1	2,0	2,1

Indústria Catalana d'alimentació i begudes de 2a transformació

1.4.2. Pressupost en comunicació. Canals de distribució i punts de venda

- En percentatge sobre les vendes netes, el pressupost en comunicació durant l´any 1993 s´estima prop del 3,75%. El 1992 era prop del 4%.

- En la distribució per conceptes del pressupost en comunicació és la campanya publicitària la principal partida amb un 63,9%. S´entén com a campanya publicitària tant la producció com els mitjans. El 14,9% del pressupost en comunicació s´ha destinat als patrocinis, mentre que el 13,6% s´ha dedicat a material publicitari i merchandising.

- La distribució del pressupost en comunicació es manté estable al llarg del temps.

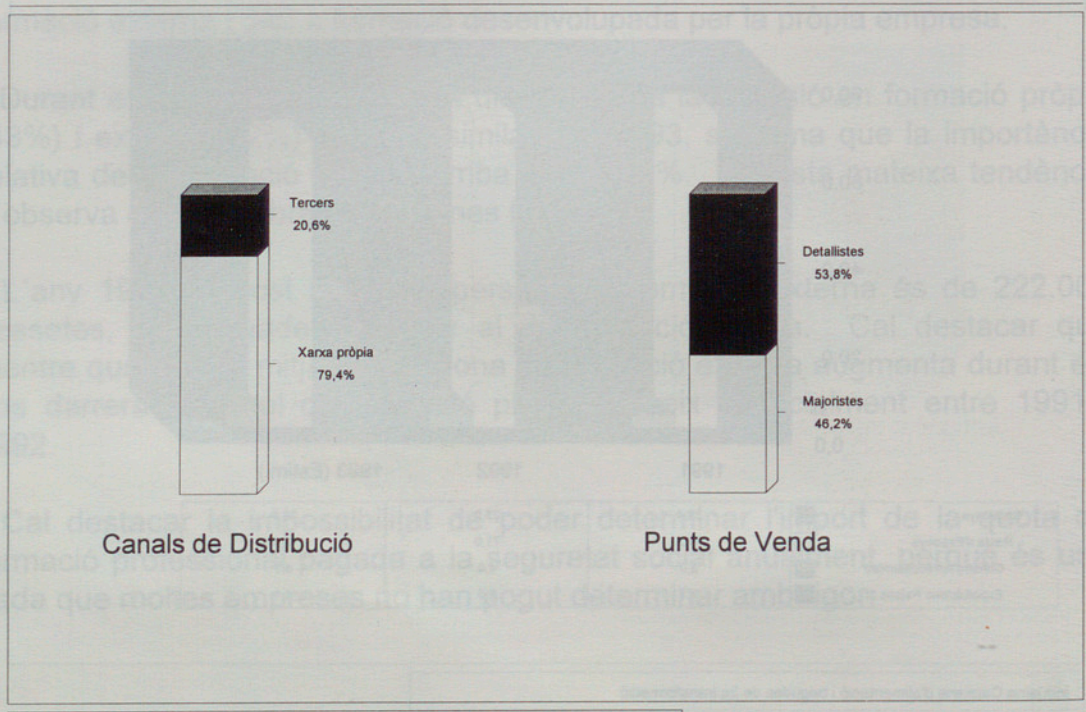
- El canal de distribució emprat per prop d´un 80% de les vendes és mitjançant xarxa pròpia. Les grans empreses canalitzen les seves vendes en un 92% mitjançant la xarxa pròpia.

- Les vendes netes a detallistes, 53,8% del total de les vendes, superen a les fetes a majoristes (46,2%). La importància de les vendes a detallistes augmenta en funció de la dimensió de l´empresa (73% a les grans empreses versus el 18% i el 33% en les petites i mitjanes empreses respectivament).

DISTRIBUCIÓ DE LES VENDES SEGONS CANALS I PUNTS DE VENDA

(ESTIMACIÓ 1993)

% sobre el total de les vendes



1.5.1. ÀREA ECONÒMICO-FINANCERA

1.5.1. Estructura de balanç

- La indústria catalana d´alimentació i begudes de 2ª transformació presenta una estructura de balanç agregada molt sòlida.

- La seva estructura d´actiu presenta una forta inversió en actiu fix net com a conseqüència de la forta implantació productiva de les empreses a Catalunya (40% de l´actiu).

- La partida de clients és la segona en importància i ha augmentat força des d´un 23% el 1991 a un 34% el 1993 com a conseqüència principalment de l´allargament en el període mitjà de cobrament, que ha augmentat 42 dies en 2 anys, arribant als 99 dies .

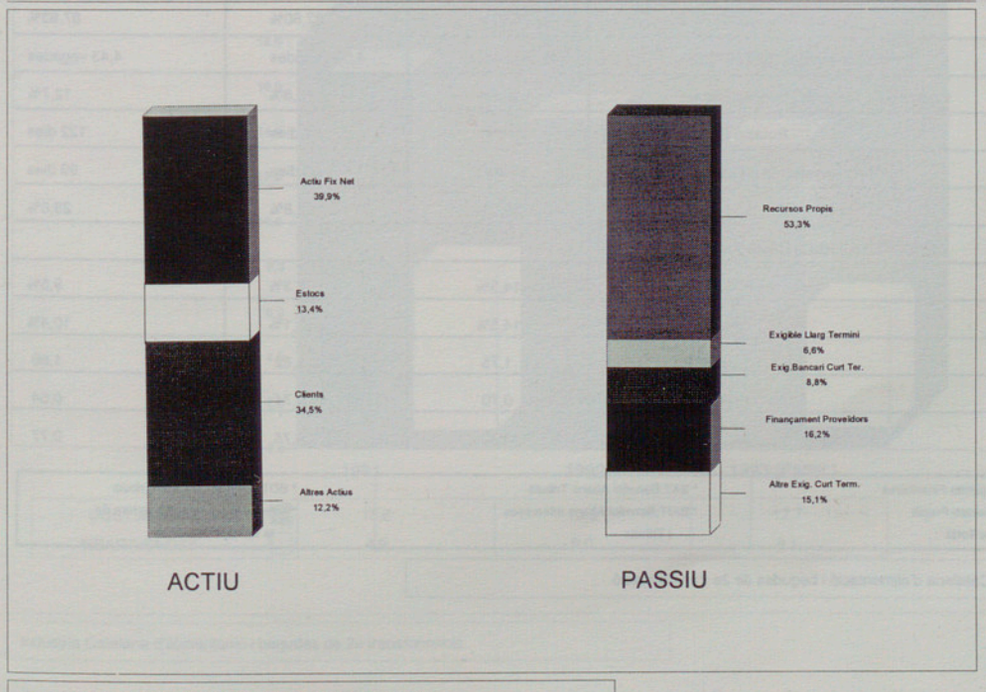
- El grau de capitalització és força alt, amb un 54% de recursos propis sobre el total del passiu i amb uns recursos permanents (Capital+Exigible a llarg termini) del 60%.

- Un 25% de les empreses estan dominades per capital estranger. Hi ha una forta correlació entre dimensió de l´empresa i domini del capital estranger.

- A més a més, tan sols el 8,8% del passiu correspon a exigible bancari a curt termini (amb un venciment pre-establert). El finançament automàtic (amb renovació automàtica amb la pròpia activitat de la companyia) representa prop d´un 29% del total del passiu.

DISTRIBUCIÓ DE LES PRINCIPALS PARTIDES DEL BALANÇ (ESTIMACIÓ 1993)

% sobre el total de l'actiu i passiu



Indústria Catalana d'alimentació i begudes de 2a transformació

1.5.2. Rendibilitat econòmica

- Tot i que ha sofert una disminució des d´un 14,5% al 1991 fins a un 10,43 % al 1993, es tracta d´un sector amb una bona rendibilitat sobre recursos propis. A més a més, tenint en compte la forta capitalització ja anotada, aquesta rendibilitat pot considerar-se molt satisfactòria.

- Aquesta disminució s´ha produït com a conseqüència principalment de:

  - Una disminució del marge sobre vendes (9,96% a un 8,17%).
  - Una lleugera caiguda de la rotació de l´actiu i l'augment de la fiscalitat mitjana.

- La cobertura de la càrrega financera és molt elevada, amb un BAIT superior en més de 4 vegades a les despeses financeres.

- El cost mitjà de l´exigible ha disminuït en 3,1% des de 1993, en consonància amb la baixada dels tipus d´interès.

EVOLUCIÓ DELS PRINCIPALS RATIOS ECONÒMICO-FINANCERS

Anys 1991, 1992 i 1993 (Estimació)

ANYS / RATIOS	1991	1992	1993 (ESTIMACIÓ)
Exigible/Recursos Propis	76,02%	82,80%	87,93%
"Interest coverage" (BAT+DF)/DF	5,49 vegades	4,06 vegades	4,43 vegades
Cost Mig de l'Exigible (Bancari i Grup)	15,8%	13,8%	12,7%
Rotació Estocs	86 dies	93 dies	122 dies
Període mitjà de cobrament	57 dies	66 dies	99 dies
Dividends/BDT	59,7%	32,8%	26,6%
RENDIBILITAT RECURSOS PROPIS			
BDT/RP =	14,5%	12,3%	9,5%
BAIT/AT	14,5%	12,1%	10,4%
AT/RP	1,75	1,82	1,86
BDT/BAT	0,70	0,74	0,64
BAT/BAIT	0,82	0,75	0,77

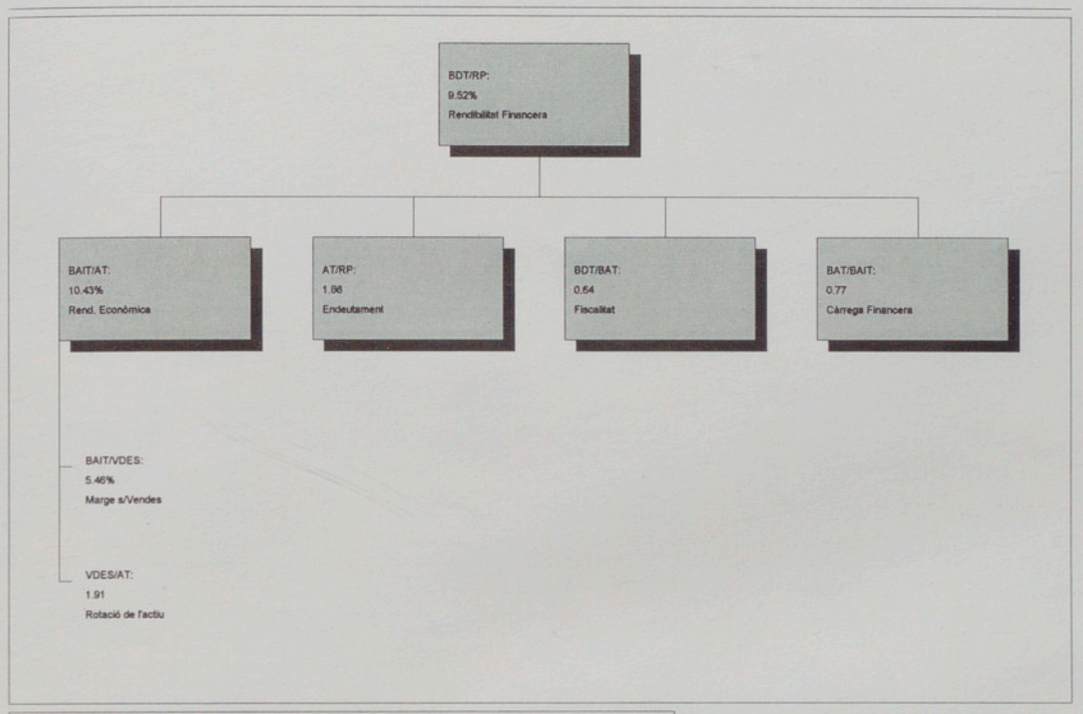
* DF:Despeses Financeres * RP:Recursos Propis * AT:Actiu Total	* BAT:Benefici Abans Tributs * BAIT:Benefici Abans Interessos i Tributs	* BDT:Benefici Després Tributs *"Interest Coverage":Cobertura de la càrrega financera

Indústria Catalana d'alimentació i begudes de 2a transformació

PIRÀMIDE DELS PRINCIPALS RATIOS ECONÒMICO-FINANCERS

Desenvolupament de la Rendibilitat Financera

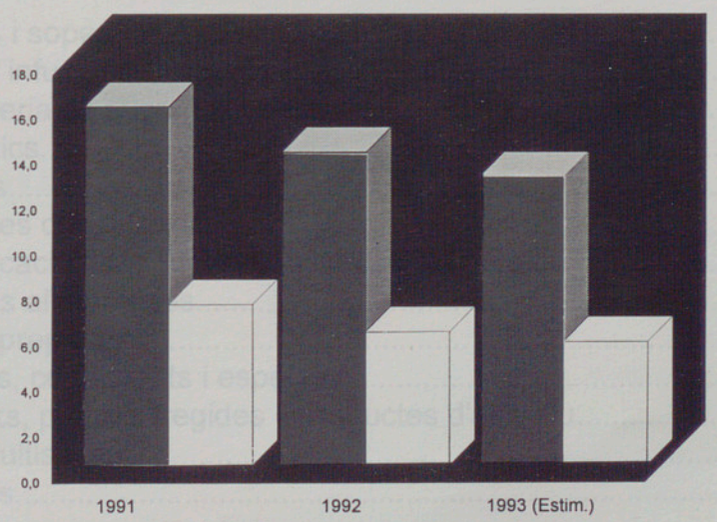
1993 (ESTIMACIÓ)



Indústria Catalana d'alimentació i begudes de 2a transformació

EVOLUCIÓ DEL COST MITJÀ DEL DEUTE I DEL MARGE SOBRE VENDES

Anys 1991, 1992 i 1993 (Estimació)



	1991	1992	1993 (Estim.)
COST MITJÀ DEUTE	15,8	13,8	12,7
%BAIT/VENDES	4,9	9,0	8,1

Indústria Catalana d'alimentació i begudes de 2a transformació

2. Diagnòstic sectors d'alimentació

2.1. Sector brous i sopes 273
2.2. Sector cafè i infusions..... 287
2.3. Sector confiteria de sucre i xocolata..... 301
2.4. Sector dietètics..... 317
2.5. Sector gelats..... 331
2.6. Sector masses congelades..... 345
2.7. Sector panificació fina, pastisseria industrial i galetes..... 359
2.8. Sector pastes alimentoses..... 373
2.9. Sector plats preparats..... 387
2.10. Sector salses, condiments i espècies..... 401
2.11. Sector snacks, patates fregides i productes d'aperitiu..... 415
2.12. Empreses multisector..... 429
2.13. Altres sectors..... 443

2.1. SECTOR BROUS I SOPES

2.1.1. Perfil bàsic
2.1.1.1. Magnituds i ratios totals..... 274
2.1.2. Àrea Productiva
2.1.2.1. Equipaments industrials i consums energètics..... 277
2.1.2.2. Royalties, control de qualitat, auditories mediambientals.. 277
2.1.2.3. Primeres matèries i productes amb marca..... 278
2.1.3. Àrea de Personal
2.1.3.1. Personal per departaments, titulacions i categories..... 279
2.1.3.2. Antiguitat de la plantilla. Tipus de contracte..... 281
2.1.3.3. Torns de producció i estacionalitat..... 281
2.1.3.4. Formació..... 281
2.1.4. Àrea Comercial
2.1.4.1. Vendes segons la destinació..... 282
2.1.4.2. Pressupost en comunicació. Canals de distribució i punts de venda 283
2.1.5. Àrea Econòmico-Financera
2.1.5.1. Estructura de balanç..... 284
2.1.5.2. Rendibilitat econòmica..... 285

2.1.1. PERFIL BÀSIC

2.1.1.1. Magnituds i ratios totals

- El sector brous i sopes va realitzar una venda de 26.189 milions de ptes. l'any 1992. Un 37% d'aquesta venda correspon a empreses multisectorials. La producció va ser de 29.243 tones i s'estima el personal del sector en 1172 persones.

- Sense considerar les empreses multisectorials, la xifra de vendes va ser de 16.512 milions de ptes., amb un personal de 819 persones.

- El preu mitjà per quilo va ésser l'any 1992 de 1.028 ptes. i per cada treballador de producció es varen vendre quasi 55 milions de pessetes.

- A cada persona empleada li correspon una inversió en actiu fix brut de 8 milions de ptes.

- Respecte a la indústria d'alimentació de 2ª transformació totes les magnituds analitzades (personal, consum d'energia, consum d'aigua, potència instal.lada a Catalunya i actiu fix brut) representen una percentatge inferior al que representa la xifra de vendes.

ESTIMACIÓ DE LES MAGNITUDS TOTALS (1992)

VENDES (milers de ptes.)	26.189.320
TONES PRODUÏDES	29.243
PERSONAL	1.172

PERCENTATGE DE LA CONTRIBUCIÓ DE LES EMPRESES MULTISECTORIALS

VENDES (milers de ptes.)	36,95%
TONES PRODUÏDES	45,08%
PERSONAL	30,29%

ESTIMACIÓ DE LES MAGNITUDS TOTALS DEL SECTOR (Sense considerar les empreses multisectorials)

VENDES (milers de ptes.)	16.512.465
TONES PRODUÏDES	16.060
PERSONAL	817
CONSUM ENERGIA (Kwxh)	4.837.800
CONSUM AIGUA (m3)	60.584
POTÈNCIA INSTAL.LADA (CV)	1.400
ACTIU FIX BRUT (milers de ptes.)	6.584.480

ESTIMACIÓ DELS PRINCIPALS RATIOS DEL SECTOR (1992) (Sense considerar les empreses multisectorials)

PREU MITJÀ (per kg., en ptes.)	1.028,17
V. AFEGIT A PRIMERES MATÈRIES (Percentatge s/ preu net de venda)	77 %
GRAU AMORTITZACIÓ ACTIU FIX (Percentatge d'Actiu Fix Amortitzat)	47 %
ÍNDEX DE PRODUCTIVITAT (Vendes, en milers ptes, per treballador de producció)	54.859,69
INTENSITAT DE CAPITAL (Actiu Fix Brut, en milers ptes, per persona empleada)	8.059,34

MAGNITUDS TOTALS DEL SECTOR BROUS I SOPES RESPECTE A LA INDÚSTRIA D'ALIMENTACIÓ DE 2a TRANSFORMACIÓ (Sense considerar les empreses multisectorials)

VENDES	3,33 %
PERSONAL	3,25 %
CONSUM ENERGIA (Kwxh)	1,44 %
CONSUM AIGUA (m3)	1,49 %
POTENCIA INSTAL.LADA (CV)	1,31 %
ACTIU FIX BRUT	2,41 %

2.1.2. ÀREA PRODUCTIVA

2.1.2.1. Equipaments industrials i consums energètics

- El nombre mitjà d'anys previst per l'amortització dels equipaments de procés productiu és de 10 anys.

- Els consums energètics per unitats físiques disminueixen del 1991 al 1992 (de 326 KWxH/Tones al 1991 es passa a 301 KWxH/Tones al 1992). Però les estimacions del 1993 donen un consum energètic sobre 331 KWxH/Tones.

- El 100% de la potència emprada pel sector de brous i sopes està instal.lada a Catalunya.

2.1.2.2. Royalties, control de qualitat, auditories mediambientals

- El nombre mitjà de contractes de royalties per empresa amb contracte de royalties és d'1 contracte.

- El 100% d'aquests contractes tenen una durada superior als 5 anys.

- El 100% de les empreses apliquen sistemes de qualitat amb mitjans propis.

- El 2,8% del personal de les empreses amb sistemes de qualitat es dedica a aquests tipus de tasques.

- La inversió destinada al control de qualitat en percentatge sobre vendes ha augmentat des d'un 0,06% al 1991 fins a un 0,11% al 1993.

- El 100% de les empreses declara no haver realitzat auditories mediambientals durant als darrers tres anys.

2.1.2.3. Primeres matèries i productes de marca

- La incidència del cost de les primeres matèries sobre les vendes s'ha mantigut molt estable en els darrers anys (24,5% al 1991, 23,1% al 1993).

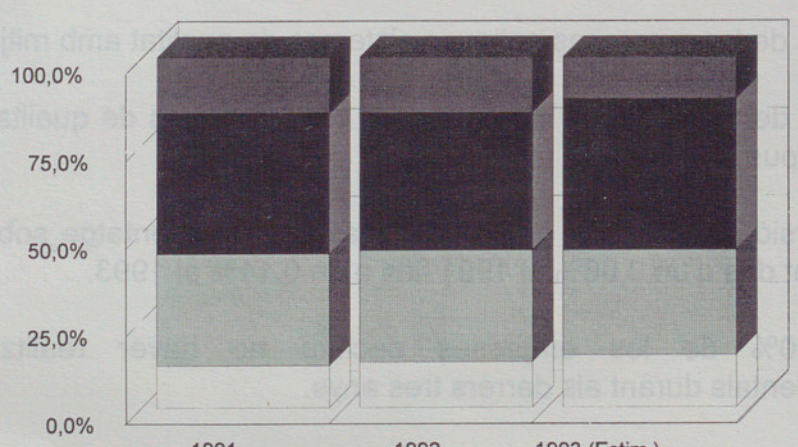
- Segons les estimacions de l'any 1993, el 43% de les primeres matèries són comprades a la CEE, és doncs el principal origen. La resta d'Espanya, amb un 30%, és el següent origen en importància. El 15% de les primeres matèries comprades són d'origen català. Les importacions de tercers països baixen fins a un 12% (els anys anteriors es situaven en un 16%).

- Les compres a empreses del grup s'estimen en el 10% del total de les compres el 1993.

- Durant els darrers tres anys, es manté prop d'un 99% el percentatge d'unitats físiques (tones) produïdes de marca.

ORIGEN DE LES PRIMERES MATÈRIES COMPRADES

% sobre el total de les compres (Ponderat)



	1991	1992	1993 (Estim.)
Importacions Països 3r	16,0	16,0	12,0
Comerç Intracomunitari	40,0	39,0	43,0
Resta d'Espanya	32,0	32,0	30,0
Catalunya	12,0	13,0	15,0

Sector brous i sopes

2.1.3. ÀREA DE PERSONAL

2.1.3.1. Personal per departaments, titulacions i categories

- La importància relativa del personal del departament de producció a Catalunya és del 45,8%, superior al que treballa al total de l'empresa (36,8%). El mateix succeeix amb el personal del departament d'administració (35,5% a Catalunya enfront del 31,6% al total empresa). Això és conseqüència que a Catalunya estan situats els centres productius i administratius de les empreses d'aquest sector.

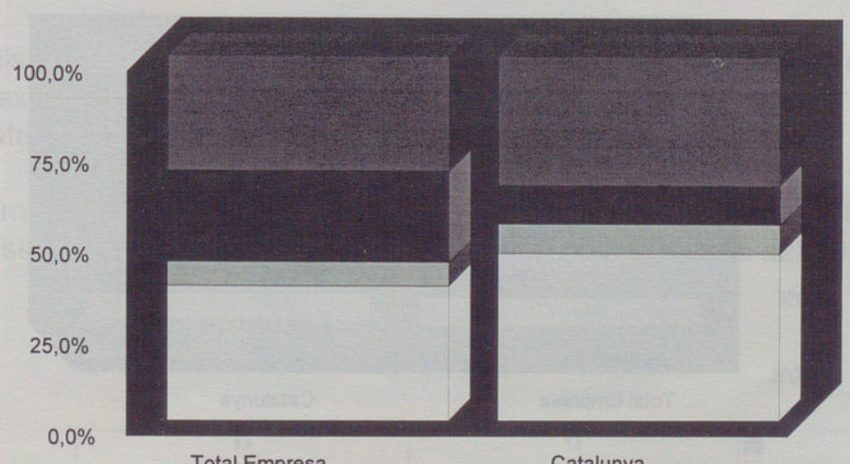
- Al departament comercial, però, té més pes específic en el total empresa (25%) que a Catalunya (10,5%).

- La distribució del personal per titulacions és molt similar per a Catalunya i per al total empresa. Els titulats mitjos i superiors representen en conjunt sobre un 10% de la plantilla. Els titulats en batxiller representen prop d'un 42% del personal.

- L'estructura del personal per categories laborals mostra petites diferències entre Catalunya i el total de l'empresa. En els dos casos s'aprecia el predomini d'Oficials de 1ª, 2ª ó 3ª, més elevat a Catalunya. També s'observa un major percentatge de titulats i de caps a Catalunya (21%) respecte al total empresa (19,6%), i menor en el cas dels oficials administratius.

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER DEPARTAMENTS (ESTIMACIÓ 1993)

% segons departament sobre el total de la plantilla

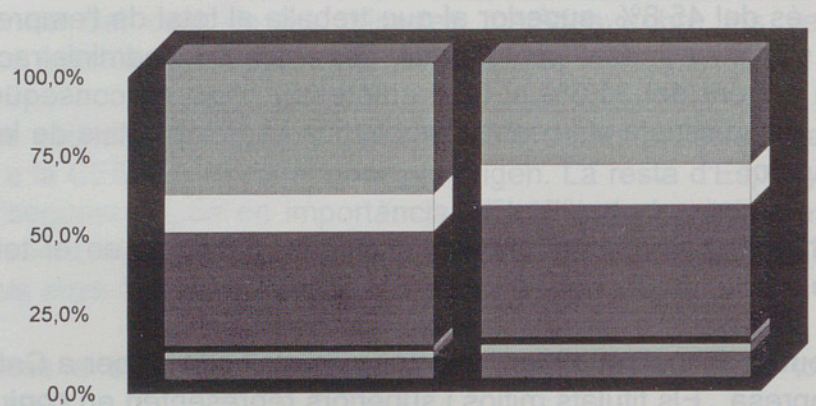


	Total Empresa	Catalunya
Administració	31,6	35,5
Comercial	25,0	10,5
Manteniment	6,6	8,2
Producció	36,8	45,8

Sector brous i sopes

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER TITULACIONS (ESTIMACIÓ 1993)

% segons titulació sobre el total de la plantilla

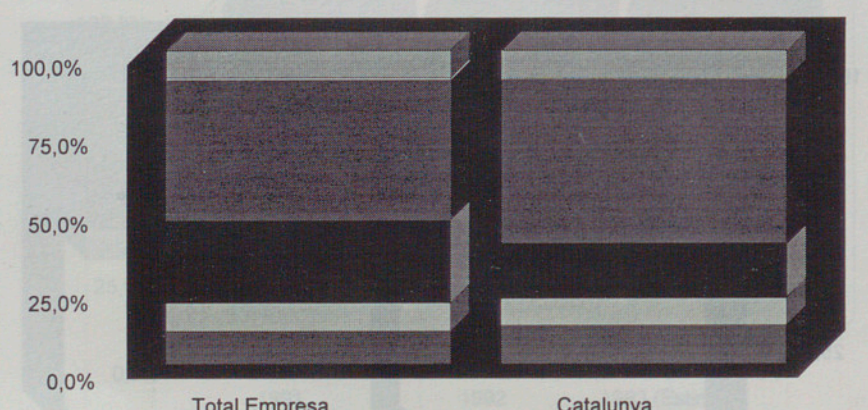


	Total Empresa	Catalunya
Altres	41,7	32,6
Graduat Escolar	12,0	12,8
Titulats en Batxiller	36,0	41,8
Tit. en Formació Prof.	1,8	2,3
Titulats Mitjos	2,2	2,7
Titulats Superiors	6,3	7,8

Sector brous i sopes

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER CATEGORIES (ESTIMACIÓ 1993)

% segons categoria sobre el total de la plantilla



	Total Empresa	Catalunya
Resta	8,7	8,8
Peons	0,6	0,2
Oficials 1ª, 2ª i 3ª	44,9	52,7
Oficials admin.	26,2	17,3
Caps	8,9	8,5
Titulats	10,7	12,5

Sector brous i sopes

2.1.3.2. Antiguitat de la plantilla. Tipus de contracte

- El 86,4% del personal en plantilla té una antiguitat laboral superior als 10 anys. Els treballadors amb una antiguitat entre 2 i 10 anys representen el 10%. El 3,6% del personal ha estat contractat als darrers 2 anys.

- El percentatge de treballadors que tenen un contracte laboral de tipus fix és del 96,6%.

2.1.3.3. Torns de producció i estacionalitat

- El 50% del personal de producció treballa a 1 torn de producció, el 38% ho fa a 2 torns, mentre que el 12% restant treballa a 3 torns.

- El 100% de les empreses declara no tenir normalment puntes de treball estacionals que les obliguin a la contractació temporal de personal.

2.1.3.4. Formació

- Durant els anys 1991 i 1992, el 100% de la inversió en formació es destina a formació externa. El 1993 s'estima que, de cada milió de pessetes venudes, 653 pessetes s'inverteixen en formació externa del personal.

- El cost mitjà de formació externa per persona estimat a l'any 1993 és de 84.000 pessetes. Sensiblement inferior a les 101.000 pessetes del 1992.

2.1.4. ÀREA COMERCIAL

2.1.4.1. Vendes segons destinació

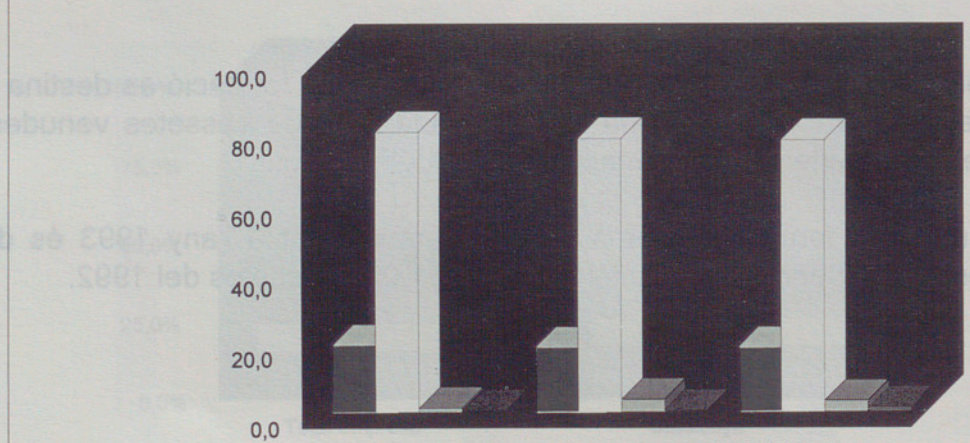
- La distribució de les vendes segons destinació presenta alguns canvis. La resta d'Espanya és la destinació principal, amb el 77,3% de les vendes totals, tot i que en els dos últims anys s'ha donat una disminució de dos punts. Les vendes destinades al mercat català mantenen el seu pes específic prop d'un 18% al 1993.

- El comerç intracomunitari augmenta d'un 1,1% el 1991 fins a un 3,2%; mentre que les exportacions a tercers països incrementa del 0,3% a l'1,3% en dos anys.

- Durant l'any 1992 s'ha experimentat un augment del 8,8% de les vendes netes totals. El comerç intracomunitari ha experimentat l'augment més espectacular amb un 251%, encara que es partia de quotes molt baixes. Les vendes destinades a Catalunya van experimentar un augment del 4,7%, mentre que les destinades a la resta d'Espanya ho van fer en un 6,3%. L'augment de les exportacions a tercers països durant el 1992 fou de 64,7%.

DISTRIBUCIÓ DE LES VENDES SEGONS LA SEVA DESTINACIÓ

% Vendes sobre Vendes Totals



	1991	1992	1993 (Estim.)
Catalunya	19,0	18,3	18,2
Resta d'Espanya	79,6	77,7	77,3
Comerç Intracomunitari	1,1	3,6	3,2
Exportacions Països 3r	0,3	0,4	1,3

Sector brous i sopes

2.1.4.2. Pressupost en comunicació. Canals de distribució i punts de venda

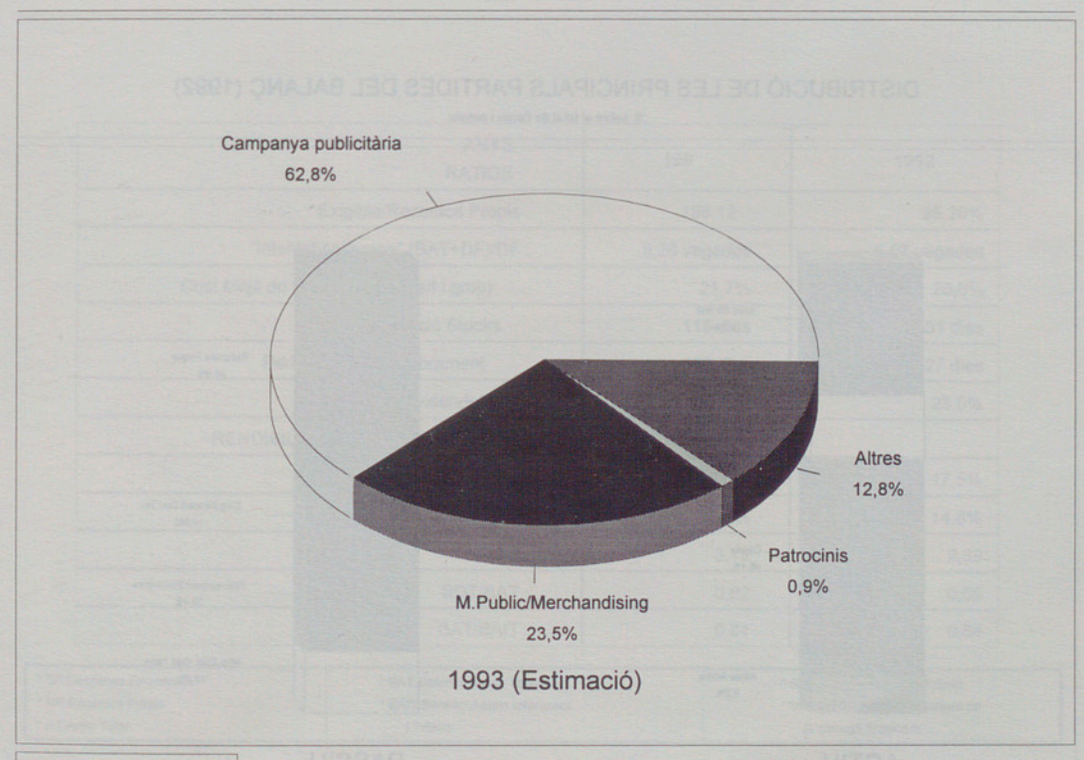
- En percentatge sobre les vendes netes, el pressupost en comunicació durant l'any 1993 s'estima prop del 9,2%. El 1992 era d'un 9,8%.

- La campanya publicitària és la principal partida dels pressupostos de comunicació, amb gairebé un 63% dels recursos destinats a comunicació, tot i que ha perdut importància relativa respecte l'any 1992 (70%). A material publicitari i merchandising es destina el 23,5% del pressupost.

-El 100% de les vendes es comercialitzen mitjançant xarxa pròpia.

DISTRIBUCIÓ DEL PRESSUPOST EN COMUNICACIÓ PER CONCEPTES

% sobre el pressupost total en comunicació



1993 (Estimació)

Sector brous i sopes

2.1.5 ÀREA ECONÒMICO-FINANCERA

2.1.5.1 Estructura de balanç

- L' any 1992 la inversió en actiu fix net és el 30% de l'actiu total.

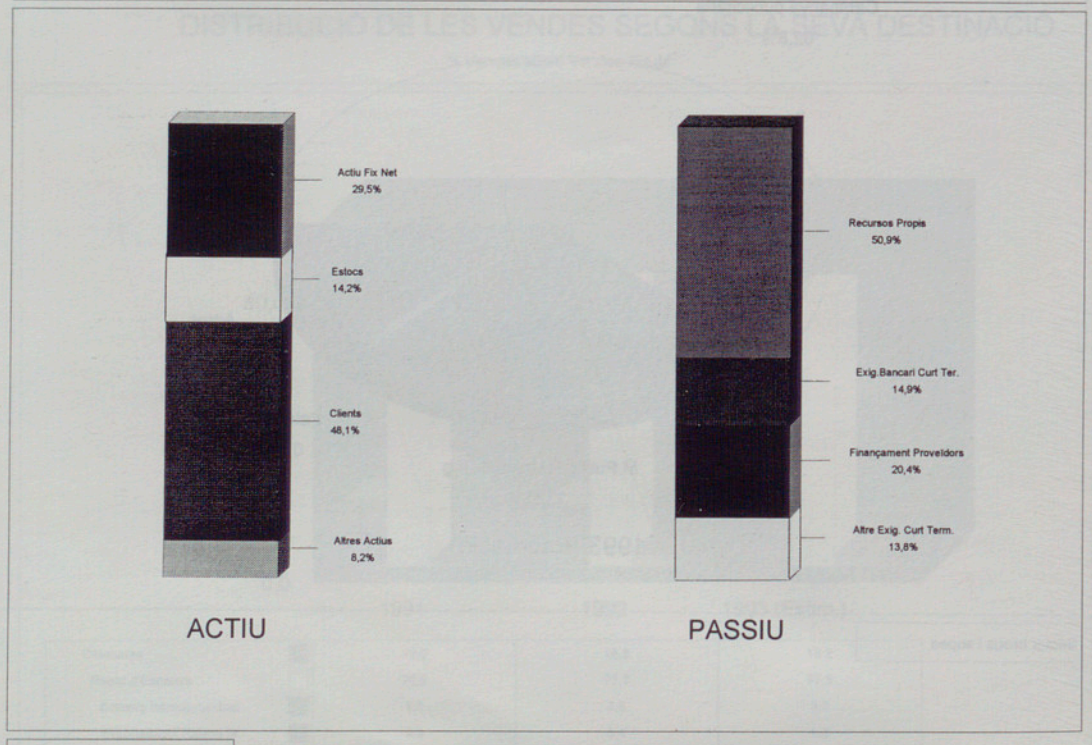
- La partida de clients és la primera en importància amb més d'un 48% de l'actiu total, i ha experimentat un augment de 4 punts entre 1991 i 1992. Aquest percentatge tan elevat de la partida de clients té relació amb el període mitjà de cobrament de 127 dies l'any 1992.

- El grau de capitalització de les empreses d'aquest sector es situa entre un 35 i un 50% del total del passiu.

- El 1992 el 14,9% del passiu correspon a exigible bancari a curt termini. El finançament via proveïdors és d'un 20,4%.

DISTRIBUCIÓ DE LES PRINCIPALS PARTIDES DEL BALANÇ (1992)

% sobre el total de l'actiu i passiu



Sector brous i sopes

2.1.5.2. Rendibilitat econòmica

- La rendibilitat sobre recursos propis decreix durant els darrers anys del 26,5% al 1991 fins a un 17,5% al 1992.

- Aquesta disminució és conseqüència principalment de la caiguda del marge sobre vendes, que passa d'un 12,4% l'any 1991 al 10,7% el 1992).

- La cobertura de la càrrega financera és superior a 6.

- El cost mitjà de l'exigible ha disminuït des d'un 21,7% el 1991 fins a un 20% el 1992.

EVOLUCIÓ DELS PRINCIPALS RATIOS ECONÒMICO-FINANCERS

Anys 1991 i 1992

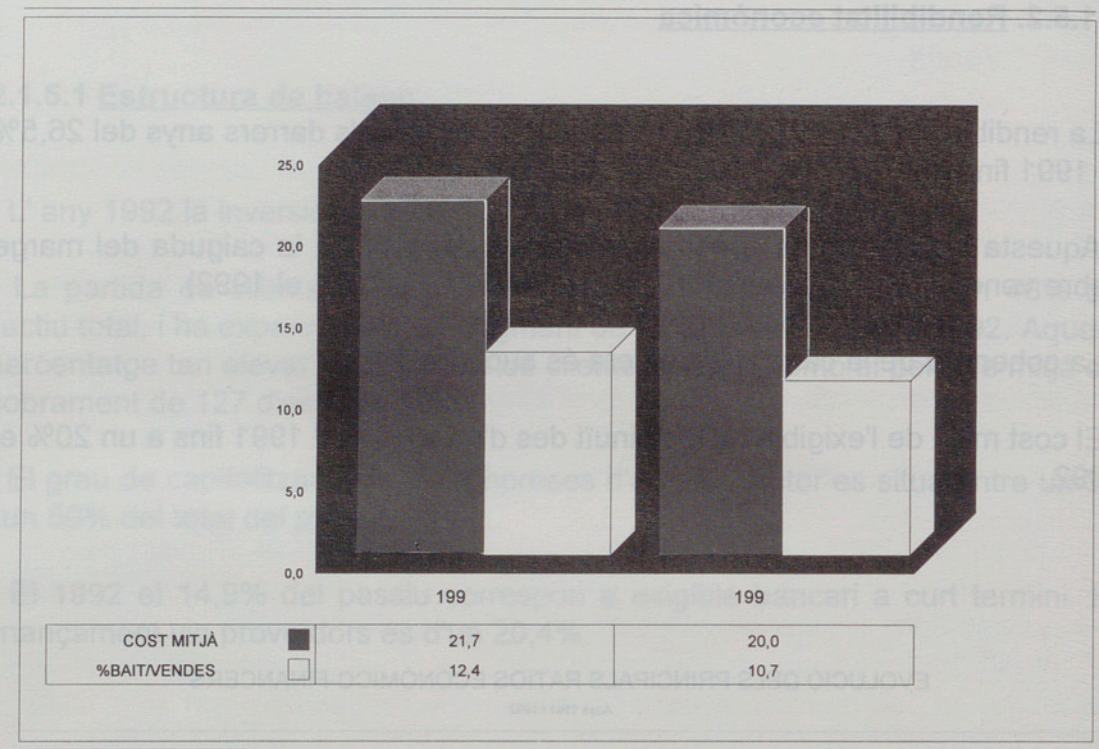
ANYS RATIOS	199	1992
Exigible/Recursos Propis	185,12	96,26%
"Interest coverage" (BAT+DF)/DF	5,26 vegades	6,07 vegades
Cost Mitjà de l'Exigible (Bancari i grup)	21,7%	20,0%
Rotació Stocks	119 dies	101 dies
Període mitjà de cobrament	122 dies	127 dies
Dividends/BDT	47,3%	23,0%
RENDIBILITAT RECURSOS PROPIS		
BDT/RP =	26,5%	17,5%
BAIT/AT	16,5%	14,8%
AT/RP	3,18	2,39
BDT/BAT	0,62	0,59
BAT/BAIT	0,81	0,84

* DF:Despeses Financeres * RP:Recursos Propis * AT:Actiu Total	* BAT:Benefici Abans Tributs * BAIT:Benefici Abans Interessos i Tributs	* BDT:Benefici Després Tributs **Interest Coverage":Cobertura de la càrrega financera

Sector brous i sopes

EVOLUCIÓ DEL COST MITJÀ DEL DEUTE I DEL MARGE SOBRE VENDES

Anys 1991 i 1992



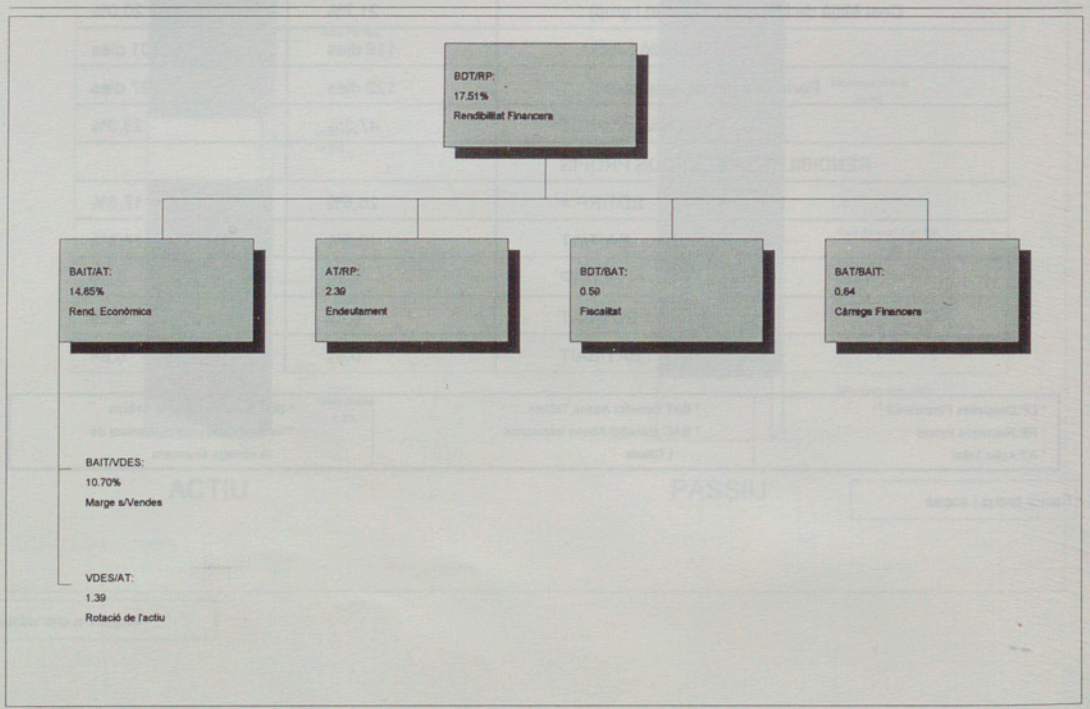
COST MITJÀ	21,7	20,0
%BAIT/VENDES	12,4	10,7

Sector brous i sopes

PIRÀMIDE DELS PRINCIPALS RATIOS ECONÒMICO-FINANCERS

Desenvolupament de la Rendibilitat Financera

1992



Sector brous i sopes

2.2. SECTOR CAFÈ I INFUSIONS

2.2.1. Perfil bàsic
2.2.1.1. Magnituds i ratios totals..... 288
2.2.2. Àrea Productiva
2.2.2.1. Equipaments industrials i consums energètics..... 291
2.2.2.2. Primeres matèries i productes amb marca..... 292
2.2.2.3. Control de qualitat, auditories mediambientals..... 292
2.2.3. Àrea de Personal
2.2.3.1. Personal per departaments, titulacions i categories..... 293
2.2.3.2. Antiguitat de la plantilla. Tipus de contracte..... 295
2.2.3.3. Torns de producció i estacionalitat..... 295
2.2.3.4. Formació..... 295
2.2.4. Àrea Comercial
2.2.4.1. Vendes segons la destinació..... 296
2.2.4.2. Pressupost en comunicació. Canals de distribució i punts de venda 297
2.2.5. Àrea Econòmico-Financera
2.2.5.1. Estructura de balanç..... 298
2.2.5.2. Rendibilitat econòmica..... 299

1.2.1. PERFIL BÀSIC

2.2.1.1. Magnituds i ratios totals

- Les empreses del sector cafè i infusions varen realitzar una venda de 40.842 milions de ptes. l'any 1992. Un 52% d'aquesta venda correspon a empreses multisectorials. La producció va ésser de 58.368 tones i s'estima l'ocupació del sector en 1.617 persones.

- Sense considerar les empreses multisectorials, la xifra de vendes va ser de 19.633 milions de ptes., amb un personal de 634 persones i una potència instal.lada a Catalunya de 2.408 cv.

- El preu mitjà per kg va ésser l'any 1992 de 630 ptes., i per cada treballador de producció es varen vendre 91,3 milions de pessetes.

- A cada persona empleada li correspon una inversió en actiu fix brut de 13,8 milions de ptes.

- Respecte a la indústria d'alimentació de 2ª transformació totes les magnituds analitzades (personal, consum d'energia, consum d'aigua, potència instal.lada a Catalunya i actiu fix brut) representen una percentatge inferior al que representa la xifra de vendes.

ESTIMACIÓ DE LES MAGNITUDS TOTALS (1992)

VENDES (milers de ptes.)	40.842.000
TONES PRODUÏDES	58.368
PERSONAL	1.617

PERCENTATGE DE LA CONTRIBUCIÓ DE LES EMPRESES MULTISECTORIALS

VENDES (milers de ptes.)	51,93%
TONES PRODUÏDES	46,57%
PERSONAL	60,79%

ESTIMACIÓ DE LES MAGNITUDS TOTALS DEL SECTOR
(Sense considerar les empreses multisectorials)

VENDES (milers de ptes.)	19.632.732
TONES PRODUÏDES	31.184
PERSONAL	634
CONSUM ENERGIA (Kwxh)	3.638.981
CONSUM AIGUA (m3)	14.400
POTÈNCIA INSTAL.LADA (CV)	2.408
ACTIU FIX BRUT (milers de ptes.)	8.780.036

ESTIMACIÓ DELS PRINCIPALS RATIOS DEL SECTOR (1992)
(Sense considerar les empreses multisectorials)

PREU MITJÀ (per kg , en ptes.)	629,56
V. AFEGIT A PRIMERES MATÈRIES (Percentatge s/ preu net de venda)	58 %
GRAU AMORTITZACIÓ ACTIU FIX (Percentatge d'Actiu Fix Amortitzat)	30 %
ÍNDEX DE PRODUCTIVITAT (Vendes, en milers ptes, per treballador de producció)	91.315,03
INTENSITAT DE CAPITAL (Actiu Fix Brut, en milers ptes, per persona empleada)	13.850,25

MAGNITUDS TOTALS DEL SECTOR CAFÈ I INFUSIONS RESPECTE LA INDÚSTRIA D'ALIMENTACIÓ
(Sense considerar les empreses multisectorials)

VENDES	3,96 %
PERSONAL	2,52 %
CONSUM ENERGIA (Kwxh)	1,08 %
CONSUM AIGUA (m3)	0,35 %
POTÈNCIA INSTAL.LADA (CV)	2,26 %
ACTIU FIX BRUT	3,21 %

2.2.2. ÀREA PRODUCTIVA

2.2.2.1. Equipaments industrials i consums energètics

- En el sector del cafè i infusions, la distribució de la inversió segons la seva procedència és molt similar l'any 1991 i les estimacions del 1993: la inversió d'origen nacional es xifra sobre un 70%, enfront del 30% de la de procedència estrangera. Però en el 1992 aquesta distribució fou més equilibrada: el 57,2% era d'origen nacional i el 42,8% procedia de l'estranger.

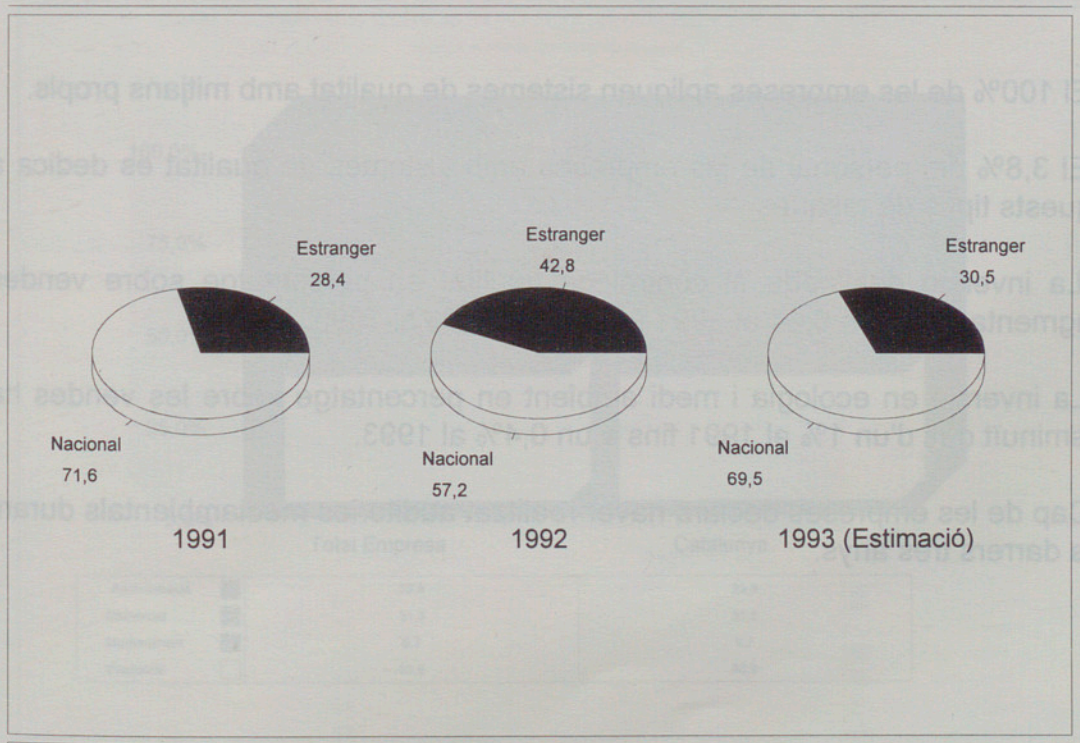
- El nombre mitjà d'anys previst per l'amortització dels equipaments de procés productiu és de 6,7 anys, amb un mínim de 5 anys i un màxim de 10.

- Els consums energètics per unitats físiques produïdes mantenen els seus nivells al voltant dels 120 Kw x H/M litres.

- El 100% de la potència empleada per aquest sector està instal.lada a Catalunya.

PROCEDÈNCIA DE LA INVERSIÓ EN EQUIPAMENTS INDUSTRIALS

Milers de Pessetes



Sector cafè i infusions

2.2.2.2. Primeres matèries i productes de marca

- La incidència del cost de les primeres matèries sobre les vendes s'ha reduït des del 1991 al 1993 en 0,75 punts.

- Una de les característiques principals d'aquest sector és l'origen de les primeres matèries. Més del 97% d'aquestes són importades de tercers països. El gairebé 3% restant és comprat a la resta d'Espanya. No es compren primeres matèries ni a Catalunya ni a la CEE.

- Totes les compres es fan a empreses fora del grup.

- Durant els anys 1991 i 1992, el percentatge d'unitats físiques produïdes de marca es manté sobre el 70%, enfront del 30% sense marca.

- Aquest predomini de la producció de marca s'accentua en el 1993, les tones produïdes de marca arriben fins el 90% de la producció total.

2.2.2.3. Control de qualitat, auditories mediambientals

- El 100% de les empreses apliquen sistemes de qualitat amb mitjans propis.

- El 3,8% del personal de les empreses amb sistemes de qualitat es dedica a aquests tipus de tasques.

- La inversió destinada al control de qualitat en percentatge sobre vendes augmenta des d'un 0,14 al 1991 fins a un 0,16% al 1993.

- La inversió en ecologia i medi ambient en percentatge sobre les vendes ha disminuït des d'un 1% al 1991 fins a un 0,4% al 1993.

- Cap de les empreses declara haver realitzat auditories mediambientals durant els darrers tres anys.

2.2.3. ÀREA DE PERSONAL

2.2.3.1. Personal per departaments, titulacions i categories

- A Catalunya la plantilla es reparteix per un igual en els departaments d'administració i producció amb un 33,9% del personal. La proporció de personal dedicat al departament comercial és del 31,5%.

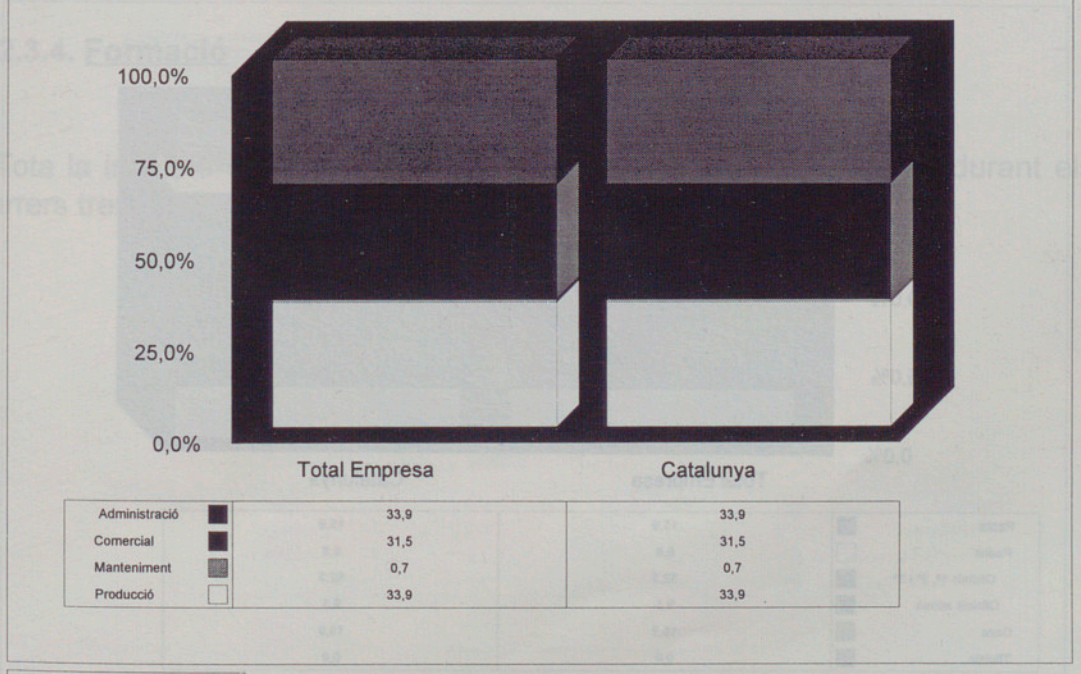
- No hi ha diferències entre les estructures de personal per titulacions i per categories a Catalunya i al total empresa.

- El 72,7% del personal ha cursat únicament el graduat escolar. Cal destacar que no apareixen titulats superiors entre la plantilla, i que el percentatge de titulats mitjos és del 2,3% del personal.

- Les categories amb un major predomini dins de l'estructura del personal per categories laborals són els Oficials de 1ª, 2ª ó 3ª. El percentatge de titulats superiors és 0 i el de caps és de 15,9%.

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER DEPARTAMENTS (ESTIMACIÓ 1993)

% segons departament sobre el total de la plantilla

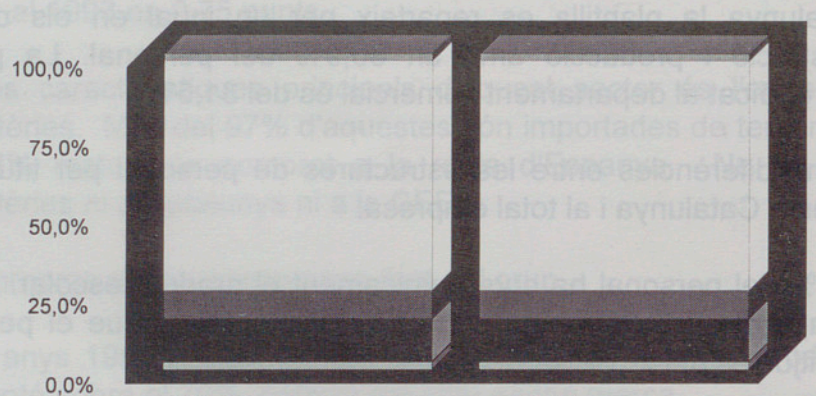


	Total Empresa	Catalunya
Administració	33,9	33,9
Comercial	31,5	31,5
Manteniment	0,7	0,7
Producció	33,9	33,9

Sector cafè i infusions

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER TITULACIONS (ESTIMACIÓ 1993)

% segons titulació sobre el total de la plantilla

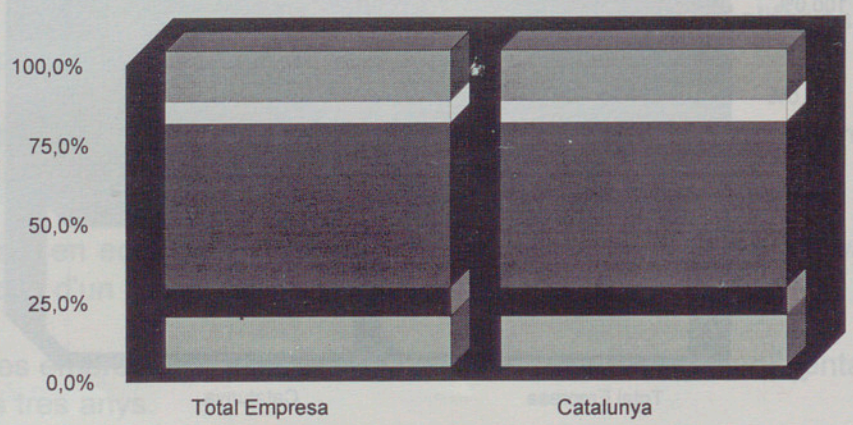


	Total Empresa	Catalunya
Altres	2,3	2,3
Graduat Escolar	72,7	72,7
Titulats en Batxiller	9,1	9,1
Tit. en Formació Prof.	13,6	13,6
Titulats Mitjos	2,3	2,3
Titulats Superiors	0,0	0,0

Sector cafè i infusions

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER CATEGORIES (ESTIMACIÓ 1993)

% segons categoria sobre el total de la plantilla



	Total Empresa	Catalunya
Resta	15,9	15,9
Peons	6,8	6,8
Oficials 1ª, 2ª i 3ª	52,3	52,3
Oficials admin.	9,1	9,1
Caps	15,9	15,9
Titulats	0,0	0,0

Sector cafè i infusions

2.2.3.2. Antiguitat de la plantilla. Tipus de contracte

- El 18,2% del personal en plantilla té una antiguitat laboral superior als 10 anys. Els treballadors amb una antiguitat entre 5 i 10 anys representen el 34,1%; el 27,3% té entre 2 i 5 anys; i el 20,4% del personal ha estat contractat als darrers 2 anys.

- El percentatge de treballadors que tenen un contracte laboral de tipus fix és del 56,8%.

2.2.3.3. Torns de producció i estacionalitat

- Tot el personal de producció d'aquest sector treballa a 1 torn de producció.

- El 100% de les empreses declara no tenir normalment puntes de treball estacionals que les obliguin a la contractació temporal de personal.

2.2.3.4. Formació

- Tota la inversió en formació s'ha dirigit cap a la formació externa durant els darrers tres anys.

2.2.4. ÀREA COMERCIAL

2.2.4.1 Vendes segons destinació

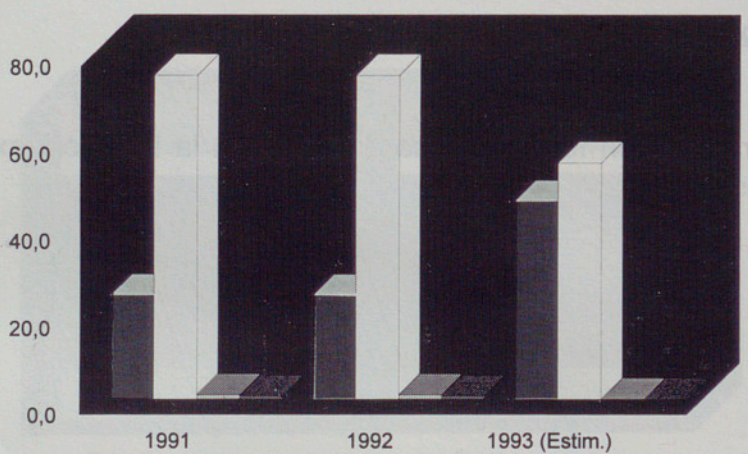
- Els anys 1991 i 1992, el 74,4% de les vendes tenen com a destinació la resta d'Espanya, les destinades al mercat català representen un 23,9%. El comerç intracomunitari representa un 1% de les vendes, mentre que les exportacions a tercers països és el 0,7%.

- El 1993 s'estima un augment important del pes específic de les vendes a Catalunya que arriben fins al 45,6%, el 54,4% restant està destinada a la resta d'Espanya

- Durant l'any 1992 s'ha experimentat un augment del 5,1% de les vendes netes totals. Les vendes destinades a Catalunya van augmentar un 6,7%, mentre que les destinades a la resta d'Espanya ho van fer en un 10%. L'augment durant el1992 del comerç intracomunitari i de les exportacions a tercers països fou sobre un 10%, respectivament.

DISTRIBUCIÓ DE LES VENDES SEGONS LA SEVA DESTINACIÓ

% Vendes sobre Vendes Totals



	1991	1992	1993 (Estim.)
Catalunya	23,9	23,9	45,6
Resta d'Espanya	74,4	74,4	54,4
Comerç Intracomunitari	1,0	1,0	0,0
Exportacions Països 3r	0,7	0,7	0,0

Sector cafè i infusions

2.2.4.2. Pressupost en comunicació. Canals de distribució i punts de venda

- En percentatge sobre les vendes netes, el pressupost en comunicació durant l'any 1993 s'estima prop del 3,9%. El 1992 era d'un 4,4%.

- El pressupost en comuniació d'aquest sector es distribueix en dos conceptes: el material publicitari i merchandising amb un 66%, i la campanya publicitària amb un 34% del pressupost total en comunicació.

- La distribució del pressupost en comunicació no ha sofert canvis significatius durant els darrers tres anys.

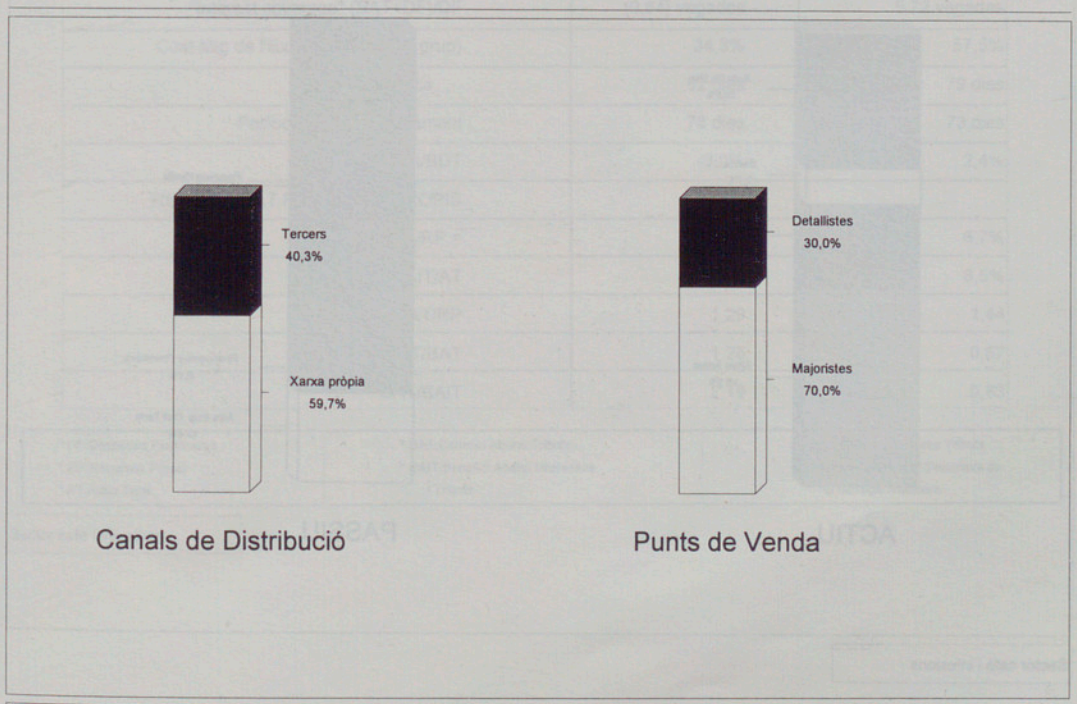
- Gairebé un 60% de les vendes es comercialitzen mitjançant xarxa pròpia. El 40% restant es fa via tercers.

- Les vendes netes a majoristes són el 70% de les vendes totals, molt superiors a les fetes a detallistes, que són el 30 %.

DISTRIBUCIÓ DE LES VENDES SEGONS CANALS I PUNTS DE VENDA

(ESTIMACIÓ 1993)

% sobre el total de les vendes



Sector cafè i infusions

2.2.5. ÀREA ECONÒMICO-FINANCERA

2.2.5.1. Estructura de balanç

- L'actiu fix net és prop del 30% de l'actiu total a l'any 1992.

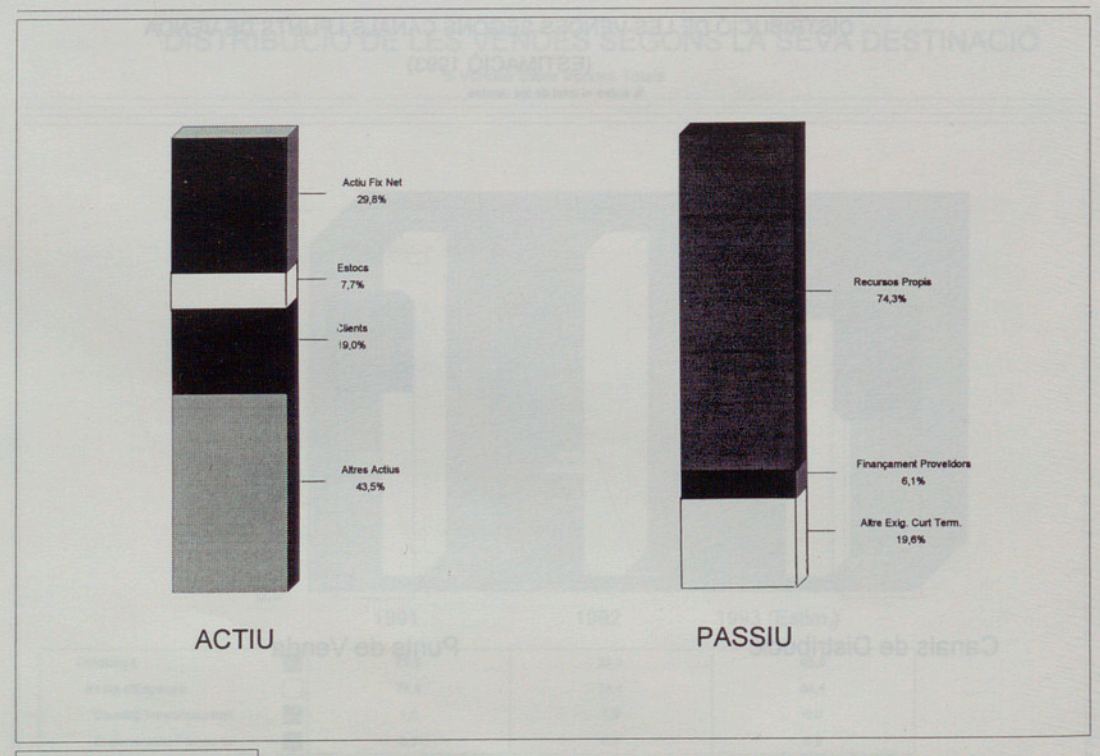
- La partida d'altres actius és, amb un 43,5% al 1992, la primera en importància. La partida de clients ha experimentat una disminució entre 1991 (23,3%) i 1992 (19%).

- El grau de capitalització de les empreses d'aquesta indústria és molt elevat, amb gairebé un 75% del total del passiu com a recursos propis (any 1992).

- El 1992 tot l'exigible és a curt termini. El finançament via proveïdors es xifra en un 6,1% del passiu.

DISTRIBUCIÓ DE LES PRINCIPALS PARTIDES DEL BALANÇ (1992)

% sobre el total de l'actiu i passiu



Sector cafè i infusions

2.2.5.2 Rendibilitat econòmica

- La rendibilitat sobre recursos propis és negativa (-3,9%) al 1991, però al 1992 es situa al 6,76%.

- Aquest increment és conseqüència principalment de la millora en el marge sobre vendes (d'un -0,9% a l'any 1991, al 9% en el 1992).

- La cobertura de la càrrega financera és superior a 5 el 1992.

- El cost mitjà de l'exigible ha augmentat des d'un 34,3% al 1991 fins a un 57,5% al 1992.

EVOLUCIÓ DELS PRINCIPALS RATIOS ECONÒMICO-FINANCERS

Anys 1991 i 1992

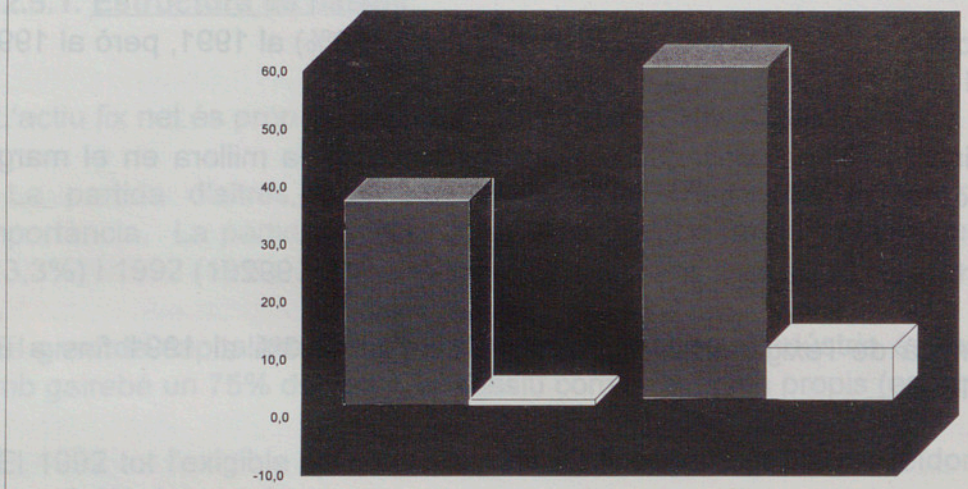
ANYS / RATIOS	1991	1992
Exigible/Recursos Propis	21,53%	34,67%
"Interest coverage" (BAT+DF)/DF	(0,84) vegades	5,72 vegades
Cost Mig de l'Exigible (Bancari i grup)	34,3%	57,5%
Rotació estocs	82 dies	79 dies
Període mitjà de cobrament	78 dies	73 dies
Dividends/BDT	-3,0%	2,4%
RENDIBILITAT RECURSOS PROPIS		
BDT/RP =	-3,9%	6,7%
BAIT/AT	-1,1%	8,5%
AT/RP	1,29	1,44
BDT/BAT	1,25	0,67
BAT/BAIT	2,19	0,83

* DF:Despeses Financeres * RP:Recursos Propis * AT:Actiu Total	* BAT:Benefici Abans Tributs * BAIT:Benefici Abans Interessos i Tributs	* BDT:Benefici Després Tributs *"Interest Coverage":Cobertura de la càrrega financera

Sector cafè i infusions

EVOLUCIÓ DEL COST MITJÀ DEL DEUTE I DEL MARGE SOBRE

Anys 1991 i 1992



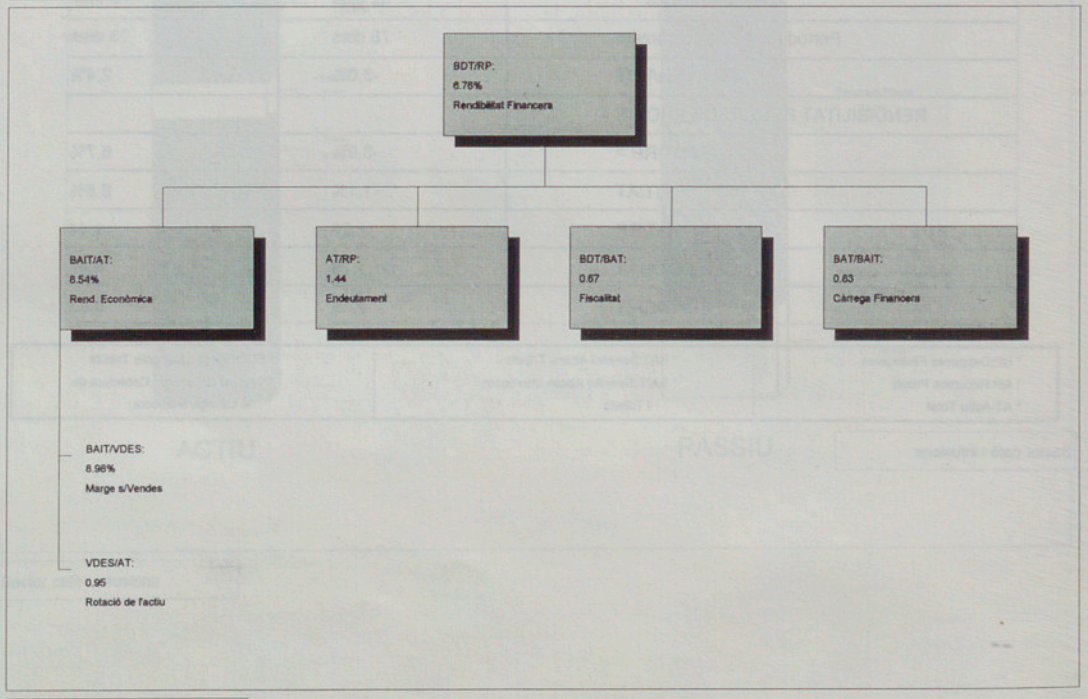
COST MITJÀ DEUTE	34,3	57,5
%BAIT/VENDES	-1,0	9,0

Sector cafè i infusions

PIRÀMIDE DELS PRINCIPALS RATIOS ECONÒMICO-FINANCERS

Desenvolupament de la Rendibilitat Financera

1992



Sector cafè i infusions

2.3. SECTOR CONFITERIA DE SUCRE I XOCOLATA

2.3.1. Perfil bàsic
2.3.1.1. Magnituds i ratios totals..... 302
2.3.2. Àrea Productiva
2.3.2.1. Equipaments industrials i consums energètics..... 305
2.3.2.2. Primeres matèries i productes amb marca..... 306
2.3.2.3. Royalties, control de qualitat, auditories mediambientals.. 307
2.3.3. Àrea de Personal
2.3.3.1. Personal per departaments, titulacions i categories..... 308
2.3.3.2. Antiguitat de la plantilla. Tipus de contracte..... 310
2.3.3.3. Torns de producció i estacionalitat..... 310
2.3.3.4. Formació..... 310
2.3.4. Àrea Comercial
2.3.4.1. Vendes segons la destinació..... 311
2.3.4.2. Pressupost en comunicació. Canals de distribució i punts de venda 312
2.3.5. Àrea Econòmico-Financera
2.3.5.1. Estructura de balanç..... 313
2.3.5.2. Rendibilitat econòmica..... 314

2.3.1. PERFIL BÀSIC

2.3.1.1. Magnituds i ratios totals

- Les empreses del sector confiteria de sucre i xocolata varen realitzar una venda de 90.189 milions de ptes. l'any 1992. Un 56% d'aquesta venda correspon a empreses multisectorials. La producció va ésser de 141.696 tones i s'estima l'ocupació del sector en 4.380 persones.

- Sense considerar les empreses multisectorials, la xifra de vendes va ser de 43.207 milions de ptes., amb un personal de 2.011 persones i una potència instal.lada a Catalunya de 8.752 cv.

- El preu mitjà per quilo va ésser l'any 1992 de 825 ptes., i per cada treballador de producció es varen vendre 36,8 milions de pessetes.

- A cada persona empleada li correspon una inversió en actiu fix brut de 6,6 milions de ptes.

- Respecte a la indústria d'alimentació de 2ª transformació, les magnituds de personal, consum d'energia, potència instal.lada i actiu fix brut representen un percentatge inferior al que representa la xifra de vendes. En canvi, el percentatge de consum d'aigua és superior al de la xifra de vendes.

ESTIMACIÓ DE LES MAGNITUDS TOTALS (1992)

VENDES (milers de ptes.)	98.189.000
TONES PRODUÏDES	141.696
PERSONAL	4.380

PERCENTATGE DE LA CONTRIBUCIÓ DE LES EMPRESES MULTISECTORIALS

VENDES (milers de ptes.)	56,00 %
TONES PRODUÏDES	63,02 %
PERSONAL	54,08 %

ESTIMACIÓ DE LES MAGNITUDS TOTALS DEL SECTOR
(Sense considerar les empreses multisectorials)

VENDES (milers de ptes.)	43.207.271
TONES PRODUÏDES	52.394
PERSONAL	2.011
CONSUM ENERGIA (Kwxh)	21.536.730
CONSUM AIGUA (m3)	401.240
POTÈNCIA INSTAL.LADA (CV)	8.752
ACTIU FIX BRUT (milers de ptes.)	13.333.211

ESTIMACIÓ DELS PRINCIPALS RATIOS DEL SECTOR 1992)
(Sense considerar les empreses multisectorials)

PREU MITJÀ (per kg , en ptes.)	824,67
V. AFEGIT A PRIMERES MATÈRIES (Percentatge s/ preu net de venda)	55,14 %
GRAU AMORTITZACIÓ ACTIU FIX (Percentatge d'Actiu Fix Amortitzat)	49,66 %
ÍNDEX DE PRODUCTIVITAT (Vendes, en milers ptes, per treballador de producció)	36.803,47
INTENSITAT DE CAPITAL (Actiu Fix Brut, en milers ptes, per persona empleada)	6.629,33

MAGNITUDS TOTALS DEL SECTOR CONFITERIA DE SUCRE I XOCOLATA RESPECTE A LA INDÚSTRIA D'ALIMENTACIÓ DE 2a TRANSFORMACIÓ (Sense considerar les empreses multisectorials)

VENDES	8,70 %
PERSONAL	8,01 %
CONSUM ENERGIA (Kwxh)	6,42 %
CONSUM AIGUA (m3)	9,88 %
POTÈNCIA INSTAL.LADA (CV)	8,21 %
ACTIU FIX BRUT	4,87 %

2.3.2. ÀREA PRODUCTIVA

2.3.2.1. Equipaments industrials i consums energètics

- Durant els darrers anys la inversió en equipaments industrials de procedència estrangera ha anat perdent importància en percentatge sobre la inversió total respecte a la inversió d'origen nacional. La inversió procedent de l'estranger era a l'any 1991 el 62,7%, al 1992 baixa fins el 40,8% i s'estima en un 16,1% en el 1993. La inversió de procedència nacional, per contra, augmenta paulatinament el seu percentatge (un 37,3% al 1991, un 59,2% al 1992 i una estimació del 83,9% al 1993).

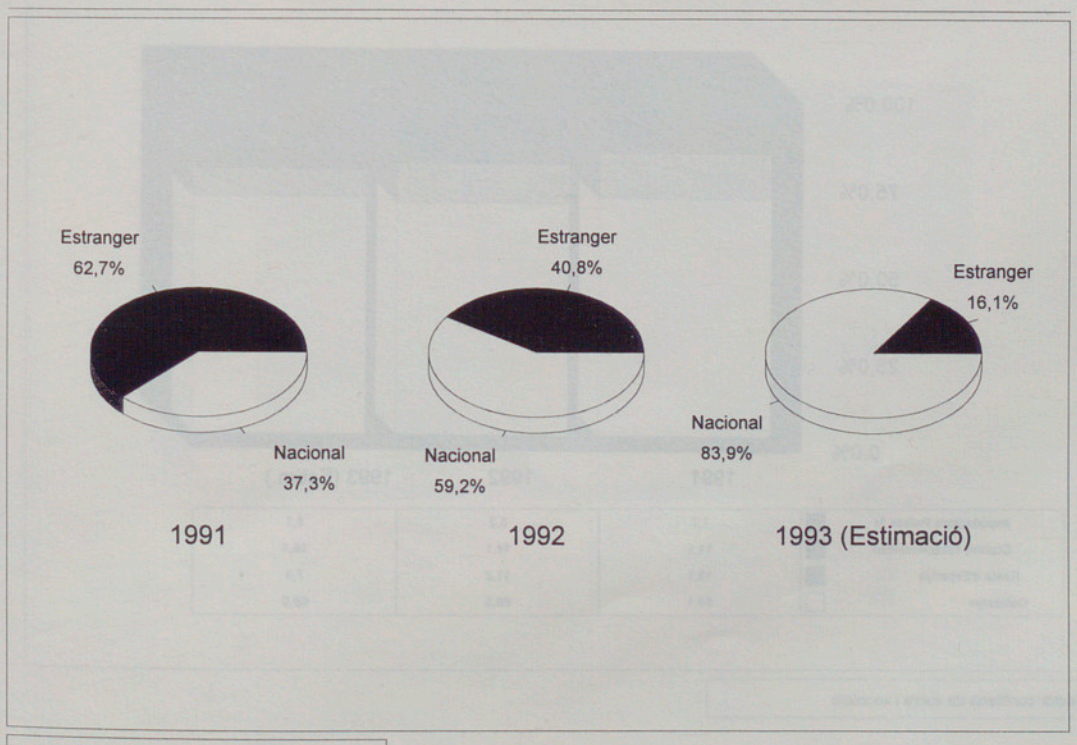
- El nombre mitjà d'anys previst per l'amortització dels equipaments de procés productiu és de 9,4 anys, amb un mínim de 7 anys i un màxim de 10.

- Al 1993 s'estima una reducció en els consums energètics per unitats físiques produïdes de prop de 50 KWxH/Tones.

- El 100% de la potència emprada per aquesta indústria és instal.lada a Catalunya.

PROCEDÈNCIA DE LA INVERSIÓ EN EQUIPAMENTS INDUSTRIALS

Milers de Pessetes



Sector confiteria de sucre i xocolata

2.3.2.2. Primeres matèries i productes de marca

- La incidència del cost de les primeres matèries sobre les vendes ha augmentat des de l'any 1991 al 1993 0,7 punts.

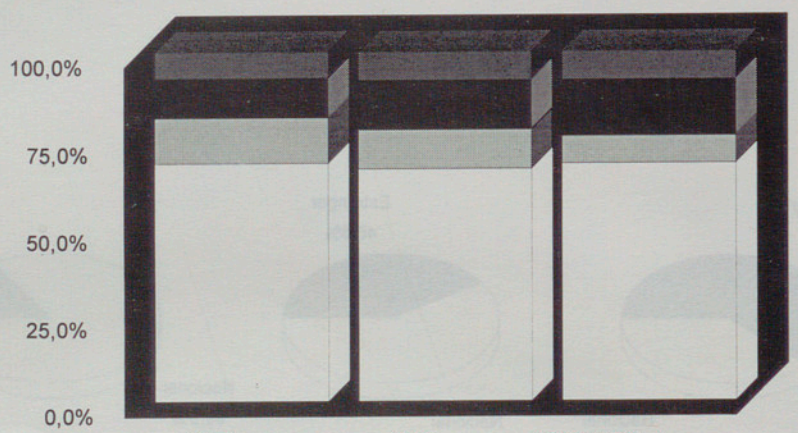
- L'origen de les primeres matèries comprades pel sector de confiteria de sucre i xocolata no presenta canvis significatius durant els darrers anys. La importància relativa de les compres efectuades a Catalunya es manté sobre un 68% de les compres totals. La resta d'Espanya, com origen, va minvant el seu pes específic (13,1% el 1991, 11,2% el 1992 i s'estima en el 1993 un 7,8%). El comerç intracomunitari és l'origen que va incrementant en aquests anys (d'un 11,1% al 1991 fins a un 16,1% al 1993). Les importacions de tercers països es mantenen prop del 8%.

- Les compres a empreses del grup es situen l'any 1993 al voltant d'un 25%, continuant la seva tendència creixent.

- El percentatge d'unitats físiques (tones) produïdes de marca és gairebé del 99%.

ORIGEN DE LES PRIMERES MATERIES COMPRADES

% sobre el total de les compres (Ponderat)



	1991	1992	1993 (Estim.)
Importacions Països 3r	7,7	8,2	8,1
Comerç Intracomunitari	11,1	14,1	16,1
Resta d'Espanya	13,1	11,2	7,8
Catalunya	68,1	66,5	68,0

Sector confiteria de sucre i xocolata

2.3.2.3. Royalties, control de qualitat, auditories mediambientals

- El nombre mitjà de contractes de royalties per empresa amb contracte de royalties és d'1.

- El 50% d'aquests contractes tenen una durada superior als 5 anys.

- El 71,4% de les empreses apliquen sistemes de qualitat amb mitjans propis; i el 28,6% ho fan contractant a tercers.

- El 3,7% del personal de les empreses amb sistemes de qualitat es dedica a aquests tipus de tasques.

- La inversió destinada al control de qualitat en percentatge sobre vendes ha augmentat des d'un 0,13% al 1991 fins a un 0,26% al 1993.

- El 100% de les empreses declara no haver realitzat auditories mediambientals durant als darrers tres anys.

2.3.3. ÀREA DE PERSONAL

2.3.3.1. Personal per departaments, titulacions i categories

- La importància relativa del personal del departament de producció a Catalunya és de 69,4%, superior al que treballa al total de l'empresa (58,4%).

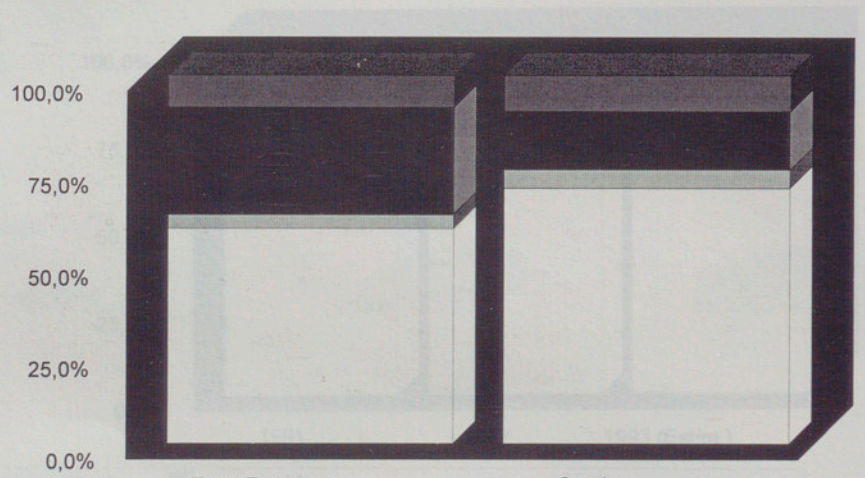
- El departament comercial, però, té més pes específic en el total empresa (29,1%) que a Catalunya (15,7%). Això és resultat de la concentració dels centres de producció d'aquestes empreses a Catalunya.

- La distribució del personal per titulacions és molt similar per a Catalunya i per al total empresa. Els titulats mitjos i superiors representen en conjunt sobre un 8% de la plantilla. Prop d'un 57% del personal ha cursat únicament el graduat escolar.

- L'estructura del personal per categories laborals mostra algunes diferències entre Catalunya i el total de l'empresa. En els dos casos s'aprecia el predomini d'Oficials de 1ª, 2ª ó 3ª, però a Catalunya aquest predomini és molt més acusat amb un 51,6% (39,6% al total empresa). El pes específic dels Oficials administratius és superior al total de l'empresa (27,7%) que a Catalunya (13,4%).

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER DEPARTAMENTS (ESTIMACIÓ 1993)

% segons departament sobre el total de la plantilla

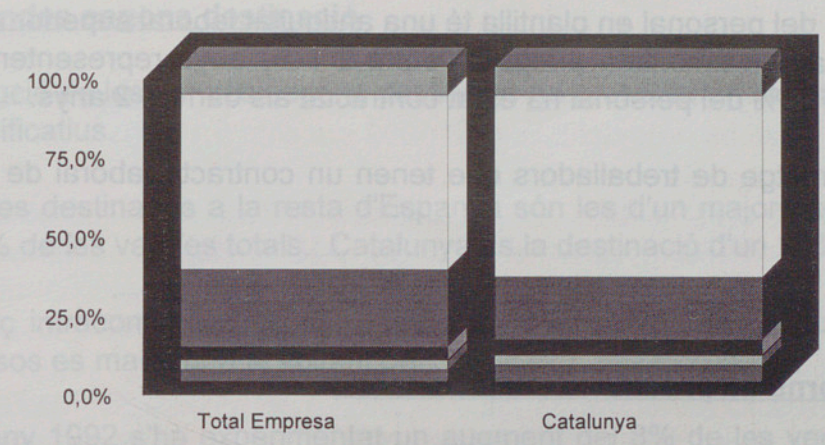


	Total Empresa	Catalunya
Administració	8,8	9,8
Comercial	29,1	15,7
Manteniment	3,7	5,1
Producció	58,4	69,4

Sector confiteria de sucre i xocolata

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER TITULACIONS (ESTIMACIÓ 1993)

% segons titulació sobre el total de la plantilla

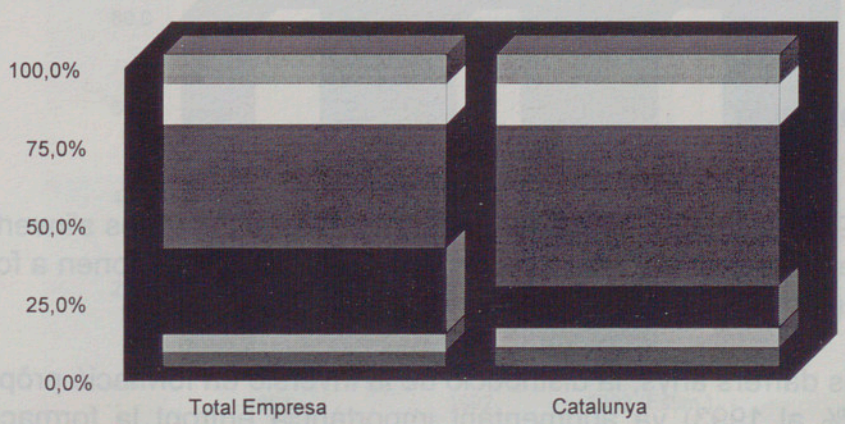


	Total Empresa	Catalunya
Altres	9,2	9,2
Graduat Escolar	55,5	57,7
Titulats en Batxiller	24,4	19,9
Tit. en Formació Prof.	4,3	5,0
Titulats Mitjos	2,9	3,1
Titulats Superiors	3,7	5,1

Sector confiteria de sucre i xocolata

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER CATEGORIES (ESTIMACIÓ 1993)

% segons categoria sobre el total de la plantilla



	Total Empresa	Catalunya
Resta	9,4	9,4
Peons	12,9	13,2
Oficials 1a, 2a i 3a	39,6	51,6
Oficials admin.	27,7	13,4
Caps	5,7	6,3
Titulats	4,7	6,1

Sector confiteria de sucre i xocolata

2.3.3.2. Antiguitat de la plantilla. Tipus de contracte

- El 39,4% del personal en plantilla té una antiguitat laboral superior als 10 anys. Els treballadors amb una antiguitat entre 2 i 10 anys representen el 26,3%. Gairebé el 35% del personal ha estat contractat als darrers 2 anys.

- El percentatge de treballadors que tenen un contracte laboral de tipus fix és del 77,5%.

2.3.3.3. Torns de producció i estacionalitat

- El 62,8% del personal de producció treballa a 1 torn de producció, el 28,5% ho fa a 2 torns, mentre que el 8,7% restant treballa a 3 torns.

- El 12,5% de les empreses declara no tenir normalment puntes de treball estacionals que les obliguin a la contractació temporal de personal.

- El 87,5% de les empreses tenen una activitat clarament estacional i acostuma a contractar treballadors de manera temporal.

- Les empreses amb activitats estacionals tenen una major concentració de l'activitat durant una mitjana superior a 3 mesos a l'any.

2.3.3.4. Formació

- L'any 1993 s'estima que per cada milió de pessetes venudes s'inverteixen 872 pessetes en formació del personal, de les quals 259 corrresponen a formació de la pròpia empresa i 613 a formació externa.

- Durant els darrers anys, la distribució de la inversió en formació pròpia (14% al 1991 i 22% al 1993) va augmentant importància enfront la formació externa (86% al 1991 i 78% al 1993). Aquesta mateixa tendència s'observa pel que fa al nombre de persones formades.

- L'any 1993 s'estima un cost mitjà de formació pròpia per persona prop de 50.000 pessets (el doble de l'any 1991). Pel que fa a la formació externa, aquest cost és de 200.000 pessetes (també el doble de l'any 1991).

2.3.4. ÀREA COMERCIAL

2.3.4.1. Vendes segons destinació

- La distribució de les vendes segons destinació no presenta en els darrers anys canvis significatius.

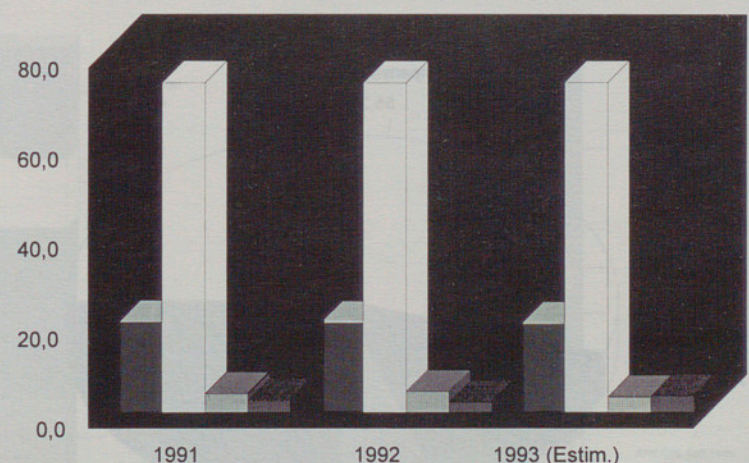
- Les vendes destinades a la resta d'Espanya són les d'un major pes específic amb el 73% de les vendes totals. Catalunya és la destinació d'un 20%.

- El comerç intracomunitari es situa entre un 3 i un 4% i les exportacions a tercers països es mantenen al voltant del 3%.

- Durant l'any 1992 s'ha experimentat un augment del 8% de les vendes netes totals. El comerç intracomunitari ha augmentat un 24,1% al 1992. Les vendes destinades a Catalunya van augmentar un 11,8%, mentre que les destinades a la resta d'Espanya ho van fer en un 8,2%. Les exportacions a tercers països durant el 1992 van experimentar un creixement negatiu del 6,1%.

DISTRIBUCIÓ DE LES VENDES SEGONS LA SEVA DESTINACIÓ

% Vendes sobre Vendes Totals



	1991	1992	1993 (Estim.)
Catalunya	20,0	19,9	19,7
Resta d'Espanya	73,2	73,2	73,3
Comerç Intracomunitari	4,1	4,6	3,4
Exportacions Països 3r	2,7	2,3	3,6

Sector confiteria de sucre i xocolata

2.3.4.2. Pressupost en comunicació. Canals de distribució i punts de venda

- En percentatge sobre les vendes netes, el pressupost en comunicació durant l'any 1993 s'estima prop del 5,2%. El 1992 era d'un 5,1%.

- La campanya publicitària és la principal partida en els pressupostos en comunicació de les empreses, amb un 55,2% dels recursos destinats a comunicació. El material publicitari i merchandising amb un 15,1% del pressupost, i els patrocinis amb un 4,8% són els altres dos conceptes on més inversió en comunicació es dedica.

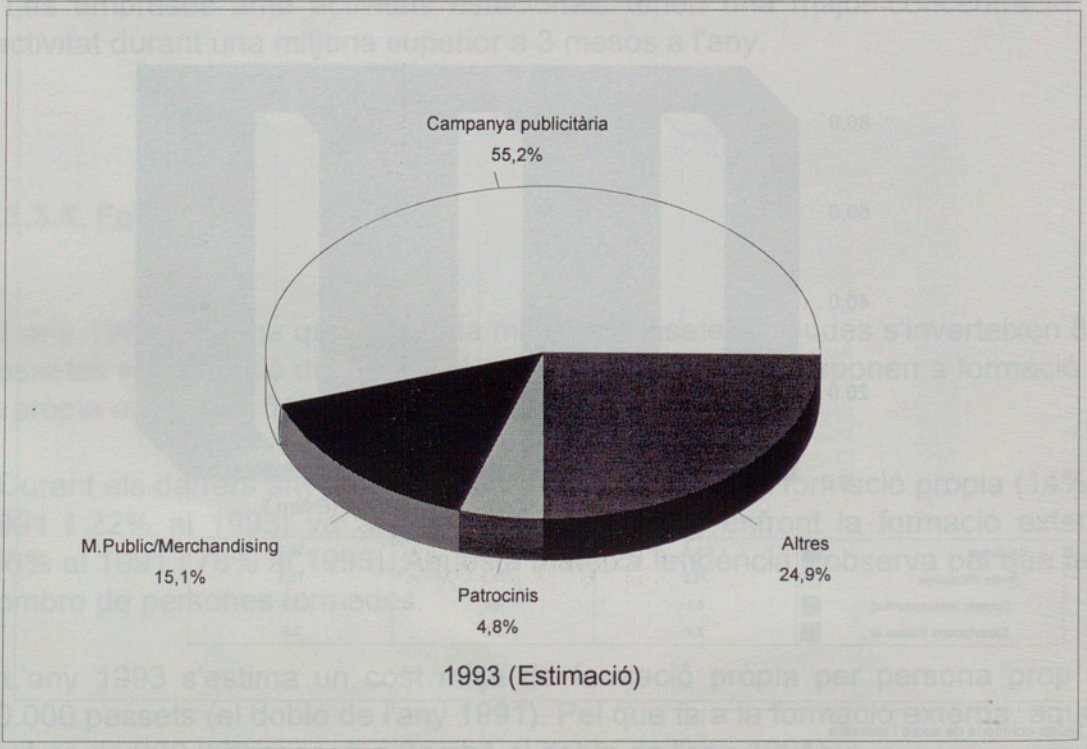
- La distribució del pressupost en comunicació no ha sofert canvis significatius durant els darrers tres anys.

- El 84% de les vendes es comercialitzen mitjançant xarxa pròpia.

- Les vendes netes a majoristes són el 73,1% de les vendes totals, superiors a les fetes a detallistes (26,9%).

DISTRIBUCIÓ DEL PRESSUPOST EN COMUNICACIÓ PER CONCEPTES

% sobre el pressupost total en comunicació



1993 (Estimació)

Sector confiteria de sucre i xocolata

2.3.5. ÀREA ECONÒMICO-FINANCERA

2.3.5.1. Estructura de balanç

- L'estructura d'actiu presenta una inversió en actiu fix net inferior al 25% de l'actiu total a l'any 1992.

- La partida de clients és la primera en importància amb un 38% de l'actiu total, i ha experimentat un augment de 4 punts entre 1991 i 1992. Malgrat tot, el període mitjà de cobrament volta els 80 dies. Hi ha hagut una lleugera millora de la rotació dels estocs (89 dies).

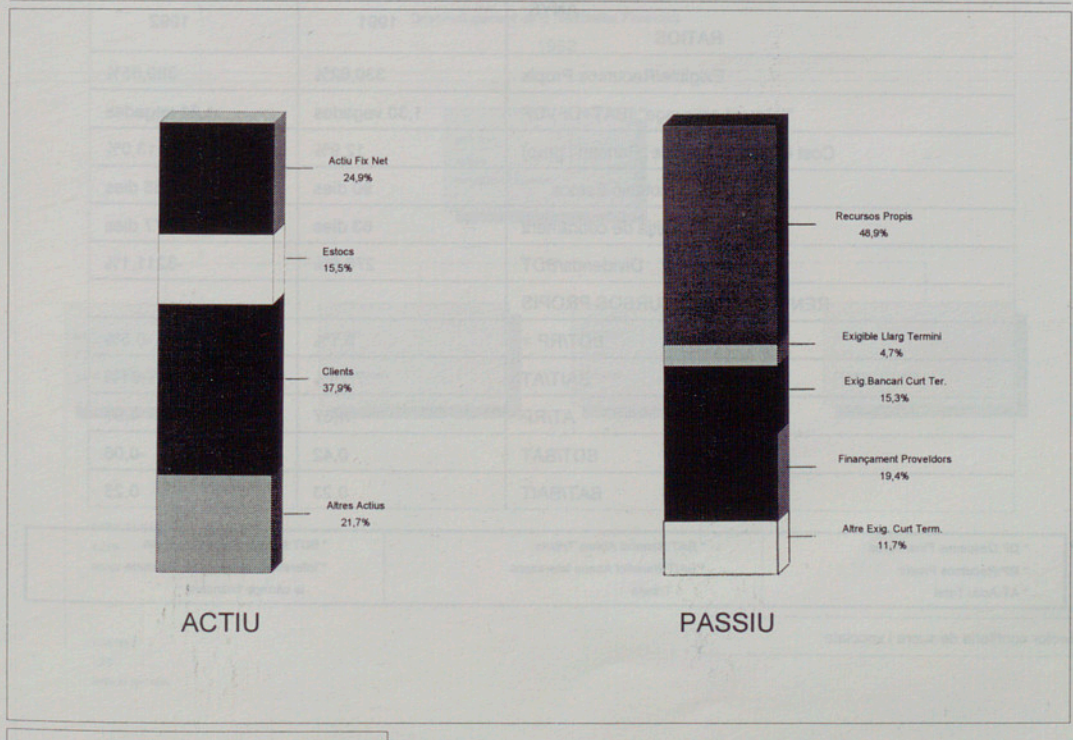
- El grau de capitalització de les empreses d'aquest sector es situa al voltant del 50% (recursos propis).

- Al 1992 el 15,3% del passiu correspon a exigible bancari a curt termini. El finançament via proveïdors és però del 20%.

- El cost mitjà del deute es manté al voltant del 13%.

DISTRIBUCIÓ DE LES PRINCIPALS PARTIDES DEL BALANÇ (1992)

% sobre el total de l'actiu i passiu



Sector confiteria de sucre i xocolata

2.3.5.2. Rendibilitat econòmica

- La rendibilitat sobre recursos propis decreix durant els darrers anys: des d'un petit 3,1% fins a un -0,5%.

- Aquesta disminució és conseqüència principalment de la caiguda de la fiscalitat (-0.06 al 1992) producte de grans diferències en termes de resultats entre les diverses empreses del sector. Tant la rendibilitat econòmica com la càrrega financera es mantenen.

- La cobertura de la càrrega financera tan sols arriba a 1.3 vegadaes.

- Un 50% de les empreses estan participades en un 50%, com a mínim, de capital estranger.

EVOLUCIÓ DELS PRINCIPALS RATIOS ECONÒMICO-FINANCERS

Anys 1991 i 1992

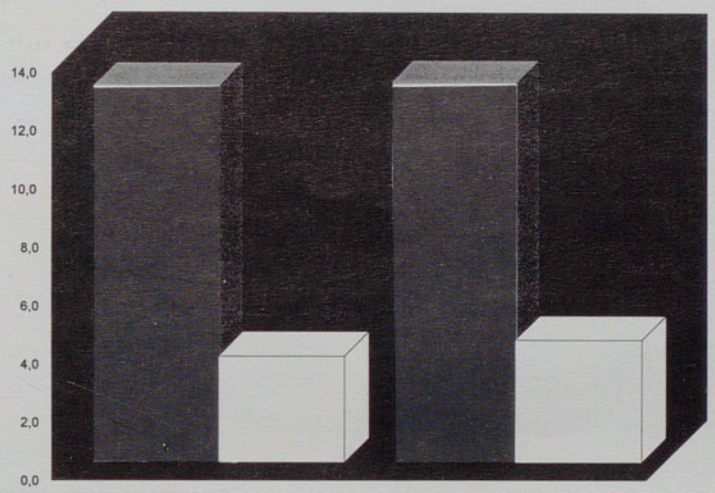
ANYS / RATIOS	1991	1992
Exigible/Recursos Propis	330,62%	389,65%
"Interest coverage" (BAT+DF)/DF	1,30 vegades	1,31 vegades
Cost Mitjà de l'Exigible (Bancari i grup)	12,9%	13,0%
Rotació Estocs	90 dies	85 dies
Període mitjà de cobrament	63 dies	77 dies
Dividends/BDT	276,9%	-3211,1%
RENDIBILITAT RECURSOS PROPIS		
BDT/RP =	3,1%	-0,5%
BAIT/AT	7,19%	7,61%
AT/RP	4,37	4,97
BDT/BAT	0,42	-0,06
BAT/BAIT	0,23	0,23

* DF:Despeses Financeres * RP:Recursos Propis * AT:Actiu Total	* BAT:Benefici Abans Tributs * BAIT:Benefici Abans Interessos i Tributs	* BDT:Benefici Després Tributs **Interest Coverage":Cobertura de la càrrega financera

Sector confiteria de sucre i xocolata

EVOLUCIÓ DEL COST MITJÀ DEL DEUTE I DEL MARGE SOBRE VENDES

Anys 1991 i 1992



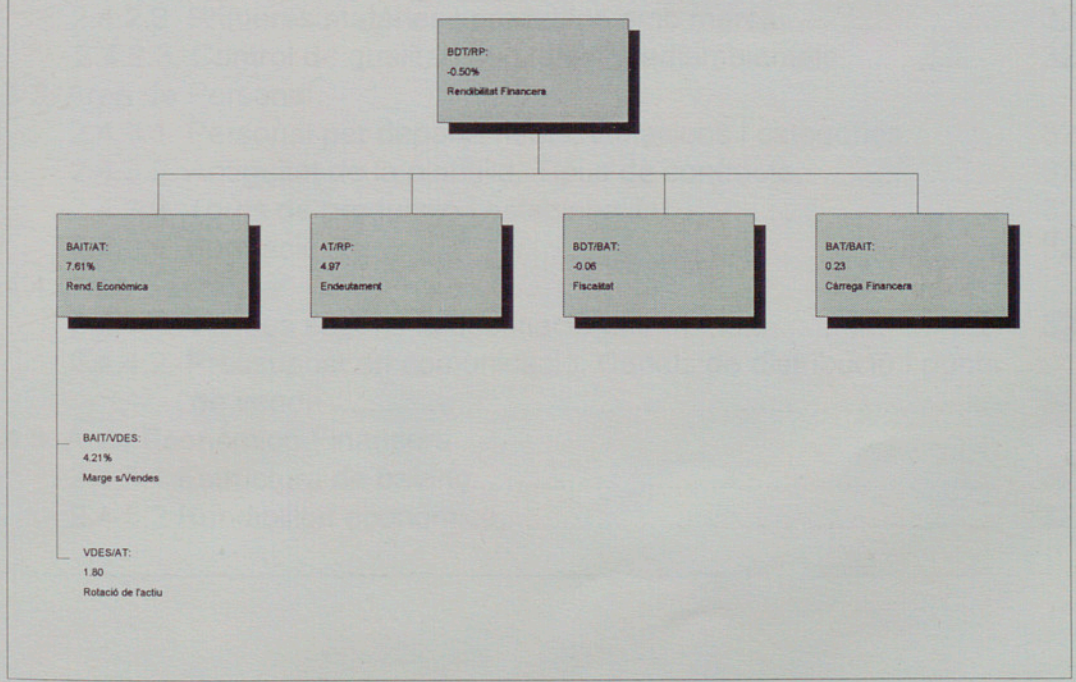
	1991	1992
COST MITJÀ DEUTE	12,9	13,0
%BAIT/VENDES	3,7	4,2

Sector confiteria de sucre i xocolata

PIRÀMIDE DELS PRINCIPALS RATIOS ECONÒMICO-FINANCERS

Desenvolupament de la Rendibilitat Financera

1992



Sector confiteria de sucre i xocolata

2.4. SECTOR DIETÈTICS

2.4.1. Perfil bàsic
2.4.1.1. Magnituds i ratios totals..... 318
2.4.2. Àrea Productiva
2.4.2.1. Equipaments industrials i consums energètics..... 321
2.4.2.2. Primeres matèries i productes amb marca..... 321
2.4.2.3. Control de qualitat, auditories mediambientals..... 321
2.4.3. Àrea de Personal
2.4.3.1. Personal per departaments, titulacions i categories..... 322
2.4.3.2. Antiguitat de la plantilla. Tipus de contracte..... 324
2.4.3.3. Torns de producció i estacionalitat..... 324
2.4.3.4. Formació..... 324
2.4.4. Àrea Comercial
2.4.4.1. Vendes segons la destinació..... 325
2.4.4.2. Pressupost en comunicació. Canals de distribució i punts de venda 326
2.4.5. Àrea Econòmico-Financera
2.4.5.1 Estructura de balanç..... 327
2.4.5.2 Rendibilitat econòmica..... 328

2.4.1. PERFIL BÀSIC

2.4.1.1. Magnituds i ratios totals

- Les empreses del sector dietètics varen realitzar una venda de 25.611 milions de ptes. l'any 1992. Un 29% d'aquesta venda correspon a empreses multisectorials. La producció va ésser de 66.383 tones i s'estima l'ocupació del sector en 1.335 persones.

- Sense considerar les empreses multisectorials, la xifra de vendes va ser de 18.129 milions de ptes., amb un personal de 987 persones i una potència instal.lada a Catalunya de 1.158 cv.

- El preu mitjà per quilo va ésser l'any 1992 de 369 ptes., i per cada treballador de producció es varen vendre 43,8 milions de pessetes.

- A cada persona empleada li correspon una inversió en actiu fix brut de 5,11 milions de ptes.

- Respecte a la indústria d'alimentació de 2ª transformació totes les magnituds analitzades (excepte la de personal) representen una percentatge inferior al que representa la xifra de vendes.

ESTIMACIÓ DE LES MAGNITUDS TOTALS (1992)

VENDES (milers de ptes.)	25.611.000
TONES PRODUÏDES	66.383
PERSONAL	1.335

PERCENTATGE DE LA CONTRIBUCIÓ DE LES EMPRESES MULTISECTORIALS

VENDES (milers de ptes.)	56,00 %
TONES PRODUÏDES	63,02 %
PERSONAL	54,08 %

ESTIMACIÓ DE LES MAGNITUDS TOTALS DEL SECTOR
(Sense considerar les empreses multisectorials)

VENDES (milers de ptes.)	18.129.000
TONES PRODUÏDES	49.123
PERSONAL	987
CONSUM ENERGIA (Kwxh)	3.869.837
CONSUM AIGUA (m3)	113.636
POTÈNCIA INSTAL.LADA (CV)	1.158
ACTIU FIX BRUT (milers de ptes.)	5.134.130

ESTIMACIÓ DELS PRINCIPALS RATIOS DEL SECTOR (1992)
(Sense considerar les empreses multisectorials)

PREU MITJÀ (per kg o per l, en ptes.)	369,05
V. AFEGIT A PRIMERES MATÈRIES (Percentatge s/ preu net de venda)	77,35 %
GRAU AMORTITZACIÓ ACTIU FIX (Percentatge d'Actiu Fix Amortitzat)	25,28 %
ÍNDEX DE PRODUCTIVITAT (Vendes, en milers ptes., per treballador de producció)	43.789,86
INTENSITAT DE CAPITAL (Actiu Fix Brut, en milers ptes, per persona empleada)	5.199,28

MAGNITUDS TOTALS DEL SECTOR DIETÈTICS RESPECTE A LA INDÚSTRIA D'ALIMENTACIÓ DE 2a TRANSFORMACIÓ
(Sense considerar les empreses multisectorials)

VENDES	3,65 %
PERSONAL	3,93 %
CONSUM ENERGIA (Kwxh)	1,15 %
CONSUM AIGUA (m3)	2,80 %
POTENCIA INSTAL.LADA (CV)	1,09 %
ACTIU FIX BRUT	1,88 %

2.4.2. ÀREA PRODUCTIVA

2.4.2.1. Equipaments industrials i consums energètics

- L'any 1991 la inversió en equipaments industrials procedia en un 11,3% de l'estranger, i un 88,7% era d'origen nacional.

- El nombre mitjà d'anys previst per l'amortització dels equipaments del procés productiu és de 10 anys.

2.4.2.2. Primeres matèries i productes de marca

- La incidència del cost de les primeres matèries sobre les vendes s'ha reduït des de l'any 1991 al 1993 en 0,92 punts.

- La distribució de les primeres matèries comprades segons el seu origen no presenta canvis en els darrers anys. De Catalunya procedeixen el 80% de les primeres matèries comprades. La resta d'Espanya és el següent origen en importància 16%. El comerç intracomunitari es situa amb un 3% i les importacions de tercers països es mantenen en un 1%.

- El 100% de les compres es realitza a empreses fora del grup.

- Durant els darrers tres anys, el total de tones produïdes és de marca.

2.4.2.3. Control de qualitat, auditories mediambientals

- El 66,7% de les empreses apliquen sistemes de qualitat amb mitjans propis; i el 33,3% no els apliquen.

- El 3% del personal de les empreses amb sistemes de qualitat es dedica a aquests tipus de tasques.

- La inversió destinada al control de qualitat en percentatge sobre vendes ha augmentat des d'un 0,23% al 1991 fins a un 0,36% al 1993.

- El 100% de les empreses declara no haver realitzat auditories mediambientals durant als darrers tres anys.

2.4.3. ÀREA DE PERSONAL

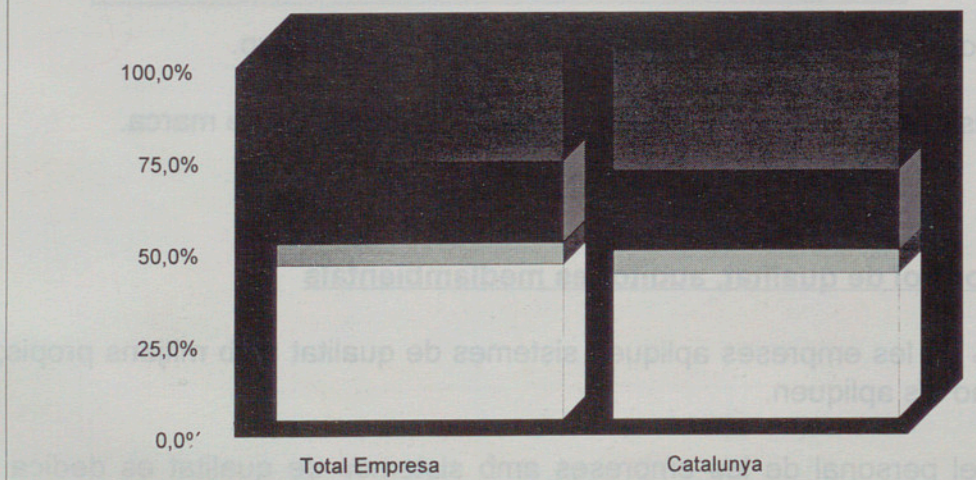
2.4.3.1. Personal per departaments, titulacions i categories

- La distribució del personal per departaments és molt similar per a Catalunya i per al total empresa. En el departament de producció treballa el 40% dels treballadors, en el departament comercial més d'un 30% i en el comercial sobre un 20%.

- L'estructura del personal per titulacions i per categories laborals no mostra gairebé diferències entre Catalunya i el total de l'empresa. Només s'ha de destacar un major percentatge de titulats mitjos i superiors a Catalunya.

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER DEPARTAMENTS (ESTIMACIÓ 1993)

% segons departament sobre el total de la plantilla

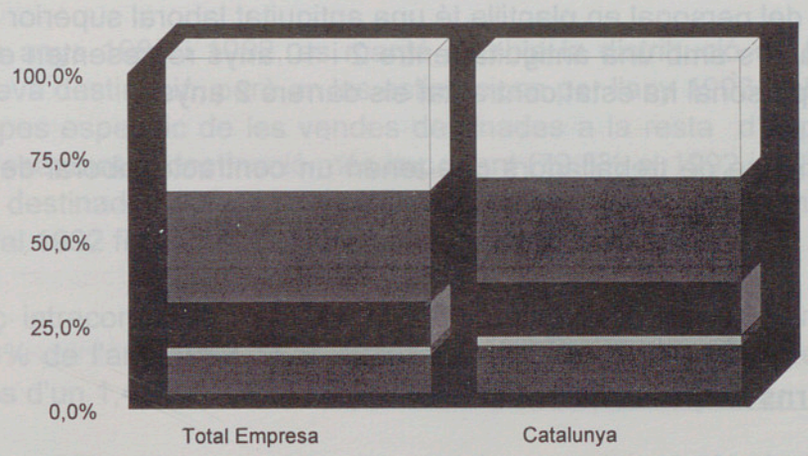


	Total Empresa	Catalunya
Administració	30,0	32,6
Comercial	22,1	21,7
Manteniment	6,0	6,4
Producció	41,9	39,3

Sector dietètics

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER TITULACIONS (ESTIMACIÓ 1993)

% segons titulació sobre el total de la plantilla

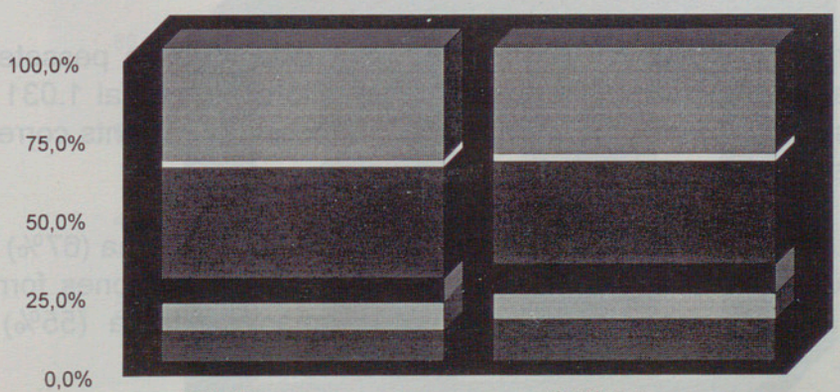


	Total Empresa	Catalunya
Graduat Escolar	39,7	35,8
Titulats en Batxiller	33,3	31,5
Tit. en Formació Prof.	13,3	16,0
Titulats Mitjos	2,5	2,8
Titulats Superiors	11,2	13,9

Sector dietètics

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER CATEGORIES (ESTIMACIÓ 1993)

% segons categoria sobre el total de la plantilla



	Total Empresa	Catalunya
Resta	36,1	34,1
Peons	2,1	2,4
Oficials 1a, 2a i 3a	35,5	32,9
Oficials admin.	7,7	9,3
Caps	8,8	8,1
Titulats	9,8	13,2

Sector dietètics

2.4.3.2. Antiguitat de la plantilla. Tipus de contracte

- El 47,9% del personal en plantilla té una antiguitat laboral superior als 10 anys. Els treballadors amb una antiguitat entre 2 i 10 anys representen el 35,9%. El 16,2% del personal ha estat contractat els darrers 2 anys.

- El percentatge de treballadors que tenen un contracte laboral de tipus fix és del 66,7%.

2.4.3.3. Torns de producció i estacionalitat

- El 94,7% del personal de producció treballa a 1 torn de producció, i el 5,3% ho fa a 2 torns.

- El 100% de les empreses declara no tenir normalment puntes de treball estacionals que les obliguin a la contractació temporal de personal.

2.4.3.4. Formació

- Les estimacions del 1993 mostren que per cada milió de pessetes que es venen en aquest sector s'inverteixen en formació del personal 1.031 pessetes (687 corresponen a formació externa i les 344 pessetes restants corresponen a formació de la pròpia empresa).

- La distribució de la inversió en formació pròpia (33%) i externa (67%) es manté similar en els darrers anys. Pel que fa al nombre de persones formades, la distribució entre formació pròpia (45%) i formació externa (55%) és més equilibrada.

- El cost mitjà de la formació externa per persona s'estima per l'any 1993 en 278.000 pessetes (250.000 al 1991) i en 167.000 pessetes el cost mitjà de la formació desenvolupada per la pròpia empresa (al 1991, 125.000 pessetes).

2.4.4. ÀREA COMERCIAL

2.4.4.1. Vendes segons destinació

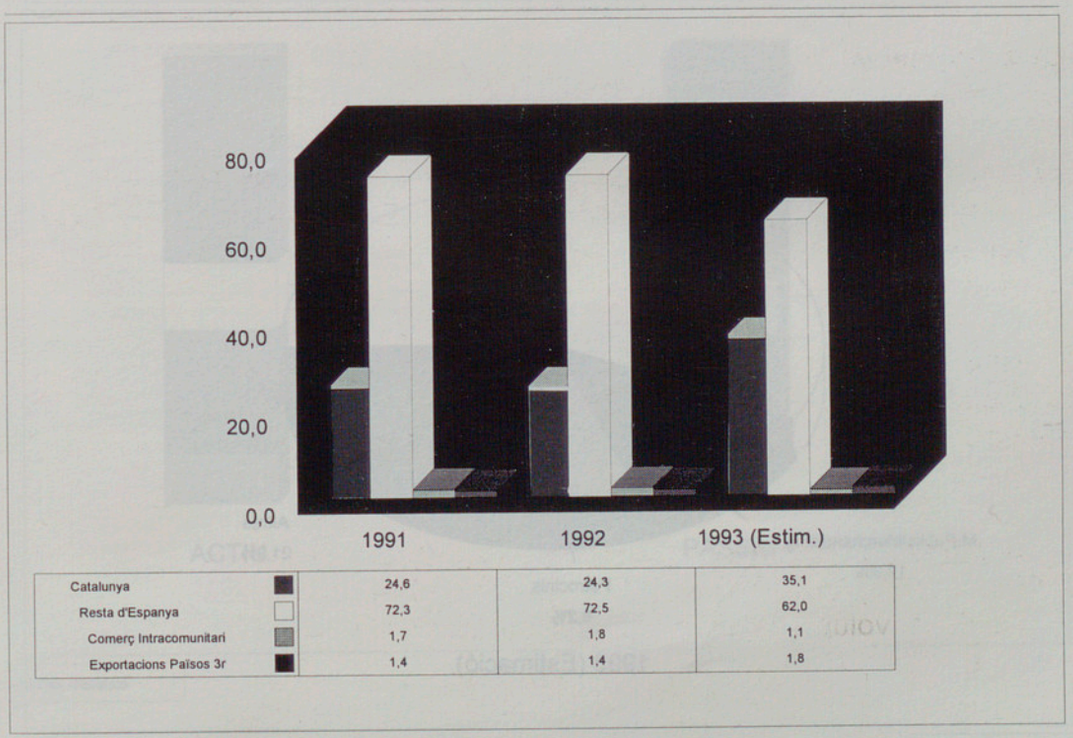
- Durant els anys 1991 i 1992, es manté estable la distribució de les vendes segons la seva destinació, però en les estimacions per l'any 1993 s'observa una pèrdua del pes específic de les vendes destinades a la resta d'Espanya, tot i seguint representant la destinació més important (72,5% al 1992 i 62% al 1993). Les vendes destinades al mercat català augmenten la seva importància relativa d'un 24,3% al 1992 fins a un 35,1% a les estimacions del 1993.

- El comerç intracomunitari decreix al 1993 a un 1,1% de les vendes totals enfront l'1,8% de l'any 1992. Les exportacions a tercers països presenten un augment des d'un 1,4% al 1992 fins a un 1,8% estimat pel 1993.

- Durant l'any 1992 s'ha experimentat un augment del 10,2% de les vendes netes totals. Les vendes destinades a la resta d'Espanya van incrementar-se en un 12%, les destinades al mercat català ho van fer en un 10%. El comerç intracomunitari ha augmentat en gairebé un 20% al 1992. L'augment de les exportacions a tercers països durant el 1992 fou de 13%.

DISTRIBUCIÓ DE LES VENDES SEGONS LA SEVA DESTINACIÓ

% Vendes sobre Vendes Totals



	1991	1992	1993 (Estim.)
Catalunya	24,6	24,3	35,1
Resta d'Espanya	72,3	72,5	62,0
Comerç Intracomunitari	1,7	1,8	1,1
Exportacions Països 3r	1,4	1,4	1,8

Sector dietètics

2.4.4.2. Pressupost en comunicació. Canals de distribució i punts de venda

- En percentatge sobre les vendes netes, el pressupost en comunicació durant l'any 1993 s'estima prop del 10%. El 1992 era d'un 5%.

- La campanya publicitària és la principal partida en els pressupostos en comunicació de les empreses, amb gairebé un 58% dels recursos destinats a comunicació. El material publicitari i merchandising amb un 12,3% del pressupost, i els patrocinis amb un 8,2% són altres dels conceptes on més inversió en comunicació es dedica.

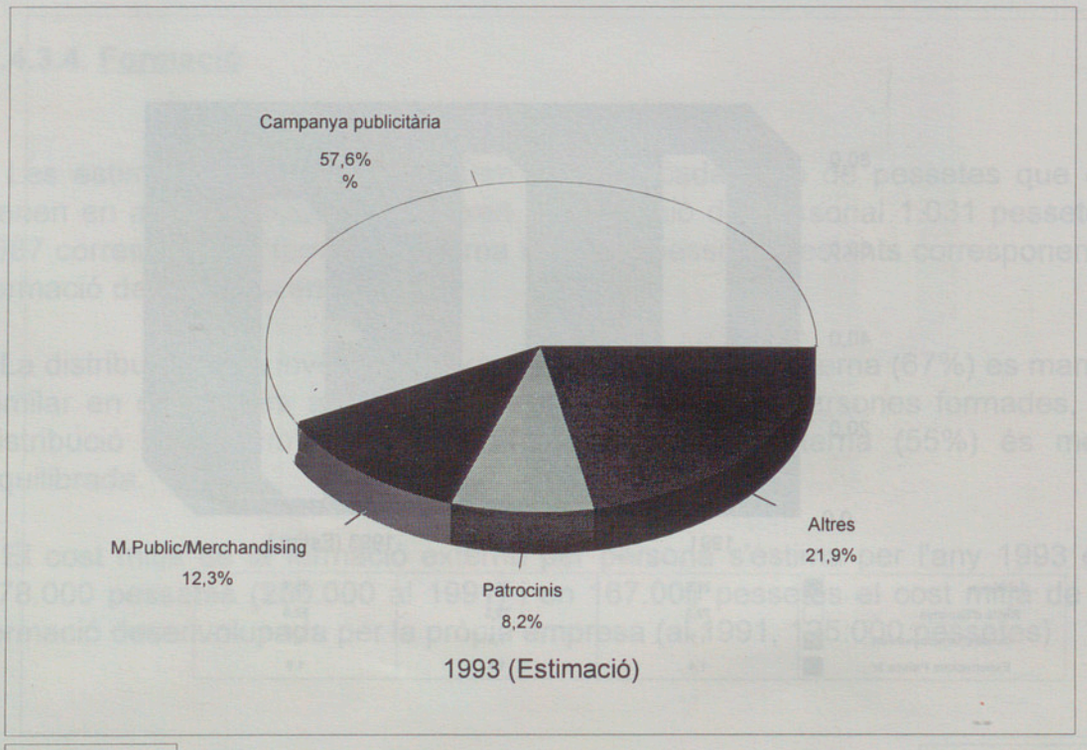
- La distribució del pressupost en comunicació no ha sofert canvis significatius durant els darrers tres anys.

- El 87% de les vendes es comercialitza mitjançant la xarxa pròpia.

- Les vendes netes a detallistes són el 65,2% de les vendes totals, superiors a les fetes a majoristes (34,8%).

DISTRIBUCIÓ DEL PRESSUPOST EN COMUNICACIÓ PER CONCEPTES

% sobre el pressupost total en comunicació



1993 (Estimació)

Sector dietètics

2.4.5. ÀREA ECONÒMICO-FINANCERA

2.4.5.1. Estructura de balanç

- L'estructura d'actiu presenta una inversió en actiu fix net prop del 46%.

- La partida de clients és la segona en importància amb un 28% de l'actiu total.

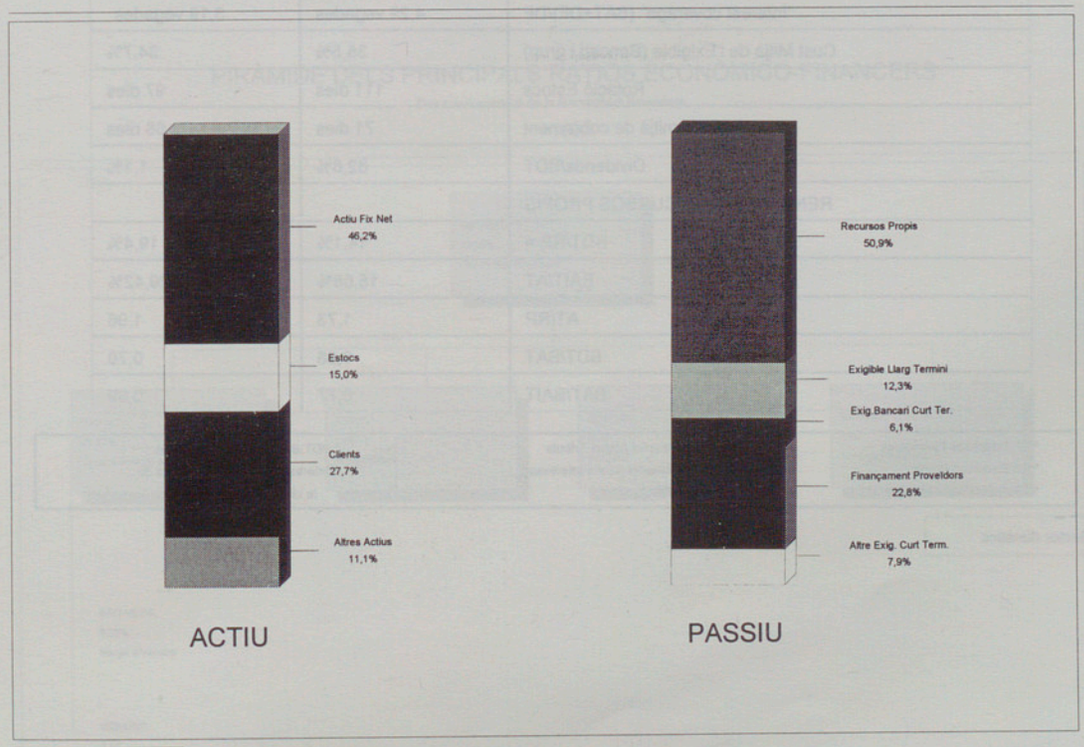
- Tant la rotació d'estocs com el període mitjà de cobrament han millorat (14 dies i 5 dies, respectivament, al 1992).

- El grau de capitalització de les empreses d'aquest sector es situa al voltant del 50% (recursos propis).

- A més, el 12.3% correspon a exigible a llarg termini i de l´exigible a curt, la gran part correspon a finançament automàtic (proveïdors).

DISTRIBUCIÓ DE LES PRINCIPALS PARTIDES DEL BALANÇ (1992)

% sobre el total de l'actiu i passiu



Sector dietètics

2.4.5.2. Rendibilitat econòmica

- La rendibilitat sobre recursos propis ha augmentat arribant a prop d´un 20%. Durant 1992 ha incrementat en 5 punts bàsics.

- La cobertura de la càrrega financera està per sobre de les 3 vegades.

- Un 50% de les empreses tenen el 100 % del capital nacional.

EVOLUCIÓ DELS PRINCIPALS RATIOS ECONÒMICO-FINANCERS

Anys 1991 i 1992

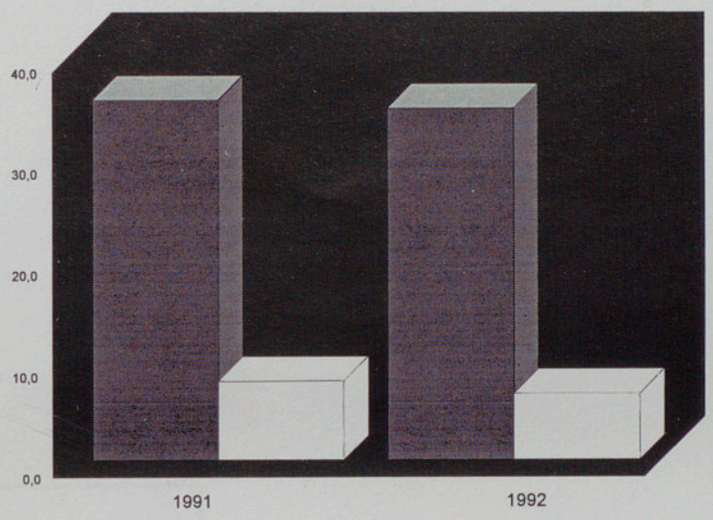
ANYS RATIOS	1991	1992
Exigible/Recursos Propis	72,73%	96,49%
"Interest coverage" (BAT+DF)/DF	4,29 vegades	3,19 vegades
Cost Mitjà de l'Exigible (Bancari i grup)	35,5%	34,7%
Rotació Estocs	111 dies	97 dies
Període mitjà de cobrament	71 dies	66 dies
Dividends/BDT	62,6%	1,1%
RENDIBILITAT RECURSOS PROPIS		
BDT/RP =	14,1%	19,4%
BAIT/AT	15,66%	20,42%
AT/RP	1,73	1,96
BDT/BAT	0,68	0,70
BAT/BAIT	0,77	0,69

* DF:Despeses Financeres * RP:Recursos Propis * AT:Actiu Total	* BAT:Benefici Abans Tributs * BAIT:Benefici Abans Interessos i Tributs	* BDT:Benefici Després Tributs **Interest Coverage":Cobertura de la càrrega financera

Sector dietètics

EVOLUCIÓ DEL COST MITJÀ DEL DEUTE I DEL MARGE SOBRE VENDES

Anys 1991 i 1992



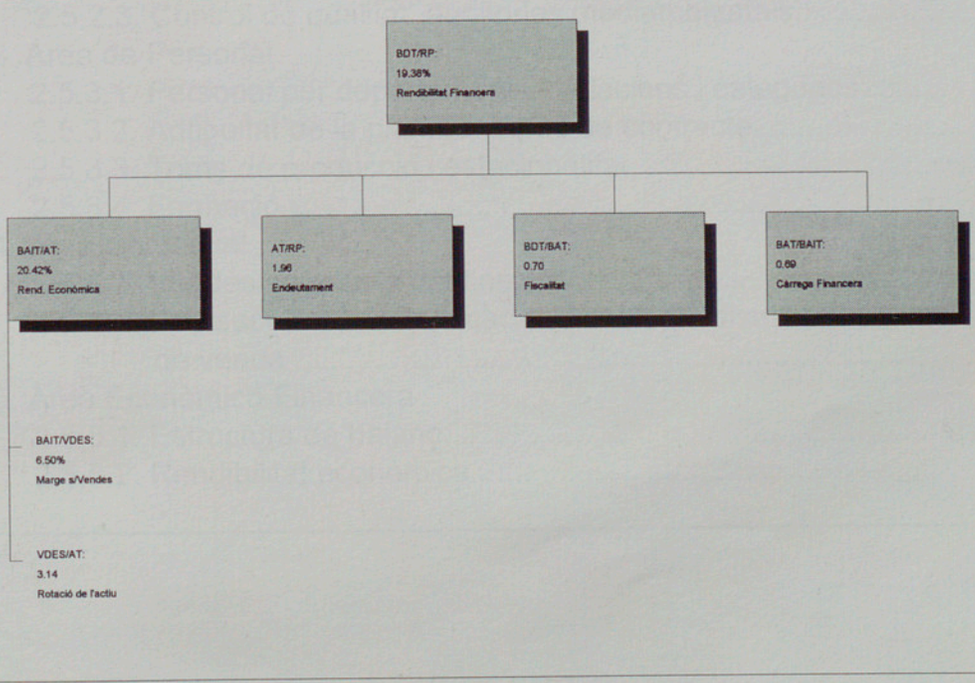
	1991	1992
COST MITJÀ DEUTE	35,5	34,7
%BAIT/VENDES	7,8	6,5

Sector dietètics

PIRÀMIDE DELS PRINCIPALS RATIOS ECONÒMICO-FINANCERS

Desenvolupament de la Rendibilitat Financera

1992



Sector dietètics

2.5. SECTOR GELATS

2.5.1. Perfil bàsic
2.5.1.1. Magnituds i ratios totals..... 332
2.5.2. Àrea Productiva
2.5.2.1. Equipaments industrials i consums energètics..... 335
2.5.2.2. Primeres matèries i productes amb marca..... 336
2.5.2.3. Control de qualitat, auditories mediambientals..... 336
2.5.3. Àrea de Personal
2.5.3.1. Personal per departaments, titulacions i categories..... 337
2.5.3.2. Antiguitat de la plantilla. Tipus de contracte..... 339
2.5.3.3. Torns de producció i estacionalitat..... 339
2.5.3.4. Formació..... 339
2.5.4. Àrea Comercial
2.5.4.1. Vendes segons la destinació..... 340
2.5.4.2. Pressupost en comunicació. Canals de distribució i punts de venda 340
2.5.5. Àrea Econòmico-Financera
2.5.5.1. Estructura de balanç..... 341
2.5.5.2. Rendibilitat econòmica..... 342

2.5.1. PERFIL BÀSIC

2.5.1.1. Magnituds i ratios totals

- Les empreses del sector gelats varen realitzar una venda de 57.951 milions de ptes. l'any 1992. Un 29% d'aquesta venda correspon a empreses multisectorials. La producció va ésser de 120 milions de litres i s'estima l'ocupació del sector en 2.496 persones.

- Sense considerar les empreses multisectorials, la xifra de vendes va ser de 40.603 milions de ptes., amb un personal de 1.668 persones i una potència instal.lada a Catalunya de 17.714 cv.

- El preu mitjà per litre va ésser l'any 1992 de 462 ptes., i per cada treballador de producció es varen vendre 37 milions de pessetes.

- A cada persona empleada li correspon una inversió en actiu fix brut de 16,7 milions de ptes.

- Respecte a la indústria d'alimentació de 2a transformació totes les magnituds analitzades (excepte la de personal) representen una percentatge superior al que representa la xifra de vendes.

ESTIMACIÓ DE LES MAGNITUDS TOTALS (1992)

VENDES (milers de ptes.)	57.951.000
MILERS DE LITRES PRODUÏTS	120.115
PERSONAL	2.496

PERCENTATGE DE LA CONTRIBUCIÓ DE LES EMPRESES MULTISECTORIALS

VENDES (milers de ptes.)	29,94 %
TONES PRODUÏDES	26,95 %
PERSONAL	33,18 %

ESTIMACIÓ DE LES MAGNITUDS TOTALS DEL SECTOR
(Sense considerar les empreses multisectorials)

VENDES (milers de ptes.)	40.603.000
MILERS DE LITRES PRODUÏTS	87.750
PERSONAL	1.668
CONSUM ENERGIA (Kwxh)	86.283.287
CONSUM AIGUA (m3)	609.563
POTÈNCIA INSTAL.LADA (CV)	17.714
ACTIU FIX BRUT (milers de ptes.)	27.987.783

ESTIMACIÓ DELS PRINCIPALS RATIOS DEL SECTOR (1992)
(Sense considerar les empreses multisectorials)

PREU MITJÀ (per kg o per l, en ptes.)	462,71
V. AFEGIT A PRIMERES MATÈRIES (Percentatge s/ preu net de venda)	75,88 %
GRAU AMORTITZACIÓ ACTIU FIX (Percentatge d'Actiu Fix Amortitzat)	46,40 %
ÍNDEX DE PRODUCTIVITAT (Vendes, en milers ptes, per treballador de producció)	37.080,37
INTENSITAT DE CAPITAL (Actiu Fix Brut, en milers ptes, per persona empleada)	16.781,39

MAGNITUDS TOTALS DEL SECTOR PUR GELATS RESPECTE A LA INDÚSTRIA D'ALIMENTACIÓ DE 2a TRANSFORMACIÓ
(Sense considerar les empreses multisectorials)

VENDES	8,18 %
PERSONAL	6,64 %
CONSUM ENERGIA (Kwxh)	25,72 %
CONSUM AIGUA (m3)	15,01 %
POTÈNCIA INSTAL.LADA (CV)	16,63 %
ACTIU FIX BRUT	10,23 %

2.5.2. ÀREA PRODUCTIVA

2.5.2.1. Equipaments industrials i consums energètics

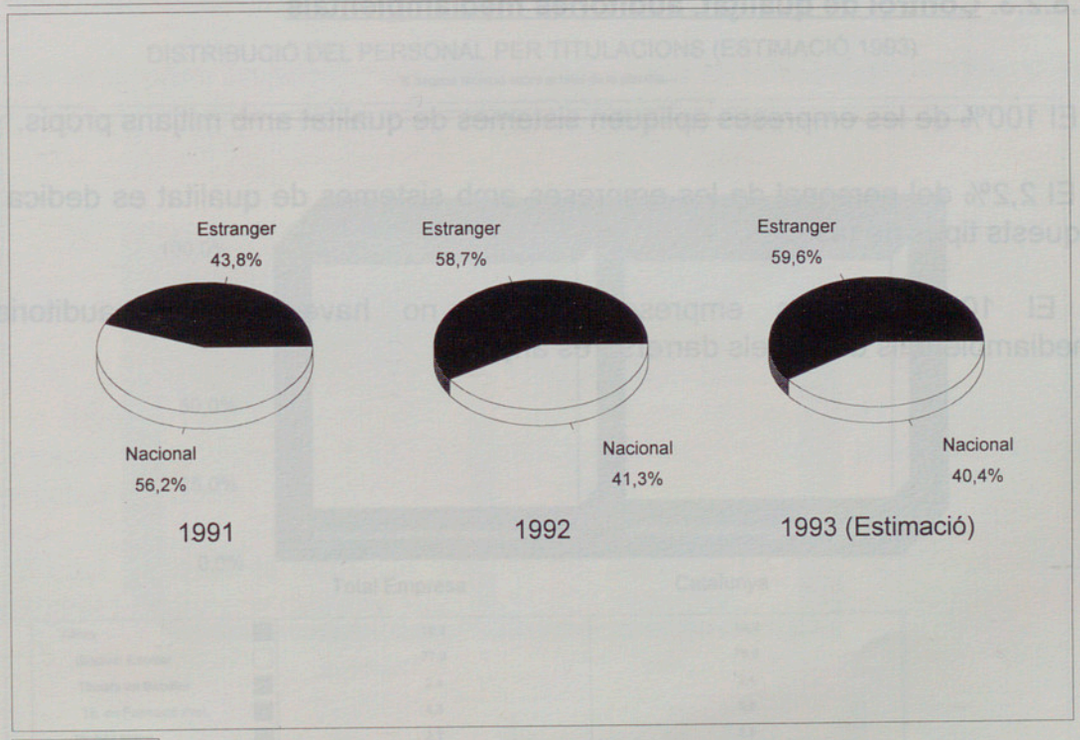
- La inversió en equipaments industrials de procedència estrangera augmenta la seva importància relativa en els darrers anys (des d'un 43,8% el 1991 fins a un 59,6% el 1993).

- El nombre mitjà d'anys previst per a l'amortització dels equipaments de procés productiu és de 7,5 anys, amb un mínim de 5 anys i un màxim de 10.

- El 1993 s'estima una reducció en els consums energètics per unitats físiques produïdes, des de 988,8 KWxH/milers de litres al 1992 fins a 925,8 el 1993.

PROCEDÈNCIA DE LA INVERSIÓ EN EQUIPAMENTS INDUSTRIALS

Milers de Pessetes



Sector gelats

2.5.2.2. Primeres matèries i productes de marca

- La incidència del cost de les primeres matèries sobre les vendes s'ha reduït des de l'any 1991 al 1993 en 0,54 punts.

- Les primeres matèries comprades a Catalunya es mantenen prop d'un 60% de les compres totals. La resta d'Espanya és el següent origen en importància 36,6%, però el seu pes específic experimenta una petita disminució en els darrers anys (39,6% el 1991). El comerç intracomunitari ha incrementat la seva participació des d'un 1,2% el 1991 fins a un 3,8% el 1993.

- La totalitat de les compres són fetes a empreses fora del grup.

- Durant els darrers tres anys, es manté prop d'un 93% el percentatge de milers de litres produïts de marca, enfront del 7% produïts sense marca.

2.5.2.3. Control de qualitat, auditories mediambientals

- El 100% de les empreses apliquen sistemes de qualitat amb mitjans propis.

- El 2,2% del personal de les empreses amb sistemes de qualitat es dedica a aquests tipus de tasques.

- El 100% de les empreses declara no haver realitzat auditories mediambientals durant els darrers tres anys.

2.5.3. ÀREA DE PERSONAL

2.5.3.1. Personal per departaments, titulacions i categories

- La importància relativa del personal del departament de producció és superior al total de l'empresa (65,6%) que a Catalunya (60,9%).

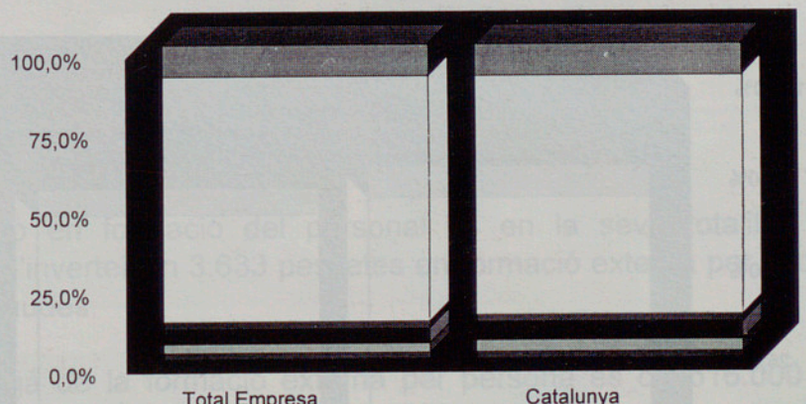
- Al departament d'administració té més pes específic a Catalunya (14,9%) que al total de l'empresa (9,9%).

- La distribució del personal per titulacions és molt similar per a Catalunya i pel total empresa. Els titulats mitjos i superiors representen en conjunt un 5% de la plantilla. Prop d'un 76% del personal ha cursat únicament el graduat escolar.

- L'estructura del personal per categories laborals mostra diferències entre Catalunya i el total de l'empresa. En els dos casos s'aprecia el predomini de peons i oficials (87,7%). El percentatge de titulats i de caps a Catalunya (5,8%) és superior respecte al total empresa (3%).

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER TITULACIONS (ESTIMACIÓ 1993)

% segons titulació sobre el total de la plantilla

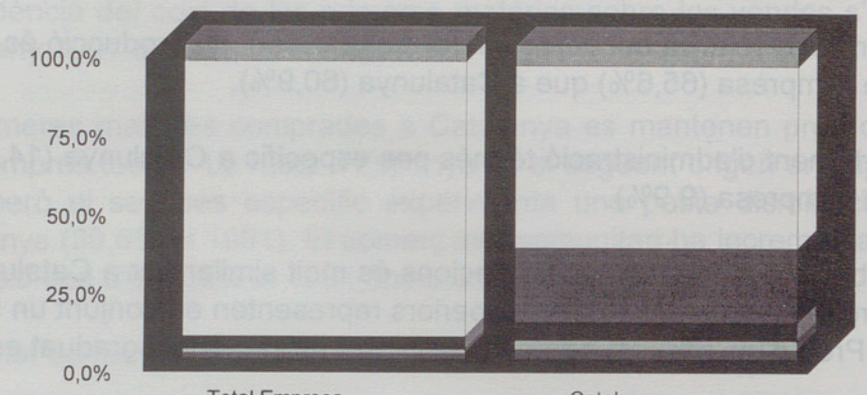


	Total Empresa	Catalunya
Altres	10,2	10,2
Graduat Escolar	77,9	76,0
Titulats en Batxiller	2,4	2,4
Tit. en Formació Prof.	4,8	5,8
Titulats Mitjos	2,7	3,5
Titulats Superiors	2,0	2,1

Sector gelats

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER CATEGORIES (ESTIMACIÓ 1993)

% segons categoria sobre el total de la plantilla



	Total Empresa	Catalunya
Resta	5,3	6,6
Peons	87,7	58,1
Oficials 1a, 2a i 3a	0,0	23,8
Oficials admin.	4,0	5,7
Caps	1,3	2,9
Titulats	1,7	2,9

Sector gelats

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER DEPARTAMENTS (ESTIMACIÓ 1993)

% segons departament sobre el total de la plantilla



	Total Empresa	Catalunya
Administració	9,9	14,9
Comercial	16,0	16,9
Manteniment	8,5	7,3
Producció	65,6	60,9

Sector gelats

2.5.3.2. Antiguitat de la plantilla. Tipus de contracte

- El 13,6% del personal en plantilla té una antiguitat laboral superior als 10 anys. Els treballadors amb una antiguitat entre 5 i 10 anys representen el 28,6%. El 25,8% de la plantilla està a la seva empresa des de fa 2 i 5 anys. El personal que ha estat contractat als darrers 2 anys representa el 32% del treballadors.

- El percentatge de treballadors que tenen un contracte laboral de tipus fix és del 71,4%.

2.5.3.3. Torns de producció i estacionalitat

- El 100% del personal de producció treballa a 1 torn de producció.

- El 100% de les empreses tenen una activitat clarament estacional i acostuma a contractar treballadors de manera temporal.

- Les empreses amb activitats estacionals tenen una major concentració de l'activitat durant una mitjana de gairebé 7 mesos a l'any.

2.5.3.4. Formació

- La inversió en formació del personal és en la seva totalitat externa a l'empresa. S'inverteixen 3.633 pessetes en formació externa per cada milió de pessetes venudes.

- El cost mitjà de la formació externa per persona és de 516.000 pessetes, quantitat inferior a la de l'any 1991, 534.500 pessetes.

2.5.4. ÀREA COMERCIAL

2.5.4.1. Vendes segons destinació

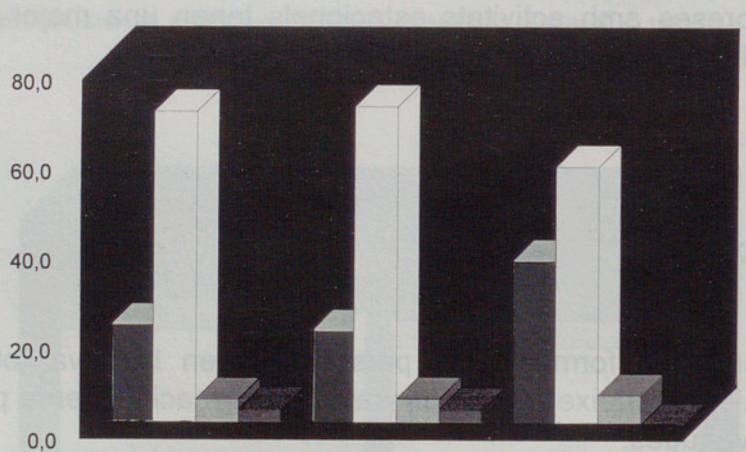
- Les vendes destinades al mercat català augmenten la seva importància relativa d'un 21,9% el 1991 fins a un 36,2% el 1993 (estimació). Són les vendes destinades a la resta d'Espanya les que perden pes específic, 69,5% el 1991 i 57,3% estimat el 1993.

- El comerç intracomunitari confirma l'any 1993 la seva tendència creixent (6,5%). Les exportacions a tercers països es mantenen constants els anys 1991 i 1992, però pel 1993 s'estimen en un 0%.

- Durant l'any 1992 s'ha experimentat un augment de l'11,3% de les vendes netes totals. Les vendes destinades a Catalunya van augmentar un 8,2%, mentre que les destinades a la resta d'Espanya ho van fer en un 15%.

DISTRIBUCIÓ DE LES VENDES SEGONS LA SEVA DESTINACIÓ

% Vendes sobre Vendes Totals



	1991	1992	1993 (Estim.)
Catalunya	21,9	20,6	36,2
Resta d'Espanya	69,5	70,6	57,3
Comerç Intracomunitari	5,4	5,6	6,5
Exportacions Països 3r	3,2	3,2	0,0

Sector gelats

2.5.4.2. Canals de distribució i punts de venda

- El 47,3% de les vendes es comercialitza mitjançant xarxa pròpia.

2.5.5. ÀREA ECONÒMICO-FINANCERA

2.5.5.1. Estructura de balanç

- L'estructura d'actiu presenta una forta inversió en actiu fix net superior al 50% del total.

- Estocs i clients representen juntament un 35%. La rotació d'estocs ha sofert un empitjorament arribant als 90 dies el 1992.

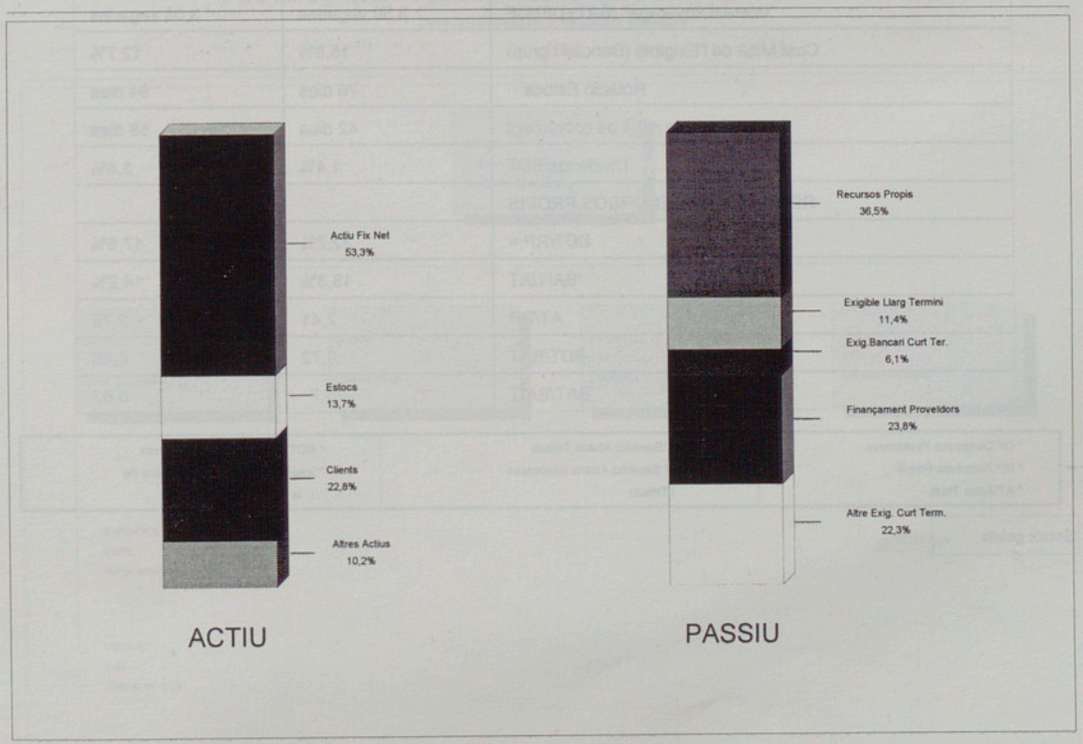
- El grau de capitalització de les empreses d'aquest sector es situa al voltant del 35% (recursos propis). Tenint en compte que l´exigible a llarg termini només representa l'11,4%, el fons de maniobra (Actiu circulant - Passiu circulant) és negatiu en aquest sector.

- El finançament de proveïdors arriba prop del 24%.

- El cost mitjà del deute es manté al voltant del 12,7% i s´ha reduït en 3 punts bàsics al 1992.

DISTRIBUCIÓ DE LES PRINCIPALS PARTIDES DEL BALANÇ (1992)

% sobre el total de l'actiu i passiu



Sector gelats

2.5.5.2. Rendibilitat econòmica

- La rendibilitat sobre recursos propis es manté per sobre del 17,5% afavorit pel no massa important grau de capitalització. Al 1991 era del 22,7%, però s´ha reduït fruit d´una caiguda del marge sobre vendes (12,6% a 9,8%)

- La cobertura de la càrrega financera està per sobre de les 3 vegades (l´exigible bancari no és gaire important).

- Un 25% de les empreses estan participades majoritàriament per capital estranger.

EVOLUCIÓ DELS PRINCIPALS RATIOS ECONÒMICO-FINANCERS

Anys 1991 i 1992

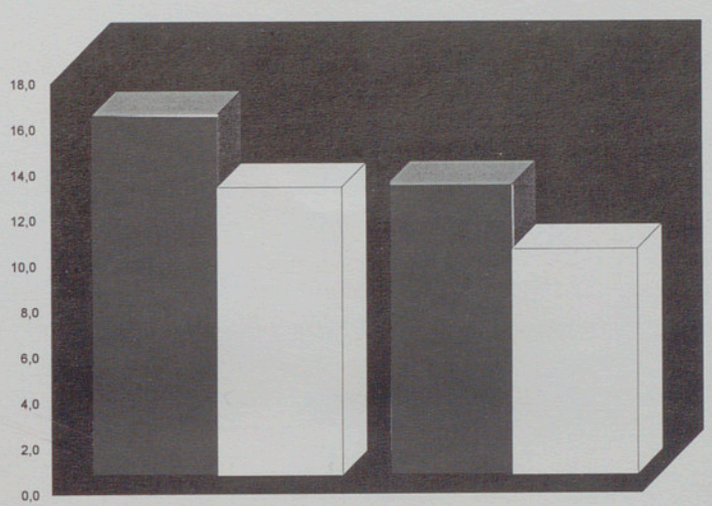
ANYS RATIOS	1991	1992
Exigible/Recursos Propis	138,17%	174,83%
"Interest coverage" (BAT+DF)/DF	3,50 vegades	3,05 vegades
Cost Mitjà de l'Exigible (Bancari i grup)	15,8%	12,7%
Rotació Estocs	76 dies	94 dies
Període mitjà de cobrament	42 dies	58 dies
Dividends/BDT	1,4%	3,8%
RENDIBILITAT RECURSOS PROPIS		
BDT/RP =	22,7%	17,5%
BAIT/AT	18,3%	14,2%
AT/RP	2,41	2,78
BDT/BAT	0,72	0,66
BAT/BAIT	0,7	0,67

* DF:Despeses Financeres * RP:Recursos Propis * AT:Actiu Total	* BAT:Benefici Abans Tributs * BAIT:Benefici Abans Interessos i Tributs	* BDT:Benefici Després Tributs *"Interest Coverage":Cobertura de la càrrega financera

Sector gelats

EVOLUCIÓ DEL COST MITJÀ DEL DEUTE I DEL MARGE SOBRE VENDES

Anys 1991 i 1992



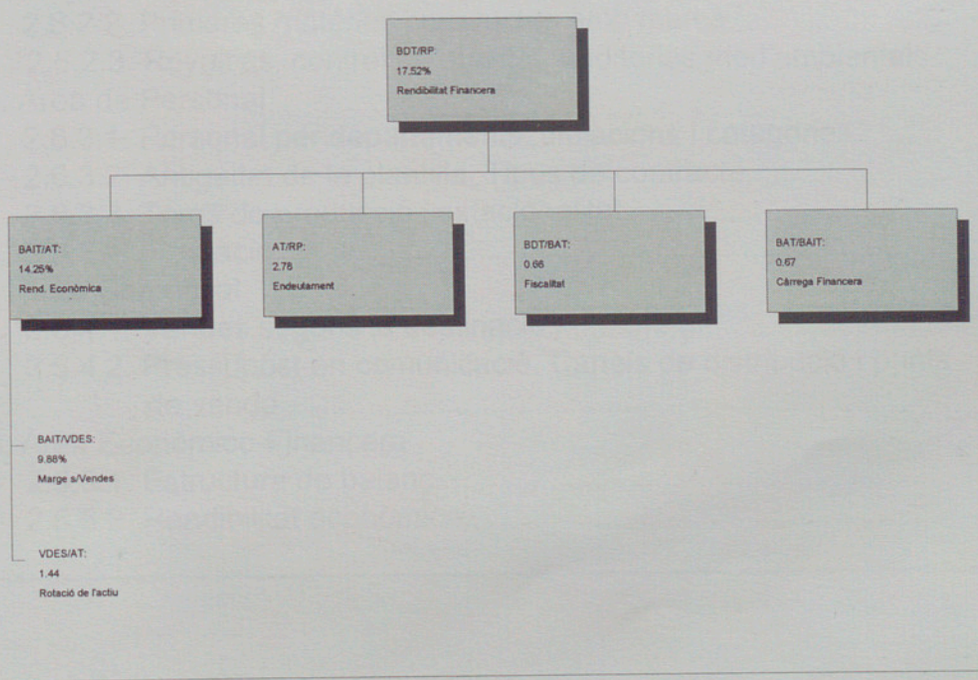
	1991	1992
COST MITJÀ	15,8	12,7
%BAIT/VENDES	12,6	9,9

Sector gelats

PIRÀMIDE DELS PRINCIPALS RATIOS ECONÒMICO-FINANCERS

Desenvolupament de la Rendibilitat Financera

1992



Sector gelats

2.6. SECTOR MASSES CONGELADES

2.6.1. Perfil bàsic
2.6.1.1. Magnituds i ratios totals..... 346
2.6.2. Àrea Productiva
2.6.2.1. Equipaments industrials i consums energètics..... 348
2.6.2.2. Primeres matèries i productes amb marca..... 349
2.6.2.3. Royalties, control de qualitat, auditories mediambientals.. 349
2.6.3. Àrea de Personal
2.6.3.1. Personal per departaments, titulacions i categories..... 350
2.6.3.2. Antiguitat de la plantilla. Tipus de contracte..... 352
2.6.3.3. Torns de producció i estacionalitat..... 352
2.6.3.4. Formació..... 352
2.6.4. Àrea Comercial
2.6.4.1. Vendes segons la destinació..... 353
2.6.4.2. Pressupost en comunicació. Canals de distribució i punts de venda 354
2.6.5. Àrea Econòmico-Financera
2.6.5.1. Estructura de balanç..... 355
2.6.5.2. Rendibilitat econòmica..... 356

2.6.1 PERFIL BÀSIC

2.6.1.1. Magnituds i ratios totals

- Les empreses del sector masses congelades varen realitzar una venda de 9.819 milions de ptes. l'any 1992. No hi ha participació d'empreses multisectorials en aquest sector. La producció va ésser de 32.489 tones i s'estima l'ocupació del sector en 856 persones. La potència instal.lada a Catalunya és de 10.182 cv.

- El preu mitjà per quilo va ésser l'any 1992 de 302 ptes., i per cada treballador de producció es varen vendre 17,9 milions de pessetes.

- A cada persona empleada li correspon una inversió en actiu fix brut de 6,93 milions de ptes.

- Respecte a la indústria d'alimentació de 2a transformació totes les magnituds analitzades (excepte el consum d'aigua) representen una percentatge superior al que representa la xifra de vendes.

ESTIMACIÓ DE LES MAGNITUDS TOTALS DEL SECTOR

VENDES (milers de ptes.)	9.819.000
TONES PRODUÏDES	32.489
PERSONAL	856
CONSUM ENERGIA (Kwxh)	14.470.011
CONSUM AIGUA (m3)	74.697
POTÈNCIA INSTAL.LADA (CV)	10.182
ACTIU FIX BRUT (milers de ptes.)	5.933.809

PERCENTATGE DE LA CONTRIBUCIÓ DE LES EMPRESES MULTISECTORIALS

VENDES (milers de ptes.)	0,00 %

ESTIMACIÓ DELS PRINCIPALS RATIOS DEL SECTOR (1992)

PREU MIG (per kg, en ptes.)	302,22
V. AFEGIT A PRIMERES MATÈRIES (Percentatge s/ preu net de venda)	70,96 %
GRAU AMORTITZACIÓ ACTIU FIX (Percentatge d'Actiu Fix Amortitzat)	24,51 %
ÍNDEX DE PRODUCTIVITAT (Vendes, en milers ptes, per treballador de producció)	17.917,88
INTENSITAT DE CAPITAL (Actiu Fix Brut, en milers ptes., per persona empleada)	6.930,43

MAGNITUDS TOTALS DEL SECTOR MASSES CONGELADES RESPECTE A LA INDÚSTRIA D'ALIMENTACIÓ DE 2a TRANSFORMACIÓ

VENDES	1,98 %
PERSONAL	3,41 %
CONSUM ENERGIA (Kwxh)	4,31 %
CONSUM AIGUA (m3)	1,84 %
POTENCIA INSTAL.LADA (CV)	9,56 %
ACTIU FIX BRUT	2,17 %

2.6.2. ÀREA PRODUCTIVA

2.6.2.1. Equipaments industrials i consums energètics

- L'any 1991 el 53,5% de la inversió en equipaments industrials procedia de l'estranger. El 1992 havia disminuït fins a un 35,7%, i en el 1993 s'estima en el 32,6% del total de la inversió.

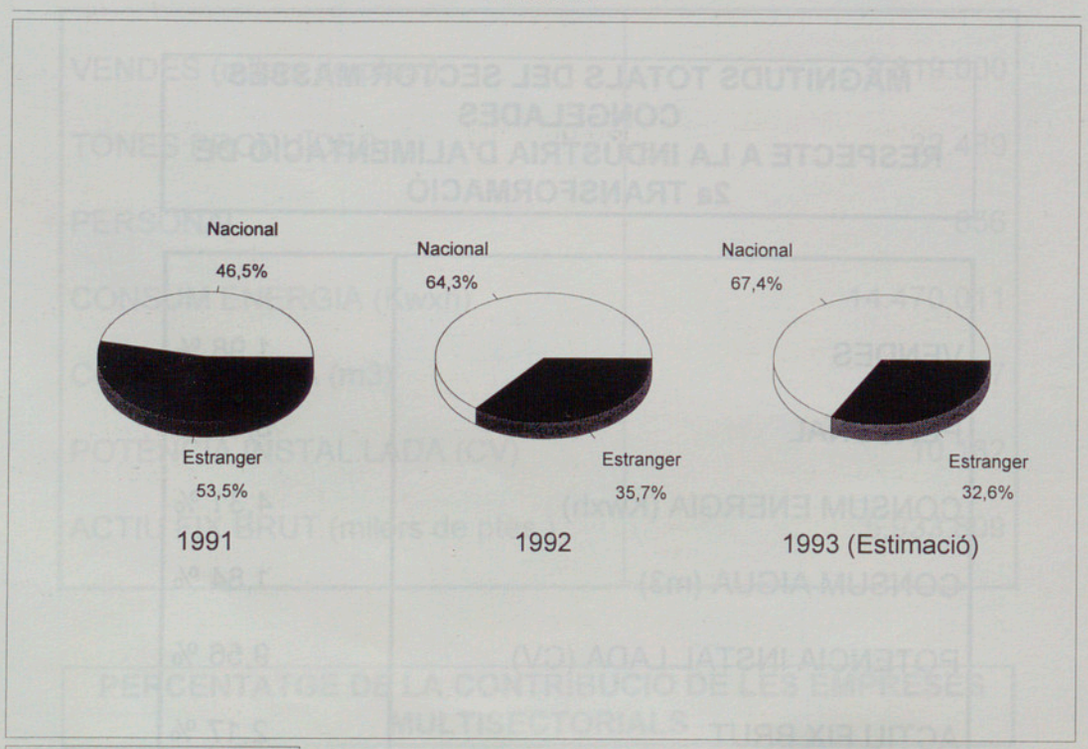
- El nombre mitjà d'anys previst per l'amortització dels equipaments de procés productiu és de 9,5 anys amb un mínim de 5 anys i un màxim de 12.

- Els consums energètics per tones produïdes han augmentat des de l'any 1991 (341,3 KWxH/tones) fins al 1993 (517,5 KWxH/tones).

- El 100% de la potència emprada per aquest sector està instal.lada a Catalunya.

PROCEDÈNCIA DE LA INVERSIÓ EN EQUIPAMENTS INDUSTRIALS

Milers de Pessetes



Sector masses congelades

2.6.2.2. Primeres matèries i productes de marca

- La incidència del cost de les primeres matèries sobre les vendes s'ha reduït de l'any 1991 al 1993 en 2,57 punts.

- El 63,6% de les primeres matèries comprades tenen a Catalunya com origen; el 35,3% és provinent de la resta d'Espanya; i un 1,1% correspon al comerç intracomunitari.

- Les compres a empreses del grup es situen al voltant d'un 28%, continuant la seva tendència creixent (22,3% al 1991).

- Als anys 1991 i 1992 un 80% del total de tones produïdes era de marca. Les estimacions per al 1993 situen aquest percentatge en prop d'un 90%.

2.6.2.3. Royalties, control de qualitat, auditories mediambientals

- El nombre mitjà de contractes de royalties per empresa amb contracte de royalties és d'1.

- El 100% d'aquests contractes tenen una durada inferior als 5 anys.

- El 100% de les empreses apliquen sistemes de qualitat amb mitjans propis; i el 60% ho fan contractant a tercers.

- El 3,8% del personal de les empreses amb sistemes de qualitat es dedica a aquests tipus de tasques.

- La inversió destinada al control de qualitat en percentatge sobre vendes ha disminuït des d'un 3,5% al 1991 fins a un 1,6% al 1992. S'estima pel 1993 en 0,7%.

- El 100% de les empreses declara no haver realitzat auditories mediambientals durant els darrers tres anys.

2.6.3. ÀREA DE PERSONAL

2.6.3.1. Personal per departaments, titulacions i categories

- La importància relativa del personal del departament de producció a Catalunya és de 68,5%, superior al que treballa al total de l'empresa (64,2%).

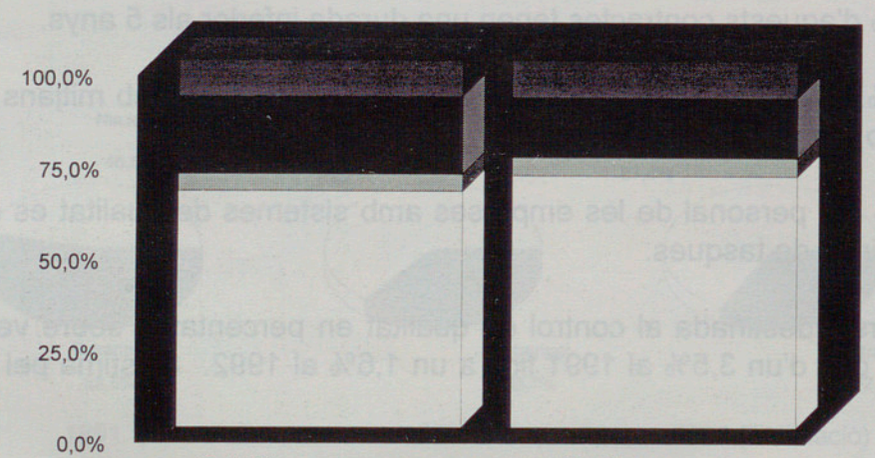
- Al departament comercial, però, té més pes específic en el total empresa (21,1%) que a Catalunya (16,4%).

- La distribució del personal per titulacions és molt similar per a Catalunya i per al total empresa. Els titulats mitjos i superiors representen en conjunt un 8% de la plantilla. Prop d'un 61% del personal ha cursat únicament el graduat escolar.

- L'estructura del personal per categories laborals no mostra grans diferències entre Catalunya i el total de l'empresa. En els dos casos s'aprecia el predomini d'oficials de 1ª, 2ª ó 3ª.

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER DEPARTAMENTS (ESTIMACIÓ 1993)

% segons departament sobre el total de la plantilla

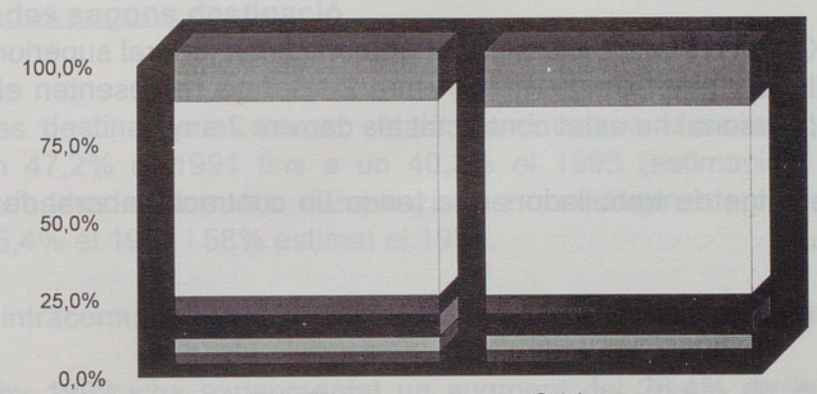


	Total Empresa	Catalunya
Administració	10,0	10,1
Comercial	21,1	16,4
Manteniment	4,7	5,0
Producció	64,2	68,5

Sector masses congelades

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER TITULACIONS (ESTIMACIÓ 1993)

% segons titulació sobre el total de la plantilla

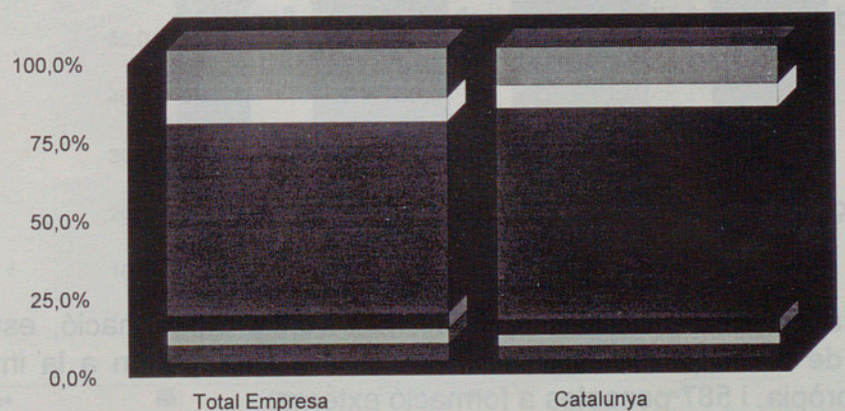


	Total Empresa	Catalunya
Altres	15,9	18,0
Graduat Escolar	62,6	60,6
Titulats en Batxiller	6,2	6,0
Tit. en Formació Prof.	7,4	7,0
Titulats Mitjos	4,5	4,7
Titulats Superiors	3,4	3,7

Sector masses congelades

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER CATEGORIES (ESTIMACIÓ 1993)

% segons categoria sobre el total de la plantilla



	Total Empresa	Catalunya
Resta	16,0	12,2
Peons	7,6	7,3
Oficials 1a, 2a i 3a	61,3	67,7
Oficials admin.	4,8	4,6
Caps	4,7	3,7
Titulats	5,6	4,5

Sector masses congelades

2.6.3.2. Antiguitat de la plantilla. Tipus de contracte

- El 26,2% del personal en plantilla té una antiguitat laboral superior als 5 anys. Els treballadors amb una antiguitat entre 2 i 5 anys representen el 22,8%. El 35,5% del personal ha estat contractat als darrers 2 anys.

- El percentatge de treballadors que tenen un contracte laboral de tipus fix és del 43,5%.

2.6.3.3. Torns de producció i estacionalitat

- El 69,6% del personal de producció treballa a 1 torn de producció, mentre que el restant 30,4% ho fa a 2 torns.

- El 80% de les empreses declara no tenir normalment puntes de treball estacionals que les obliguin a la contractació temporal de personal.

- El 20% de les empreses tenen una activitat clarament estacional i acostuma a contractar treballadors de manera temporal.

- Les empreses amb activitats estacionals tenen una major concentració de l'activitat durant una mitjana de gairebé 2 mesos l'any.

2.6.3.4. Formació

- Per cada milió de pessetes venudes, la inversió en formació, estimada al 1993, és de 1.530 pessetes, de les quals 943 corresponen a la inversió en formació pròpia, i 587 pessetes a formació externa.

- L'any 1993 s'estima un cost mitjà de formació pròpia per persona de 57.500 pessetes, mentre que el de formació externa és de gairebé 84.000 pessetes.

2.6.4. ÀREA COMERCIAL

2.6.4.1. Vendes segons destinació

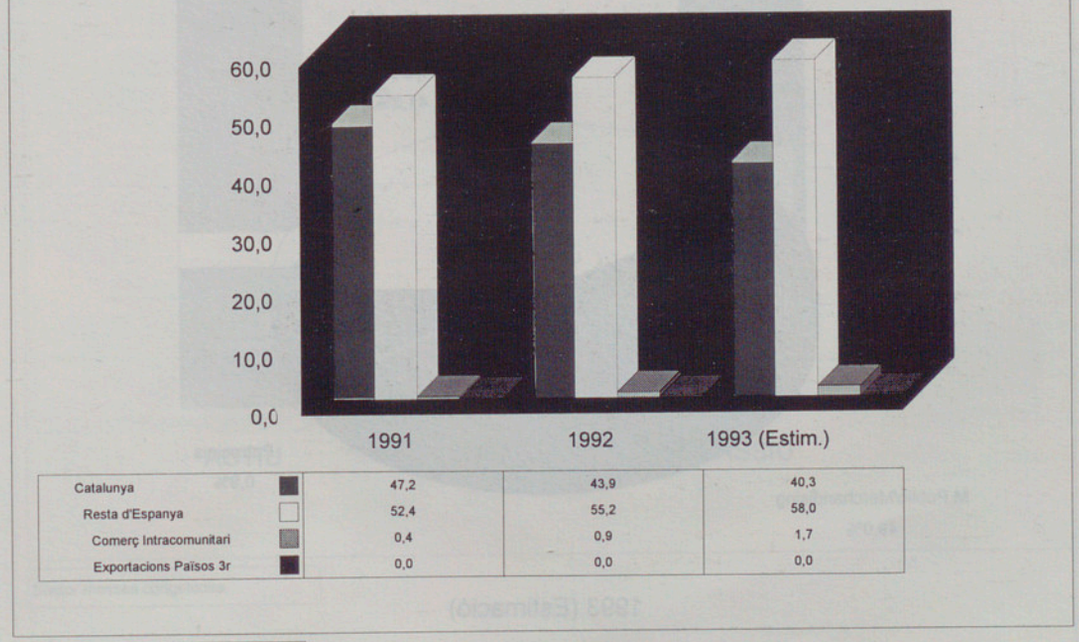
- Les vendes destinades al mercat català disminueixen la seva importància relativa d'un 47,2% el 1991 fins a un 40,3% el 1993 (estimació). Són les vendes destinades a la resta d'Espanya les que augmenten el seu pes específic, 25,4% el 1991 i 58% estimat el 1993.

- El comerç intracomunitari confirma al 1993 la seva tendència creixent (1,7%).

- Durant l'any 1992 s'ha experimentat un augment del 26,4% de les vendes netes totals. El comerç intracomunitari ha augmentat un 160% el 1992. Les vendes destinades a Catalunya van augmentar un 11,1%, mentre que les destinades a la resta d'Espanya ho van fer en un 26,1%.

DISTRIBUCIÓ DE LES VENDES SEGONS LA SEVA DESTINACIÓ

% Vendes sobre Vendes Totals



	1991	1992	1993 (Estim.)
Catalunya	47,2	43,9	40,3
Resta d'Espanya	52,4	55,2	58,0
Comerç Intracomunitari	0,4	0,9	1,7
Exportacions Països 3r	0,0	0,0	0,0

Sector masses congelades

2.6.4.2. Pressupost en comunicació. Canals de distribució i punts de venda

- El pressupost en comunicació en percentatge sobre la xifra de vendes va ésser del 1,28 % el 1992 i es preveu pel 1993 un 1,1%.

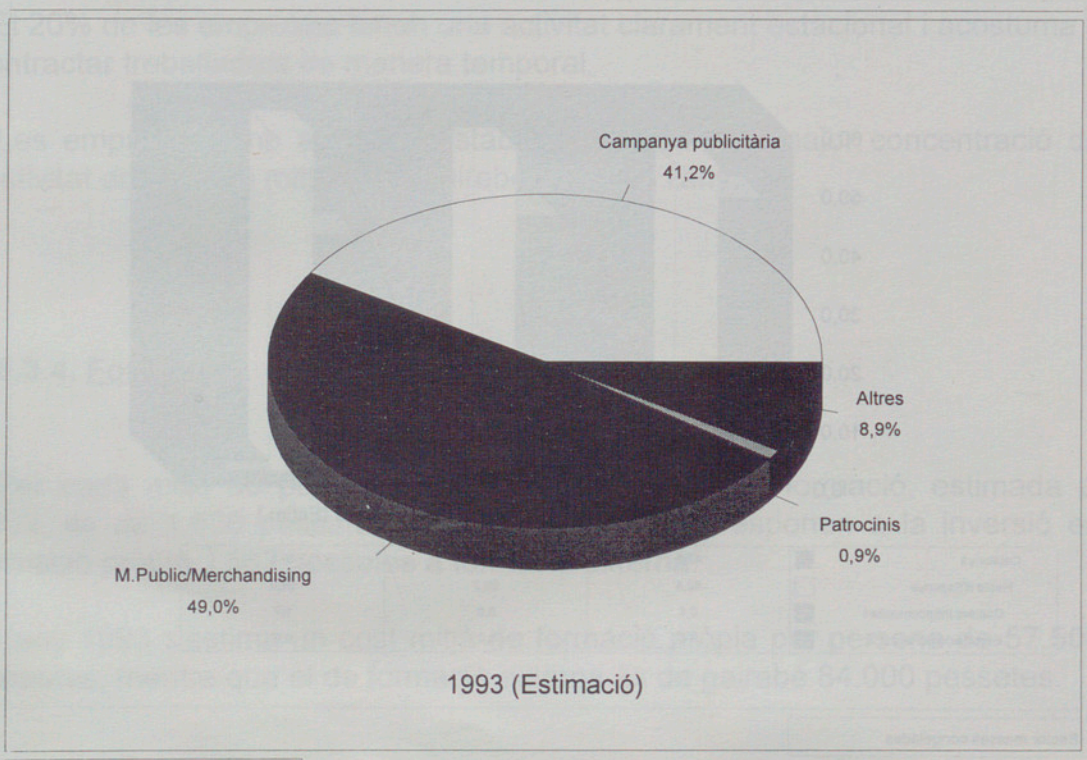
- El material publicitari i el merchandising representen gairebé el 50% del pressupost en comunicació de les empreses d'aquest sector. La campanya publicitària és la següent partida en importància, amb prop d'un 41% dels recursos destinats a comunicació.

- Més d'un 61% de les vendes es comercialitza mitjançant xarxa pròpia.

- Les vendes netes a majoristes són el 54% de les vendes totals, superiors a les fetes a detallistes (46%).

DISTRIBUCIÓ DEL PRESSUPOST EN COMUNICACIÓ PER CONCEPTES

% sobre el pressupost total en comunicació



1993 (Estimació)

Sector masses congelades

2.6.4. ÀREA COMERCIAL

2.6.5.1. Estructura de balanç

- L'estructura d'actiu presenta una inversió en actiu fix net del 61%.

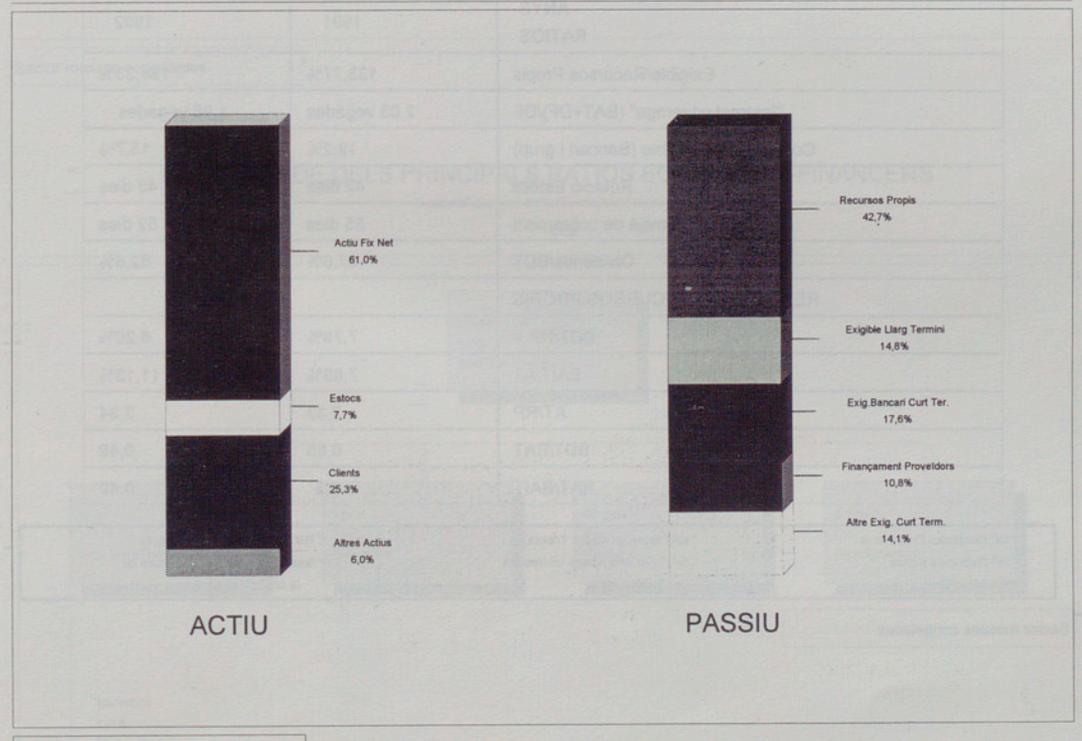
- El periode mitjà de cobrament es manté estable en 77 dies.

- El grau de capitalització de les empreses d'aquest sector es sitúa al voltant del 42% (recursos propis).

- El cost mitjà del deute es manté estable per sota del 15,7%..

DISTRIBUCIÓ DE LES PRINCIPALS PARTIDES DEL BALANÇ (1992)

% sobre el total de l'actiu i passiu



Sector masses congelades

2.6.5.2. Rendibilitat econòmica

- La rendibilitat sobre recursos propis disminueix en 159 punts bàsics. En termes de marge sobre vendes l'increment és força important. Des del punt de vista d'endeutament i càrrega financera es tracta d´un sector molt estable.

- La cobertura de la càrrega financera es manté en 2 vegades.

- Un 33% de les empreses estan controlades per capital estranger.

EVOLUCIÓ DELS PRINCIPALS RATIOS ECONÒMICO-FINANCERS

Anys 1991 i 1992

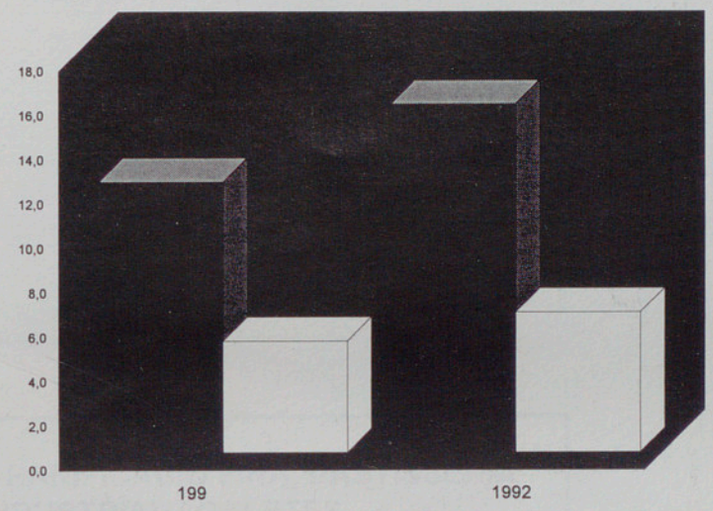
ANYS RATIOS	1991	1992
Exigible/Recursos Propis	133,77%	134,33%
"Interest coverage" (BAT+DF)/DF	2,03 vegades	1,96 vegades
Cost Mig de l'Exigible (Bancari i grup)	12,2%	15,7%
Rotació Estocs	42 dies	43 dies
Període mitjà de cobrament	55 dies	52 dies
Dividends/BDT	87,6%	52,6%
RENDIBILITAT RECURSOS PROPIS		
BDT/RP =	7,79%	6,20%
BAIT/AT	7,69%	11,13%
AT/RP	2,33	2,34
BDT/BAT	0,85	0,49
BAT/BAIT	0,5	0,49

* DF:Despeses Financeres * RP:Recursos Propis * AT:Actiu Total	* BAT:Benefici Abans Tributs * BAIT:Benefici Abans Interessos i Tributs	* BDT:Benefici Després Tributs **Interest Coverage":Cobertura de la càrrega financera

Sector masses congelades

EVOLUCIÓ DEL COST MITJÀ DEL DEUTE I DEL MARGE SOBRE VENDES

Anys 1991 i 1992



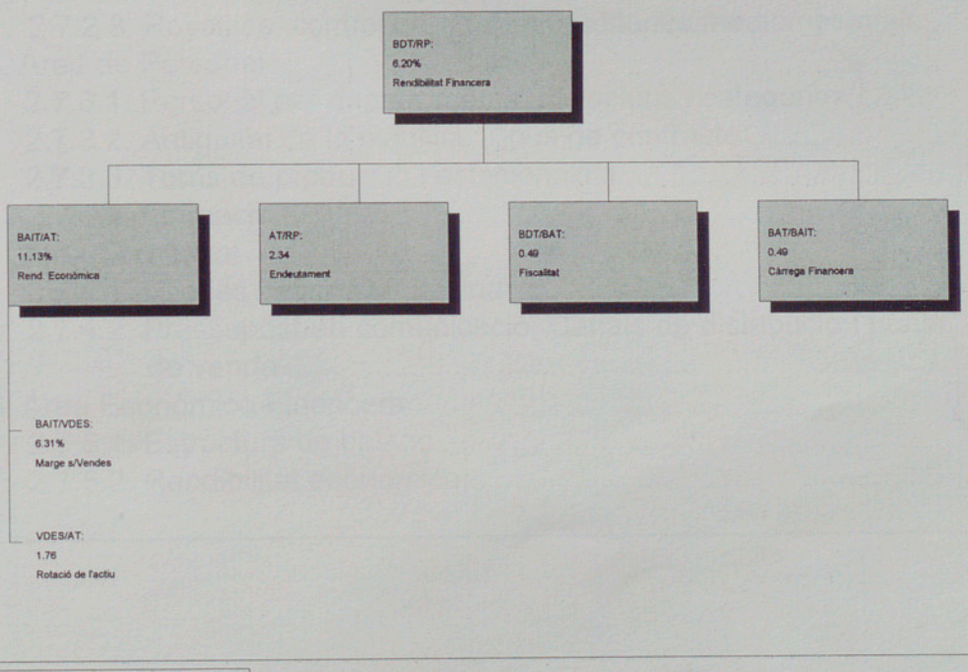
COST MITJÀ DEUTE	12,2	15,7
%BAIT/VENDES	5,0	6,3

Sector masses congelades

PIRÀMIDE DELS PRINCIPALS RATIOS ECONÒMICO-FINANCERS

Desenvolupament de la Rendibilitat Financera

1992



Sector masses congelades

2.7. SECTOR PANIFICACIÓ FINA, PASTISSERIA INDUSTRIAL I GALETES

2.7.1. Perfil bàsic
2.7.1.1. Magnituds i ratios totals 360
2.7.2. Àrea Productiva
2.7.2.1. Equipaments industrials i consums energètics 363
2.7.2.2. Primeres matèries i productes amb marca 364
2.7.2.3. Royalties, control de qualitat, auditories mediambientals .. 364
2.7.3. Àrea de Personal
2.7.3.1. Personal per departaments, titulacions i categories 365
2.7.3.2. Antiguitat de la plantilla. Tipus de contracte 367
2.7.3.3. Torns de producció i estacionalitat 367
2.7.3.4. Formació 367
2.7.4. Àrea Comercial
2.7.4.1. Vendes segons la destinació 368
2.7.4.2. Pressupost en comunicació. Canals de distribució i punts de venda 369
2.7.5. Àrea Econòmico-Financera
2.7.5.1. Estructura de balanç 370
2.7.5.2. Rendibilitat econòmica 371

2.7.1. PERFIL BÀSIC

2.7.1.1. Magnituds i ratios totals

- Cal tenir present que per a aquest sector només s´ha considerat les empreses amb facturació anual el 1992 superior a 400 milions de ptes.

- Les empreses del sector panificació fina, pastisseria industrial i galetes varen realitzar una venda de 102.855 milions de ptes. l'any 1992. Només un 1,86% d'aquesta venda correspon a empreses multisectorials. La producció va ésser de 188 mil tones i s'estima l'ocupació del sector en 7.063 persones.

- Sense considerar les empreses multisectorials, la xifra de vendes va ser de 100.944 milions de ptes., amb un personal de 6.983 persones i una potència instal.lada a Catalunya de 25.359 cv.

- El preu mitjà per quilo va ésser l'any 1992 de 549 ptes., i per cada treballador de producció es varen vendre 36,8 milions de pessetes.

- A cada persona empleada li correspon una inversió en actiu fix brut de 9,2 milions de ptes.

- Respecte a la indústria d'alimentació de 2ª transformació, totes les magnituds analitzades (excepte el consum d'energia i el consum d'aigua) representen un percentatge superior al que representa la xifra de vendes.

ESTIMACIÓ DE LES MAGNITUDS TOTALS (1992)

VENDES (milers de ptes.)	102.855.000
TONES PRODUÏDES	187.614
PERSONAL	7.063

PERCENTATGE DE LA CONTRIBUCIÓ DE LES EMPRESES MULTISECTORIALS

VENDES (milers de ptes.)	1,86 %
TONES PRODUÏDES	1,99 %
PERSONAL	1,22 %

ESTIMACIÓ DE LES MAGNITUDS TOTALS DEL SECTOR (Sense considerar les empreses multisectorials)

VENDES (milers de ptes.)	100.944.000
TONES PRODUÏDES	183.879
PERSONAL	6.983
CONSUM ENERGIA (Kwxh)	64.200.081
CONSUM AIGUA (m3)	609.563
POTÈNCIA INSTAL.LADA (CV)	17.714
ACTIU FIX BRUT (milers de ptes)	27.987.783

ESTIMACIÓ DELS PRINCIPALS RATIOS DEL SECTOR (1992) (Sense considerar les empreses multisectorials)

PREU MITJÀ (per kg, en ptes.)	548,97
V. AFEGIT A PRIMERES MATÈRIES (Percentatge s/ preu net de venda)	77,93 %
GRAU AMORTITZACIÓ ACTIU FIX (Percentatge d'Actiu Fix Amortitzat)	36,57 %
ÍNDEX DE PRODUCTIVITAT (Vendes, en milers ptes., per treballador de producció)	36.787,37
INTENSITAT DE CAPITAL (Actiu Fix Brut, en milers ptes., per persona empleada)	9.216,17

MAGNITUDS TOTALS DEL SECTOR PANIFICACIÓ FINA, PASTISSERIA INDUSTRIAL I GALETES RESPECTE A LA INDÚSTRIA D'ALIMENTACIÓ DE 2a TRANSFORMACIÓ
(Sense considerar les empreses multisectorials)

VENDES	20,34 %
PERSONAL	27,81 %
CONSUM ENERGIA (Kwxh)	19,13 %
CONSUM AIGUA (m3)	11,00 %
POTÈNCIA INSTAL.LADA (CV)	23,80 %
ACTIU FIX BRUT (milers ptes.)	23,52 %

2.7.2. ÀREA PRODUCTIVA

2.7.2.1. Equipaments industrials i consums energètics

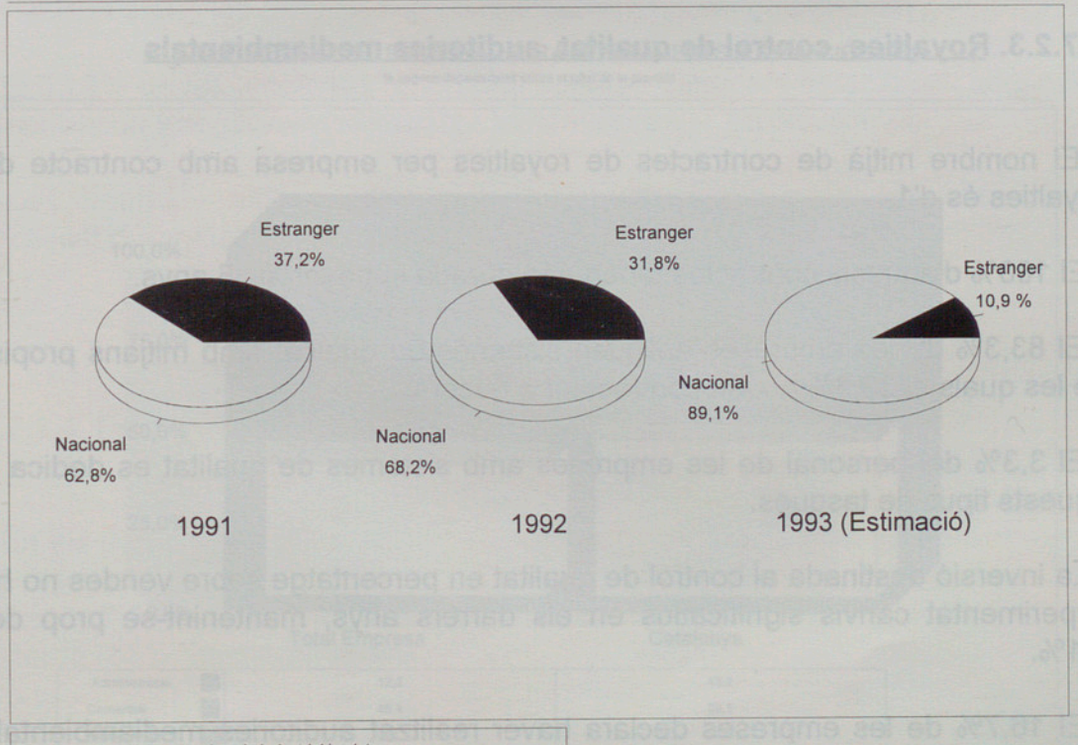
- La inversió en equipaments industrials de procedència nacional va incrementant en els darrers anys la seva importància relativa des d'un 62,8% el 1991 fins el 89,1% en les estimacions del 1993.

- El nombre mitjà d'anys previst per a l'amortització dels equipaments de procés productiu és de 10 anys, amb un mínim de 8 anys i un màxim de 12.

- Els consums energètics per unitats físiques produïdes, presenten una lleu tendència decreixent (de 2.012 KWxH/tones el 1991 fins a 1.976 KWxH/tones l'any 1993).

PROCEDÈNCIA DE LA INVERSIÓ EN EQUIPAMENTS INDUSTRIALS

Milers de Pessetes



Sector panificació fina, pastisseria industrial i galetes

2.7.2.2. Primeres matèries i productes de marca

- La incidència del cost de les primeres matèries sobre les vendes s'ha reduït de l'any 1991 al 1993 en 6,09 punts.

- Les primeres matèries comprades a Catalunya mantenen la seva importància relativa en els darrers anys al voltant d'un 60% de les compres totals. La resta d'Espanya és el següent origen en importància, però el seu pes específic ha disminuït (36,3% el 1991 i 31% el 1993). El comerç intracomunitari ha sofert un increment important, d'un 3,5% el 1991 ha passat a un 8,1% el 1993.

- El 100% de les compres es realitza a empreses externes al grup.

- El 1991 el 95% de les tones produïdes són de marca. Tant a l'any 1992, com a les estimacions del 1993 el percentatge de tones produïdes de marca es xifra en un 90%.

2.7.2.3. Royalties, control de qualitat, auditories mediambientals

- El nombre mitjà de contractes de royalties per empresa amb contracte de royalties és d'1.

- El 100% d'aquests contractes tenen una durada superior als 5 anys.

- El 83,3% de les empreses apliquen sistemes de qualitat amb mitjans propis, de les quals el 33,3% ho fan contractant a tercers.

- El 3,3% del personal de les empreses amb sistemes de qualitat es dedica a aquests tipus de tasques.

- La inversió destinada al control de qualitat en percentatge sobre vendes no ha experimentat canvis significatius en els darrers anys, mantenint-se prop del 0,1%.

- El 16,7% de les empreses declara haver realitzat auditories mediambientals durant els darrers tres anys.

2.7.3. ÀREA DE PERSONAL

2.7.3.1. Personal per departaments, titulacions i categories

- La importància relativa del personal del departament de producció a Catalunya és del 43,3%, superior al que treballa al total de l'empresa (35,7%).

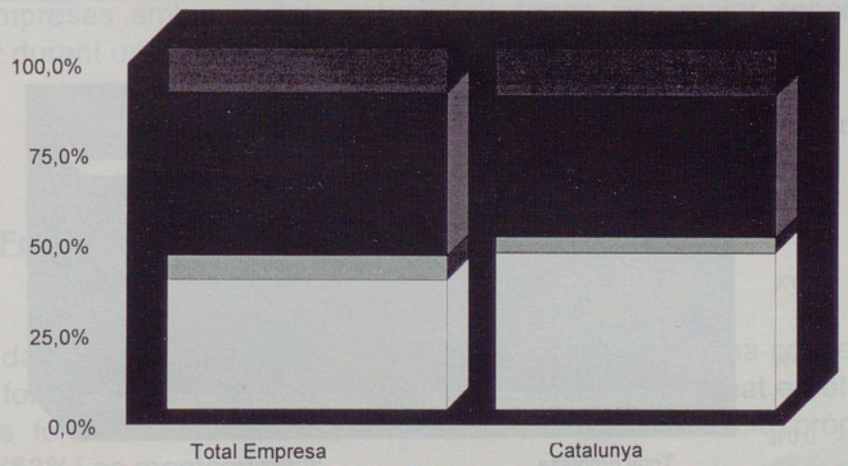
- El departament comercial, però, té més pes específic en el total empresa (45,4%) que a Catalunya (39,1%).

- La distribució del personal per titulacions és molt similar per a Catalunya i per al total empresa. Els titulats mitjos i superiors representen en conjunt un 15% de la plantilla. Prop d'un 58% del personal ha cursat únicament el graduat escolar.

- L'estructura del personal per categories laborals no mostra diferències entre Catalunya i el total de l'empresa. En els dos casos s'aprecia el predomini d'oficials de 1ª, 2ª ó 3ª.

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER DEPARTAMENTS (ESTIMACIÓ 1993)

% segons departament sobre el total de la plantilla

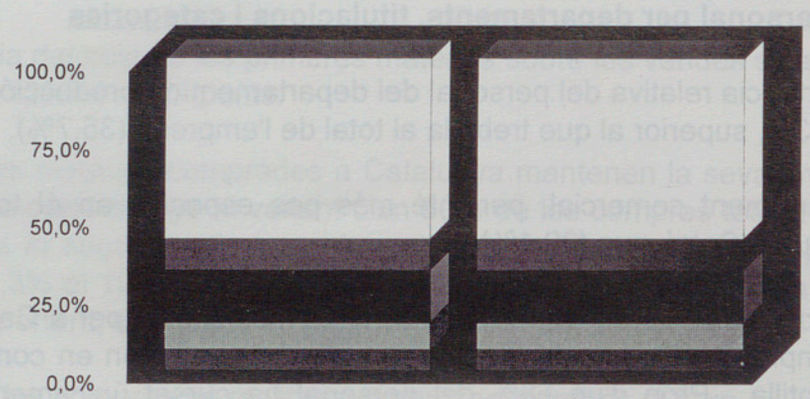


	Total Empresa	Catalunya
Administració	12,2	13,2
Comercial	45,4	39,1
Manteniment	6,7	4,4
Producció	35,7	43,3

Sector panificació fina, pastisseria industrial i galetes

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER TITULACIONS (ESTIMACIÓ 1993)

% segons titulació sobre el total de la plantilla

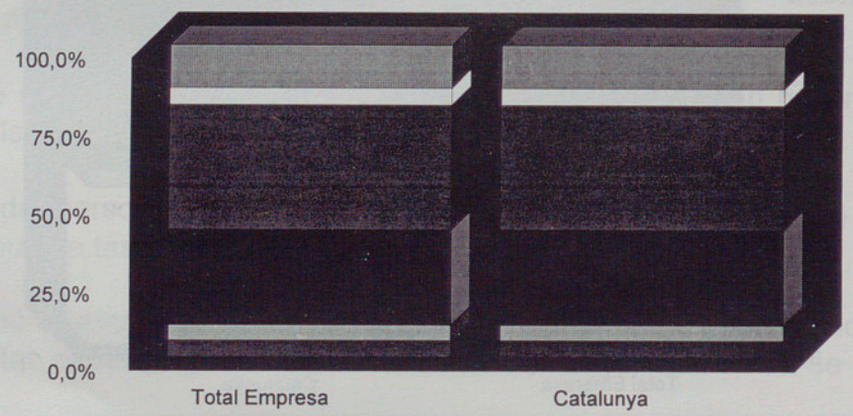


	Total Empresa	Catalunya
Altres	0,0	0,0
Graduat Escolar	57,9	57,9
Titulats en Batxiller	10,1	10,1
Tit. en Formació Prof.	17,0	17,0
Titulats Mitjos	8,5	8,5
Titulats Superiors	6,5	6,5

Sector panificació fina, pastisseria industrial i galetes

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER CATEGORIES (ESTIMACIÓ 1993)

% segons categoria sobre el total de la plantilla



	Total Empresa	Catalunya
Resta	13,8	13,8
Peons	5,3	5,3
Oficials 1a, 2a i 3a	40,1	40,1
Oficials admin.	30,5	30,5
Caps	4,9	4,9
Titulats	5,4	5,4

Sector panificació fina, pastisseria industrial i galetes

2.7.3.2. Antiguitat de la plantilla. Tipus de contracte

- El 34,4% del personal en plantilla té una antiguitat laboral superior als 10 anys. Els treballadors amb una antiguitat entre 2 i 10 anys representen el 55,9%. Gairebé el 10% del personal ha estat contractat els darrers 2 anys.

- El percentatge de treballadors que tenen un contracte laboral de tipus fix és del 85,6%.

2.7.3.3. Torns de producció i estacionalitat

- El 61,6% del personal de producció treballa a 1 torn de producció, el 14,7% ho fa a 2 torns, mentre que el 23,7% restant treballa a 3 torns.

- El 50% de les empreses declara no tenir normalment puntes de treball estacionals que les obliguin a la contractació temporal de personal.

- El 33,3% de les empreses tenen una activitat clarament estacional i acostuma a contractar treballadors de manera temporal.

- Les empreses amb activitats estacionals tenen una major concentració de l'activitat durant una mitjana de 2,5 mesos a l'any.

2.7.3.4. Formació

- En els darrers anys, la inversió en formació del personal s'ha concentrat en un 97% en formació externa. Una concentració similar s'ha donat en el nombre de persones formades.La distribució de la inversió en formació pròpia (47%) i externa (53%) es manté similar.

- L'any 1993 s'estima un cost mitjà per persona de formació externa de 175.000 pessetes, mentre que el cost mitjà de formació pròpia és de 106.700 pessetes.

2.7.4. ÀREA COMERCIAL

2.7.4.1. Vendes segons destinació

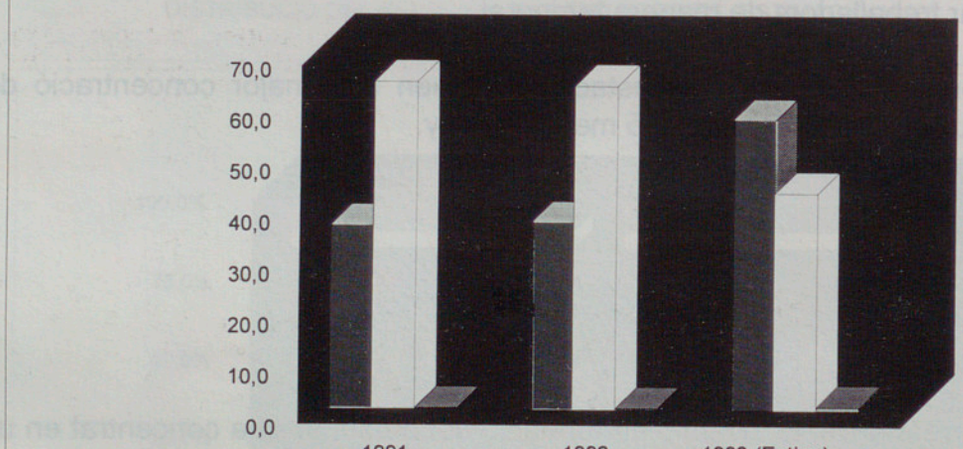
- Les vendes destinades al mercat català augmenten la seva importància relativa d'un 35,8% el 1991 fins a un 56,8% el 1993 (estimació). Les vendes destinades a la resta d'Espanya, en canvi, perden pes específic, passant del 64% el 1991 al 42,5% estimat el 1993.

- El comerç intracomunitari confirma el 1993 la seva tendència creixent (0,7%).

- Durant l'any 1992 s'ha experimentat un augment del 7,6% de les vendes netes totals. Les vendes destinades a Catalunya van augmentar un 7,8%, mentre que les destinades a la resta d'Espanya ho van fer en un 7,5%.

DISTRIBUCIÓ DE LES VENDES SEGONS LA SEVA DESTINACIÓ

% Vendes sobre Vendes Totals



	1991	1992	1993 (Estim.)
Catalunya	35,8	36,5	56,8
Resta d'Espanya	64,0	63,3	42,5
Comerç Intracomunitari	0,2	0,2	0,7
Exportacions Països 3r	0,0	0,0	0,0

Sector panificació fina, pastisseria industrial i galetes

2.7.4.2. Pressupost en comunicació. Canals de distribució i punts de venda

- En percentatge sobre les vendes netes, el pressupost en comunicació durant l'any 1993 s'estima prop del 4%. El 1992 era d'un 5%.

- La campanya publicitària és la principal partida en els pressupostos en comunicació de les empreses, amb gairebé un 91% dels recursos destinats a comunicació.

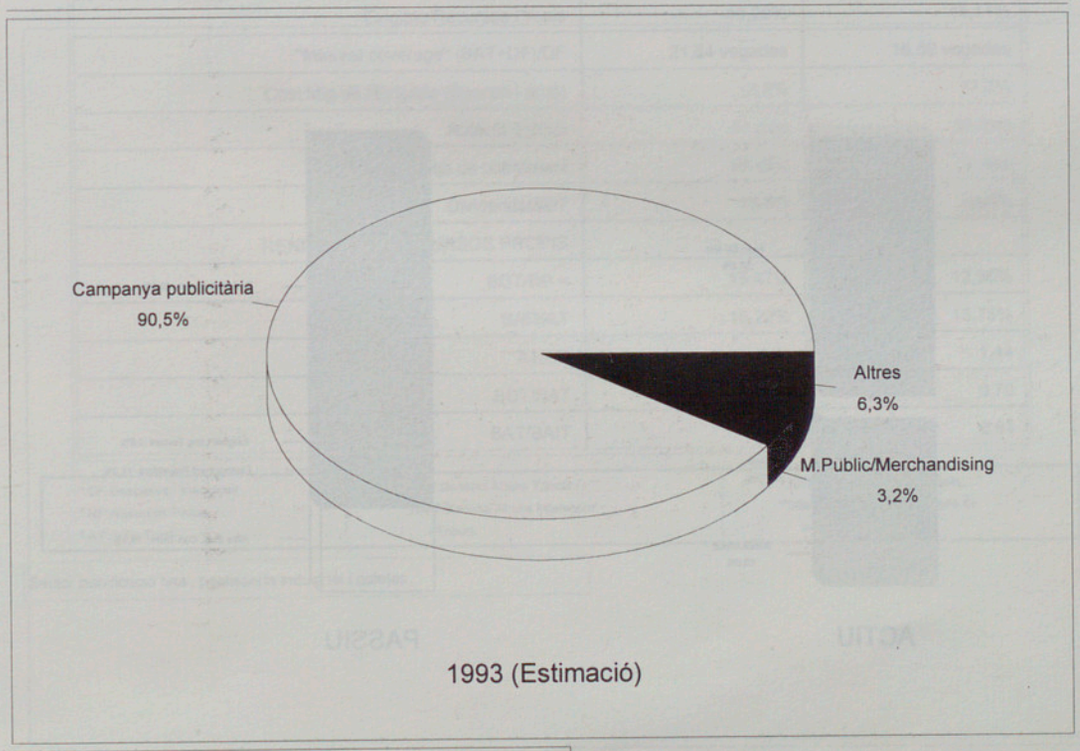
- La distribució del pressupost en comunicació no ha sofert canvis significatius durant els darrers tres anys.

- Més d'un 84% de les vendes es comercialitzen mitjançant xarxa pròpia.

- Les vendes netes a detallistes són el 84,2% de les vendes totals.

DISTRIBUCIÓ DEL PRESSUPOST EN COMUNICACIÓ PER CONCEPTES

% sobre el pressupost total en comunicació



1993 (Estimació)

Sector panificació fina, pastisseria industrial i galetes

2.7.5. ÀREA ECONÒMICO-FINANCERA

2.7.5.1. Estructura de balanç

- L'estructura de balanç d´aquest sector presenta una forta inversió en actiu fix net (57%), seguit de la inversió en clients (27%).

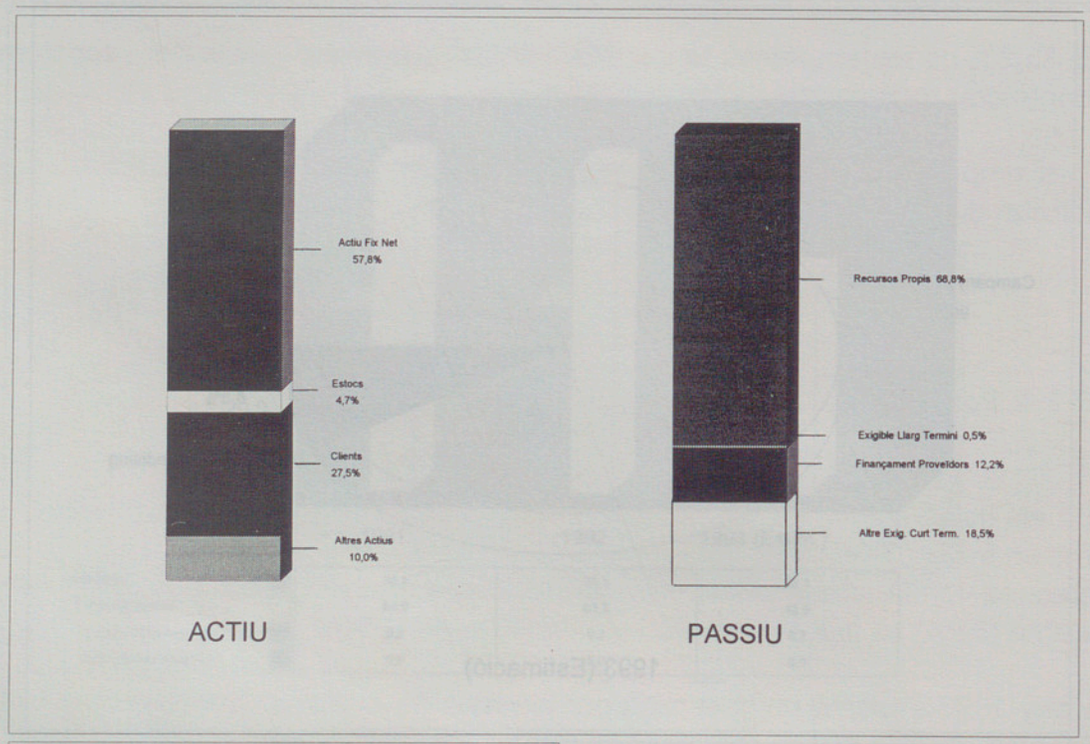
- El grau de capitalització de les empreses d'aquest sector és molt alt, arribant a un 68% el 1992.

- La rotació d'estocs és molt baixa (1 mes) i el període mitjà de cobrament no arriba als 3 mesos (71 dies).

- A causa d'aquesta capitalització, l´endeutament és molt baix i la cobertura de la càrrega financera és altíssima (16,5 vegades).

DISTRIBUCIÓ DE LES PRINCIPALS PARTIDES DEL BALANÇ (1992)

% sobre el total de l'actiu i passiu



Sector panificació fina, pastisseria industrial i galetes

2.7.5.2. Rendibilitat econòmica

- Malgrat la forta capitalització, la rendibilitat financera és molt bona (13%).

- La dèbil càrrega financera ajuda a mantenir aquesta alta rendibilitat.

- El marge sobre vendes és quasi del 10%.

- Un 50% de les empreses estan participades majoritàriament per capital estranger.

EVOLUCIÓ DELS PRINCIPALS RATIOS ECONÒMICO-FINANCERS

Anys 1991 i 1992

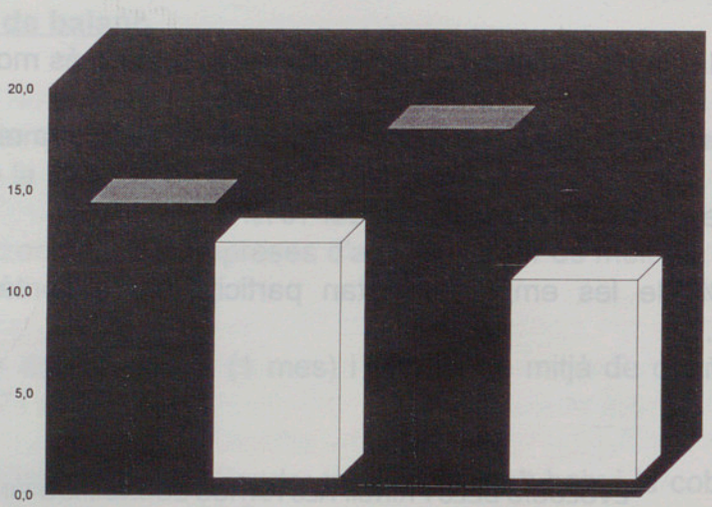
ANYS RATIOS	1991	1992
Exigible/Recursos Propis	46,29%	45,11%
"Interest coverage" (BAT+DF)/DF	21,64 vegades	16,59 vegades
Cost Mig de l'Exigible (Bancari i grup)	13,5%	17,2%
Rotació Estocs	31 dies	33 dies
Període mitjà de cobrament	66 dies	71 dies
Dividends/BDT	33,8%	28,8%
RENDIBILITAT RECURSOS PROPIS		
BDT/RP =	15,47%	12,96%
BAIT/AT	16,22%	13,75%
AT/RP	1,4	1,44
BDT/BAT	0,68	0,70
BAT/BAIT	0,95	0,94

* DF:Despeses Financeres * RP:Recursos Propis * AT:Actiu Total	* BAT:Benefici Abans Tributs * BAIT:Benefici Abans Interessos i Tributs	* BDT:Benefici Després Tributs *"Interest Coverage":Cobertura de la càrrega financera

Sector panificació fina , pastisseria industrial i galetes

EVOLUCIÓ DEL COST MITJÀ DEL DEUTE I DEL MARGE SOBRE VENDES

Anys 1991 i 1992



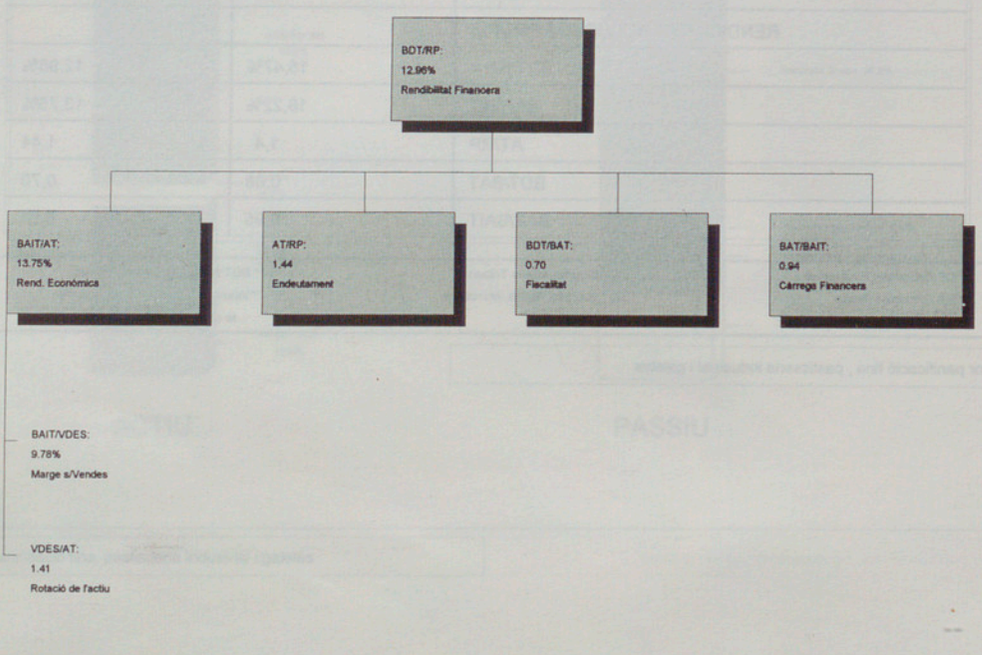
	1991	1992
COST MITJÀ DEUTE	13,5	17,2
%BAIT/VENDES	11,6	9,8

Sector panificació fina, pastisseria industrial i galetes

PIRÀMIDE DELS PRINCIPALS RATIOS ECONÒMICO-FINANCERS

Desenvolupament de la Rendibilitat Financera

1992



Sector panificació fina, pastisseria fina i galetes

2.8. SECTOR PASTES ALIMENTOSES

2.8.1. Perfil bàsic
2.8.1.1. Magnituds i ratios totals..... 374
2.8.2. Àrea Productiva
2.8.2.1. Equipaments industrials i consums energètics..... 377
2.8.2.2. Primeres matèries i productes amb marca..... 378
2.8.2.3. Control de qualitat, auditories mediambientals..... 378
2.8.3. Àrea de Personal
2.8.3.1. Personal per departaments, titulacions i categories..... 379
2.8.3.2. Antiguitat de la plantilla. Tipus de contracte..... 381
2.8.3.3. Torns de producció i estacionalitat..... 381
2.8.3.4. Formació..... 381
2.8.4. Àrea Comercial
2.8.4.1. Vendes segons la destinació..... 382
2.8.4.2. Pressupost en comunicació. Canals de distribució i punts de venda 382
2.8.5. Àrea Econòmico-Financera
2.8.5.1. Estructura de balanç..... 383
2.8.5.2. Rendibilitat econòmica..... 384

2.8.1. PERFIL BÀSIC

2.8.1.1. Magnituds i ratios totals

- Les empreses del sector pastes alimentoses varen realitzar una venda de 15.355 milions de ptes. l'any 1992. Un 23% d'aquesta venda correspon a empreses multisectorials. La producció va ésser d'111.694 tones i s'estima l'ocupació del sector en 682 persones.

- Sense considerar les empreses multisectorials, la xifra de vendes va ser d'11.855 milions de ptes., amb un personal de 587 persones i una potència instal.lada a Catalunya de 6.493 cv.

- El preu mitjà per quilo va ésser l'any 1992 de 107 ptes., i per cada treballador de producció es varen vendre 42,03 milions de pessetes.

- A cada persona empleada li correspon una inversió en actiu fix brut de 13,8 milions de ptes.

- Respecte a la indústria d'alimentació de 2ª transformació destaca l'elevat percentatge que representa quant a consum d'energia (8,17 %) i quant a potència instal.lada (6,09 %).

ESTIMACIÓ DE LES MAGNITUDS TOTALS (1992)

VENDES (milers de ptes.)	15.355.066
TONES PRODUÏDES	111.694
PERSONAL	682

PERCENTATGE DE LA CONTRIBUCIÓ DE LES EMPRESES MULTISECTORIALS

VENDES (milers de ptes.)	22,79 %
TONES PRODUÏDES	1,03 %
PERSONAL	13,93 %

ESTIMACIÓ DE LES MAGNITUDS TOTALS DEL SECTOR
(Sense considerar les empreses multisectorials)

VENDES (milers de ptes.)	11.855.066
TONES PRODUÏDES	110.545
PERSONAL	587
CONSUM ENERGIA (Kwxh)	27.413.889
CONSUM AIGUA (m3)	44.372
POTÈNCIA INSTAL.LADA (CV)	6.493
ACTIU FIX BRUT (milers de ptes.)	8.121.582

ESTIMACIÓ DELS PRINCIPALS RATIOS DEL SECTOR (1992)
(Sense considerar les empreses multisectorials)

PREU MITJÀ (per kg , en ptes.)	107,24
V. AFEGIT A PRIMERES MATÈRIES (Percentatge s/ preu net de venda)	63,03 %
GRAU AMORTITZACIÓ ACTIU FIX (Percentatge d'Actiu Fix Amortitzat)	36,56 %
ÍNDEX DE PRODUCTIVITAT (Vendes, en milers ptes., per treballador de producció)	42.039,24
INTENSITAT DE CAPITAL (Actiu Fix Brut, en milers ptes., per persona empleada)	13.834,75

MAGNITUDS TOTALS DEL SECTOR PASTES ALIMENTOSES RESPECTE A LA INDÚSTRIA D'ALIMENTACIÓ DE 2a TRANSFORMACIÓ (Sense considerar les empreses multisectorials)

VENDES	2,39 %
PERSONAL	2,34 %
CONSUM ENERGIA (Kwxh)	8,17 %
CONSUM AIGUA (m3)	1,09 %
POTÈNCIA INSTAL.LADA (CV)	6,09 %
ACTIU FIX BRUT	2,97 %

2.8.2. ÀREA PRODUCTIVA

2.8.2.1. Equipaments industrials i consums energètics

- La inversió en equipaments industrials procedent de l'estranger representa l'any 1993 el 76,4% de la inversió total. Aquest predomini era encara més evident l'any 1991 amb un 87,2% del total de la inversió, enfront del 12,8% de la inversió de procedència nacional.

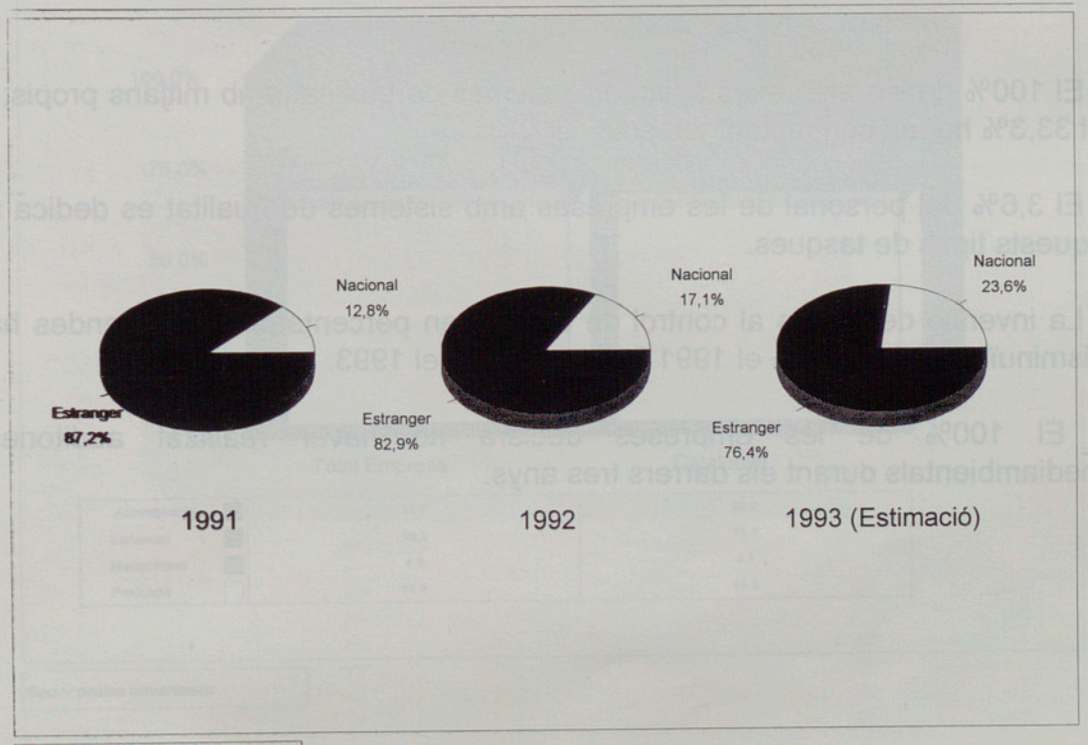
- El nombre mitjà d'anys previst per a l'amortització dels equipaments de procés productiu és de 10.

- Al 1993 s'estima un lleu increment en els consums energètics per unitats fisiques produïdes (de les 203,4 KWxH/tones al 1991, a les 206,6 estimades el 1993).

- El 91% de la potència emprada per aquesta indústria està instal.lada a Catalunya.

PROCEDÈNCIA DE LA INVERSIÓ EN EQUIPAMENTS INDUSTRIALS

Milers de Pessetes



Sector pastes alimentoses

2.8.2.2. Primeres matèries i productes de marca

- La incidència del cost de les primeres matèries sobre les vendes s'ha reduït de l'any 1991 al 1993 en 7,46 punts.

- Durant els 1991 i 1992, el 80% de les primeres matèries eren comprades a la resta d'Espanya, un 9% es comprava a Catalunya, i prop d'un 10% provenia d'Europa. L'any 1993 s'estima que les primeres matèries comprades a Catalunya augmenten la seva importància relativa fins a un 25,8%, el comerç intracomunitari també augmenta fins al 24,4%, mentre que la resta d'Espanya disminueix el seu pes específic fins a un 50% del total de les compres.

- El 100% de les compres es realitza a empreses de fora del grup.

- Durant els anys 1991 i 1992 el percentatge de tones produïdes amb marca era de gairebé el 100% de la producció. Al 1993 s'estima que el 63,6% de les tones produïdes són amb marca, enfront del 36,4% sense marca.

2.8.2.3. Control de qualitat, auditories mediambientals

- El 100% de les empreses apliquen sistemes de qualitat amb mitjans propis; i el 33,3% ho fan contractant tercers.

- El 3,6% del personal de les empreses amb sistemes de qualitat es dedica a aquests tipus de tasques.

- La inversió destinada al control de qualitat en percentatge sobre vendes ha disminuït des d'un 1,2% el 1991 fins a un 0,6% el 1993.

- El 100% de les empreses declara no haver realitzat auditories mediambientals durant els darrers tres anys.

2.8.3. ÀREA DE PERSONAL

2.8.3.1. Personal per departaments, titulacions i categories

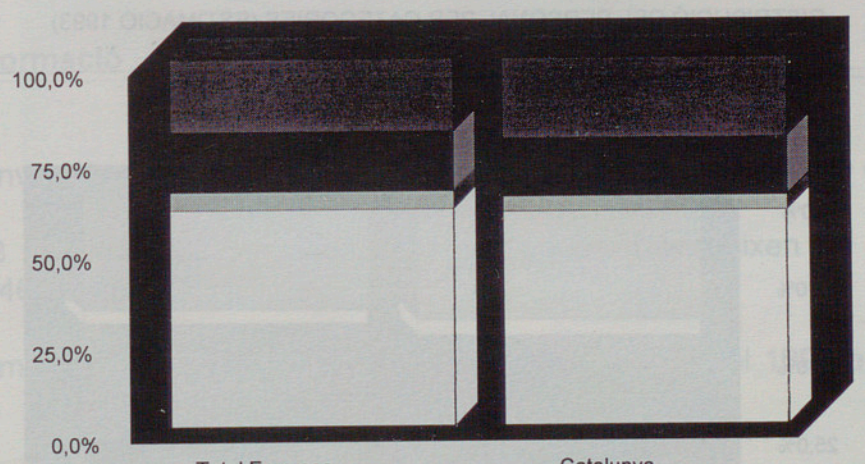
- L'estructura del personal per departaments presenta uns percentatges molt similars a Catalunya i al total de l'empresa. Destaca que prop d'un 60% del personal treballa al departament de producció.

- La distribució del personal per titulacions és molt similar per a Catalunya i per al total empresa. Els titulats mitjos i superiors representen en conjunt més d'un 7% de la plantilla.

- L'estructura del personal per categories laborals no mostra grans diferències entre Catalunya i el total de l'empresa. En els dos casos s'aprecia el predomini d'oficials de 1ª, 2ª ó 3ª. S'observa un major percentatge de titulats i de caps a Catalunya (12,3%) respecte al total empresa (10%).

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER DEPARTAMENTS (ESTIMACIÓ 1993)

% segons departament sobre el total de la plantilla

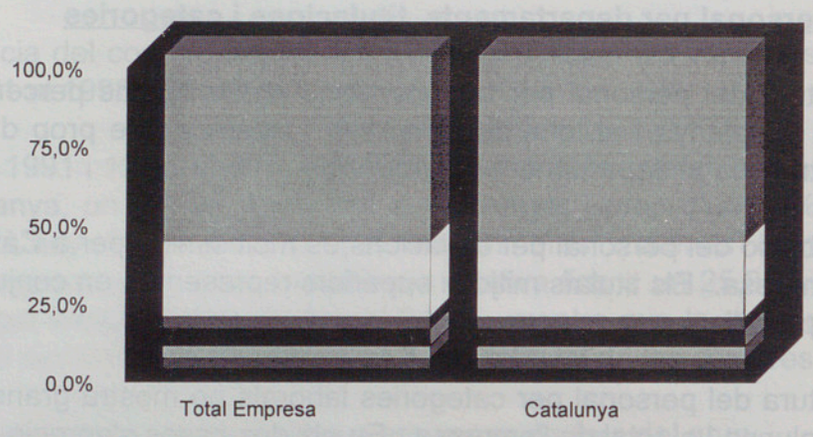


	Total Empresa	Catalunya
Administració	20,0	22,2
Comercial	16,3	15,7
Manteniment	4,9	4,1
Producció	58,8	58,0

Sector pastes alimentoses

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER TITULACIONS (ESTIMACIÓ 1993)

% segons titulació sobre el total de la plantilla

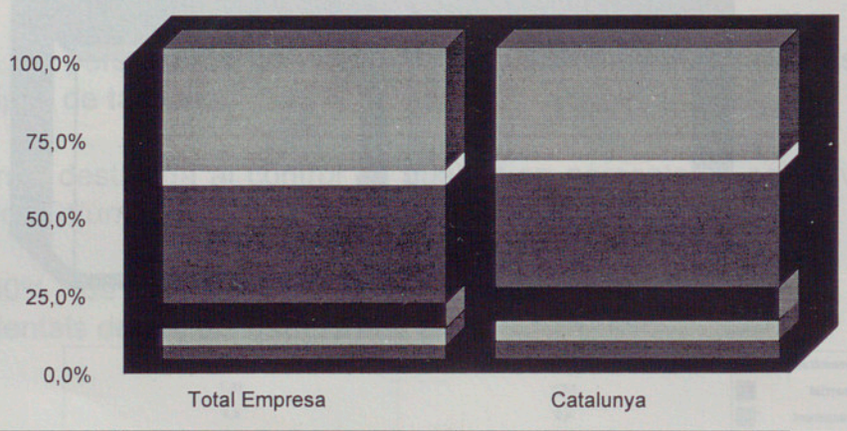


	Total Empresa	Catalunya
Altres	59,5	59,5
Graduat Escolar	24,0	24,0
Titulats en Batxiller	3,8	3,8
Tit. en Formació Prof.	5,7	5,7
Titulats Mitjos	3,8	3,8
Titulats Superiors	3,2	3,2

Sector pastes alimentoses

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER CATEGORIES (ESTIMACIÓ 1993)

% segons categoria sobre el total de la plantilla



	Total Empresa	Catalunya
Resta	39,2	35,9
Peons	4,8	4,2
Oficials 1a, 2a i 3a	38,0	36,8
Oficials admin.	8,0	10,8
Caps	5,5	6,5
Titulats	4,5	5,8

Sector pastes alimentoses

2.8.3.2. Antiguitat de la plantilla. Tipus de contracte

- El 63,6% del personal en plantilla té una antiguitat laboral superior als 10 anys. Els treballadors amb una antiguitat entre 2 i 10 anys representen el 18,7%. Gairebé el 18% del personal ha estat contractat els darrers 2 anys.

- El percentatge de treballadors que tenen un contracte laboral de tipus fix és del 79,2%.

2.8.3.3. Torns de producció i estacionalitat

- El 14,8% del personal de producció treballa a 1 torn de producció, el 29,5% ho fa a 2 torns, mentre que el 55,7% restant treballa a 3 torns.

- El 100% de les empreses declara no tenir normalment puntes de treball estacionals que les obliguin a la contractació temporal de personal.

2.8.3.4. Formació

- Tota la inversió en formació del personal es fa mitjançant la formació externa.

- Al 1993 s'estima que per cada milió de vendes s'inverteixen en formació externa 846 pessetes.

- El cost mitjà per persona de la formació externa s'estima al 1993 en 37.500 pessetes.

2.8.4. ÀREA COMERCIAL

2.8.4.1. Vendes segons destinació

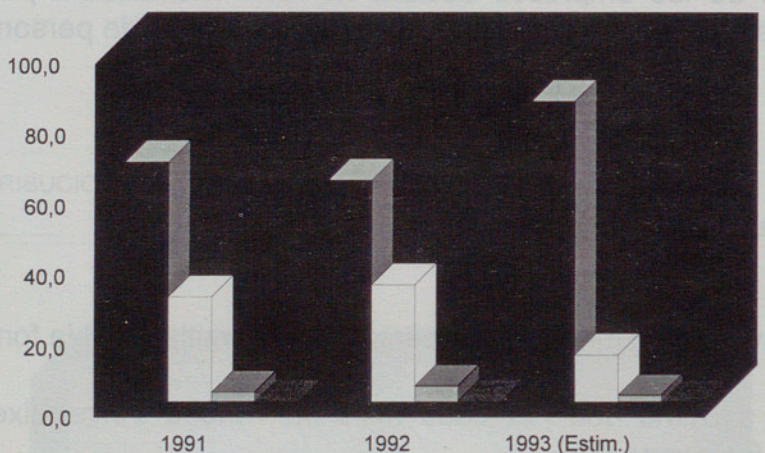
- Les vendes destinades al mercat català augmenten la seva importància relativa d'un 67,9% el 1991 fins a un 85,1% el 1993 (estimació). Són les vendes destinades a la resta d'Espanya les que perden pes específic, 29,5% el 1991 i 13,2% estimat pel 1993.

- El comerç intracomunitari pel 1993 representa l'1,7% de les vendes totals.

- Durant l'any 1992 s'ha experimentat un augment del 3,3% de les vendes netes totals.

DISTRIBUCIÓ DE LES VENDES SEGONS LA SEVA DESTINACIÓ

% Vendes sobre Vendes Totals



	1991	1992	1993 (Estim.)
Catalunya	67,9	62,7	85,1
Resta d'Espanya	29,5	33,0	13,2
Comerç Intracomunitari	2,6	4,3	1,7
Exportacions Països 3r	0,0	0,0	0,0

Sector pastes alimentoses

2.8.4.2. Pressupost en comunicació. Canals de distribució i punts de venda

- Més del 77% de les vendes es realitza a través de tercers.

- Les vendes netes a majoristes representen el 100% de les vendes totals.

2.8.5. ÀREA ECONÒMICO-FINANCERA

2.8.5.1. Estructura de balanç

- L'estructura d'actiu d´aquest sector presenta una forta inversió en actiu fix net (52%) . La següent partida en importància és la inversió en clients (25%).

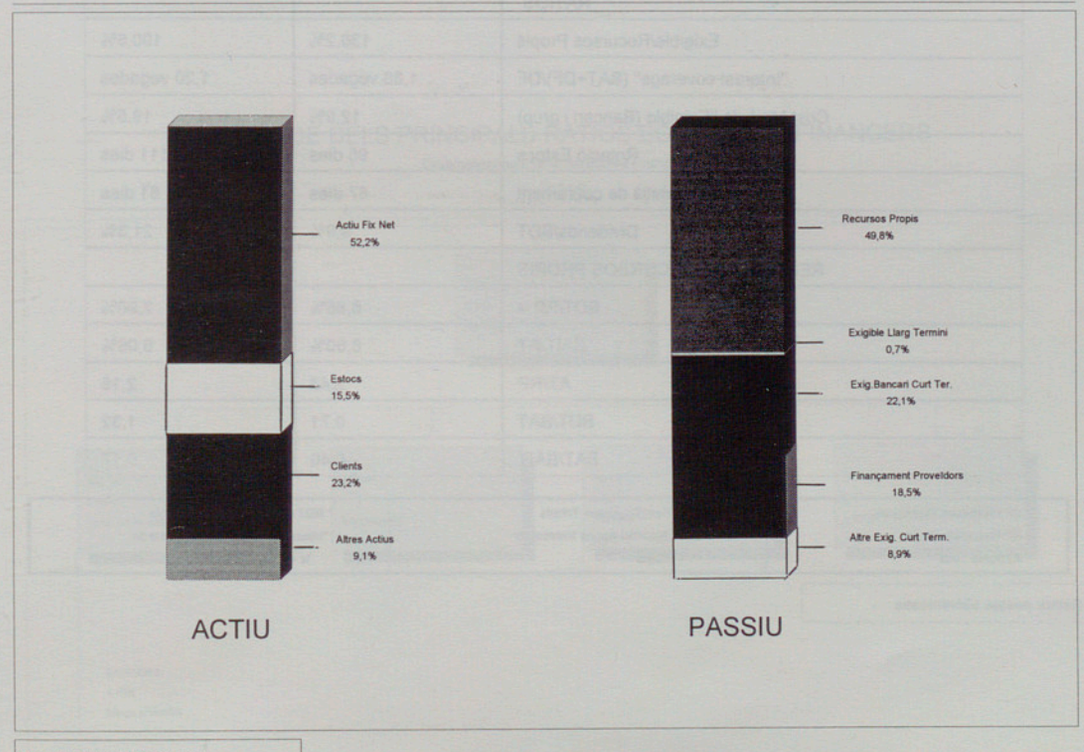
- El grau de capitalització de les empreses és d´un 50%.

- La rotació d'estocs és d´uns 4 mesos (122 dies) i el període mitjà de cobrament no arriba als 70 dies.

- L´exigible bancari a curt termini suposa més d´un 20% del total del passiu, superior al finançament de proveïdors (18.5%).

DISTRIBUCIÓ DE LES PRINCIPALS PARTIDES DEL BALANÇ (1992)

% sobre el total de l'actiu i passiu



Sector pastes alimentoses

2.8.5.2. Rendibilitat econòmica

- La rendibilitat financera ha baixat fins a un 2.9% com a conseqüència d´una caiguda del marge, de l´augment de la fiscalitat (a nivell consolidat del sector) i de l´augment de la càrrega financera.

- El marge sobre vendes és només del 4,4%

EVOLUCIÓ DELS PRINCIPALS RATIOS ECONÒMICO-FINANCERS

Anys 1991 i 1992

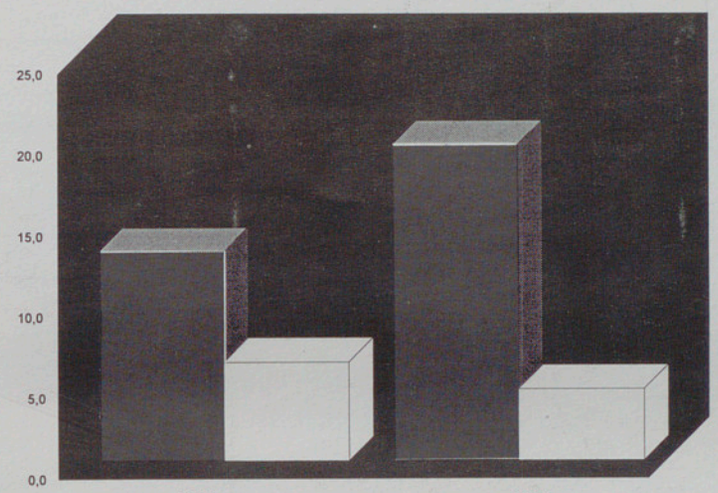
ANYS RATIOS	1991	1992
Exigible/Recursos Propis	136.2%	100.6%
"Interest coverage" (BAT+DF)/DF	1,86 vegades	1,20 vegades
Cost Mitjà de l'Exigible (Bancari i grup)	12.9%	19.5%
Rotació Estocs	95 dies	111 dies
Període mitjà de cobrament	67 dies	61 dies
Dividends/BDT	9,9%	21,3%
RENDIBILITAT RECURSOS PROPIS		
BDT/RP =	6,86%	2,90%
BAIT/AT	8,60%	6,06%
AT/RP	2,43	2,19
BDT/BAT	0,71	1,32
BAT/BAIT	0,46	0,17

* DF:Despeses Financeres * RP:Recursos Propis * AT:Actiu Total	* BAT:Benefici Abans Tributs * BAIT:Benefici Abans Interessos i Tributs	* BDT:Benefici Després Tributs **Interest Coverage":Cobertura de la càrrega financera

Sector pastes alimentoses

EVOLUCIÓ DEL COST MITJÀ DEL DEUTE I DEL MARGE SOBRE VENDES

Anys 1991 i 1992



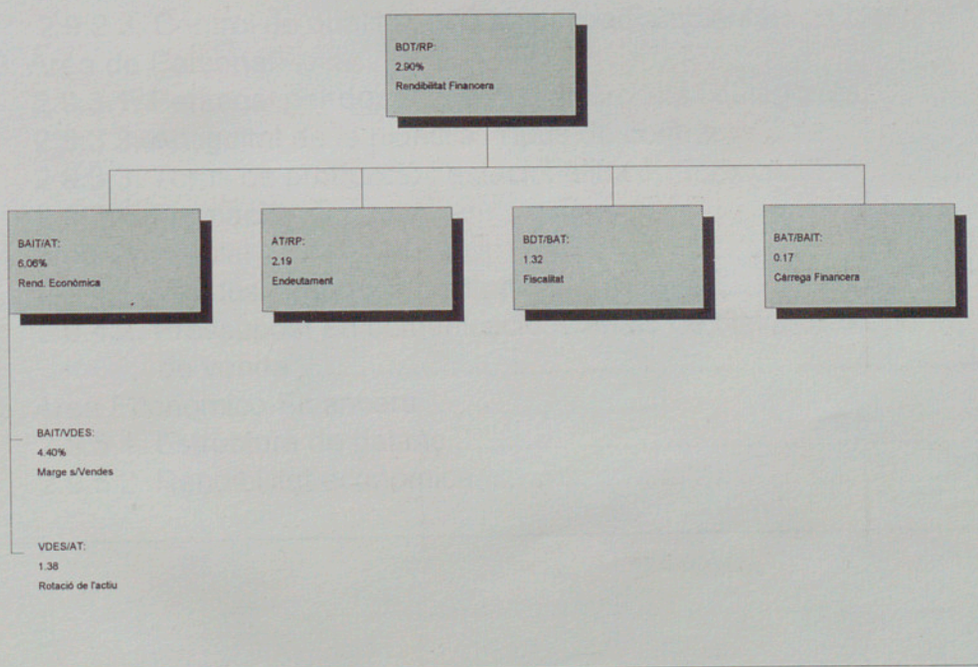
		1991	1992
COST MITJÀ DEUTE	■	12,9	19,5
%BAIT/VENDES	□	6,1	4,4

Sector pastes alimentoses

PIRÀMIDE DELS PRINCIPALS RATIOS ECONÒMICO-FINANCERS

Desenvolupament de la Rendibilitat Financera

1992



Sector pastes alimentoses

2.9. SECTOR PLATS PREPARATS

2.9.1. Perfil bàsic
2.9.1.1. Magnituds i ratios totals..... 388
2.9.2. Àrea Productiva
2.9.2.1. Equipaments industrials i consums energètics..... 391
2.9.2.2. Primeres matèries i productes amb marca..... 392
2.9.2.3. Control de qualitat, auditories mediambientals..... 392
2.9.3. Àrea de Personal
2.9.3.1. Personal per departaments, titulacions i categories..... 393
2.9.3.2. Antiguitat de la plantilla. Tipus de contracte..... 395
2.9.3.3. Torns de producció i estacionalitat..... 395
2.9.3.4. Formació..... 395
2.9.4. Àrea Comercial
2.9.4.1. Vendes segons la destinació..... 396
2.9.4.2. Pressupost en comunicació. Canals de distribució i punts de venda 397
2.9.5. Àrea Econòmico-Financera
2.9.5.1. Estructura de balanç..... 398
2.9.5.2. Rendibilitat econòmica..... 399

2.9.1. PERFIL BÀSIC

2.9.1.1. Magnituds i ratios totals

- Les empreses del sector plats preparats varen realitzar una venda de 25.184 milions de ptes. l'any 1992. Un 25% d'aquesta venda correspon a empreses multisectorials. La producció va ésser de 76.514 tones i s'estima l'ocupació del sector en 1.387 persones.

- Sense considerar les empreses multisectorials, la xifra de vendes va ser de 18.775 milions de ptes., amb 1.085 persones i una potència instal.lada a Catalunya de 5.340 cv.

- El preu mitjà per quilo va ésser l'any 1992 de 267 ptes., i per cada treballador de producció es varen vendre 27,34 milions de pessetes.

- A cada persona empleada li correspon una inversió en actiu fix brut de 6,2 milions de ptes.

- Respecte a la indústria d'alimentació de 2a transformació, de les magnituds analitzades, són superiors al percentatge de la xifra de vendes el personal i la potència instal.lada.

ESTIMACIÓ DE LES MAGNITUDS TOTALS (1992)

VENDES (milers de ptes.)	25.184.000
TONES PRODUïDES	76.514
PERSONAL	1.387

PERCENTATGE DE LA CONTRIBUCIÓ DE LES EMPRESES MULTISECTORIALS

VENDES (milers de ptes.)	25,45 %
TONES PRODUïDES	8,23 %
PERSONAL	21,77 %

ESTIMACIÓ DE LES MAGNITUDS TOTALS DEL SECTOR (Sense considerar les empreses multisectorials)

VENDES (milers de ptes.)	18.775.000
TONES PRODUÏDES	70.214
PERSONAL	1.085
CONSUM ENERGIA (Kwxh)	1.319.438
CONSUM AIGUA (m3)	161.177
POTÈNCIA INSTAL.LADA (CV)	5.340
ACTIU FIX BRUT (milers de ptes.)	6.751.392

ESTIMACIÓ DELS PRINCIPALS RATIOS DEL SECTOR (1992) (Sense considerar les empreses multisectorials)

PREU MITJÀ (per kg, en ptes.)	267,4
V. AFEGIT A PRIMERES MATÈRIES (Percentatge s/ preu net de venda)	57,55 %
GRAU AMORTITZACIÓ ACTIU FIX (Percentatge d'Actiu Fix Amortitzat)	29,57 %
ÍNDEX DE PRODUCTIVITAT (Vendes, en milers ptes., per treballador de producció)	27.368,80
INTENSITAT DE CAPITAL (Actiu Fix Brut, en milers ptes., per persona empleada)	6.221,55

MAGNITUDS TOTALS DEL SECTOR PLATS PREPARATS RESPECTE A LA INDÚSTRIA D'ALIMENTACIÓ DE 2a TRANSFORMACIÓ (Sense considerar les empreses multisectorials)

VENDES	3,78 %
PERSONAL	4,32 %
CONSUM ENERGIA (Kwxh)	0,39 %
CONSUM AIGUA (m3)	3,97 %
POTENCIA INSTAL.LADA (CV)	5,01 %
ACTIU FIX BRUT	2,47 %

2.9.2. ÀREA PRODUCTIVA

2.9.2.1. Equipaments industrials i consums energètics

- La inversió en equipaments industrials de procedència nacional augmenta el seu pes específic en els darrers anys, d'un 60,1% el 1991 a un 80,3% el 1993.

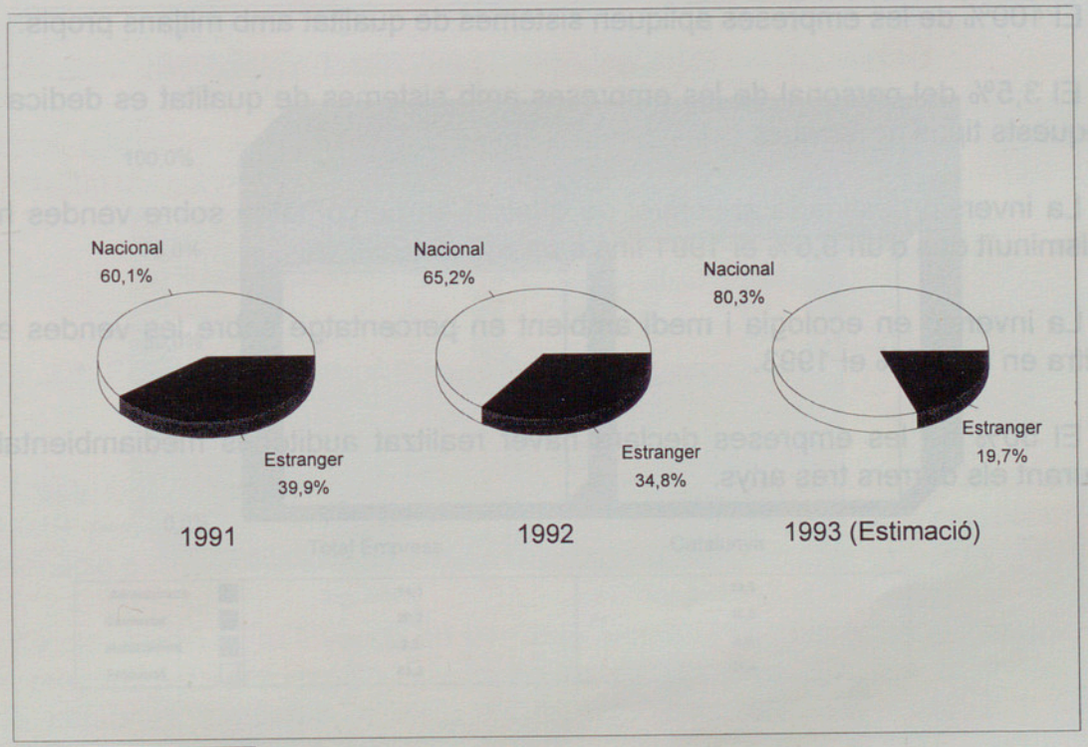
- El nombre mitjà d'anys previst per a l'amortització dels equipaments de procés productiu és de 9 anys, amb un mínim de 8 anys i un màxim de 10.

- Durant l'any 1993 s'estima un augment en els consums energètics per tones produïdes (11,5 KWxH/tones al 1993 enfront dels 10 al 1991).

- El 100% de la potència emprada per aquesta indústria està instal.lada a Catalunya.

PROCEDÈNCIA DE LA INVERSIÓ EN EQUIPAMENTS INDUSTRIALS

Milers de Pessetes



Sector plats preparats

2.9.2.2. Primeres matèries i productes de marca

- La incidència del cost de les primeres matèries sobre les vendes s'ha reduït de l'any 1991 al 1993 en 1,07 punts.

- El 1993 s'estima que el 70% de les primeres matèries comprades provenen de Catalunya, el 24% tenen com origen la resta d'Espanya, i un 6% representa el comerç intracomunitari.

- Les compres a empreses de fora del grup representen el 100% de les compres.

- Durant els darrers tres anys, es manté prop entre un 80-85% el percentatge de tones produïdes de marca.

2.9.2.3. Control de qualitat, auditories mediambientals

- El 100% de les empreses apliquen sistemes de qualitat amb mitjans propis.

- El 3,5% del personal de les empreses amb sistemes de qualitat es dedica a aquests tipus de tasques.

- La inversió destinada al control de qualitat en percentatge sobre vendes ha disminuït des d'un 9,6% el 1991 fins a un 8% el 1993.

- La inversió en ecologia i medi ambient en percentatge sobre les vendes es xifra en un 0,9% el 1993.

- El 50% de les empreses declara haver realitzat auditories mediambientals durant els darrers tres anys.

2.9.3. ÀREA DE PERSONAL

2.9.3.1. Personal per departaments, titulacions i categories

- La importància relativa del personal del departament de producció a Catalunya és de 68,4%, superior al que treballa al total de l'empresa (63,2%).

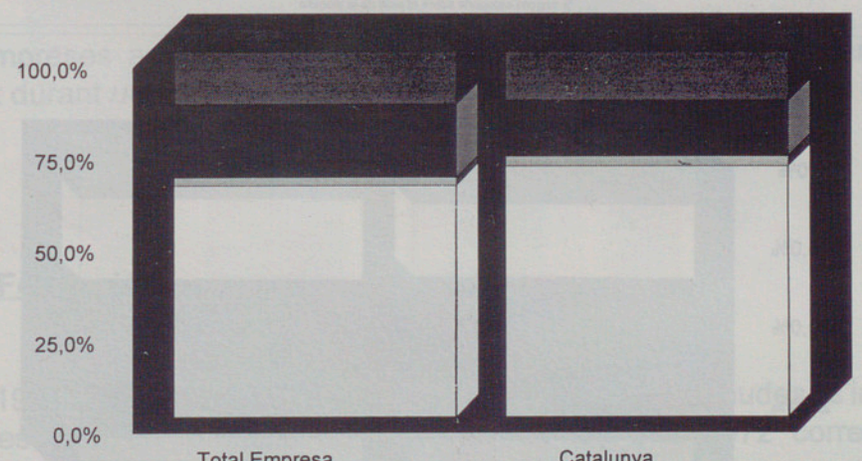
- El departament comercial, però, té més pes específic en el total empresa (20,2%) que a Catalunya (15,3%).

- La distribució del personal per titulacions és molt similar per a Catalunya i per al total empresa. Els titulats mitjos i superiors representen en conjunt prop d'un 8% de la plantilla. Gairabé un 60% del personal ha cursat únicament el graduat escolar.

- L'estructura del personal per categories laborals no mostra grans diferències entre Catalunya i el total de l'empresa. En els dos casos s'aprecia el predomini d'oficials de 1ª, 2ª ó 3ª, i de peons.

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER DEPARTAMENTS (ESTIMACIÓ 1993)

% segons departament sobre el total de la plantilla

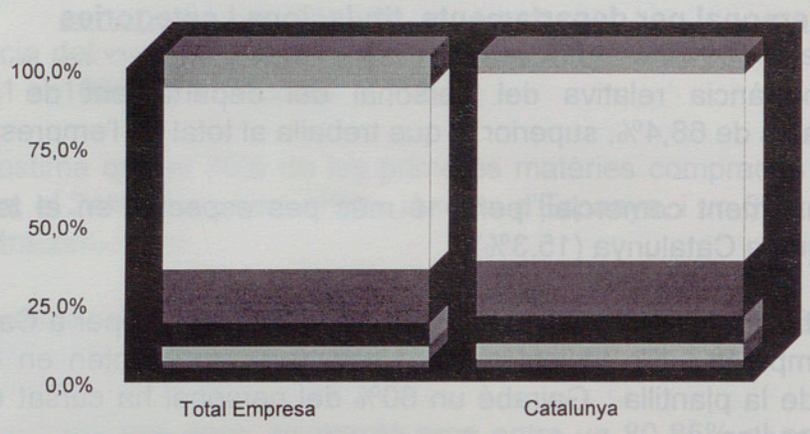


	Total Empresa	Catalunya
Administració	14,3	13,5
Comercial	20,2	15,3
Manteniment	2,3	2,8
Producció	63,2	68,4

Sector plats preparats

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER TITULACIONS (ESTIMACIÓ 1993)

% segons titulació sobre el total de la plantilla

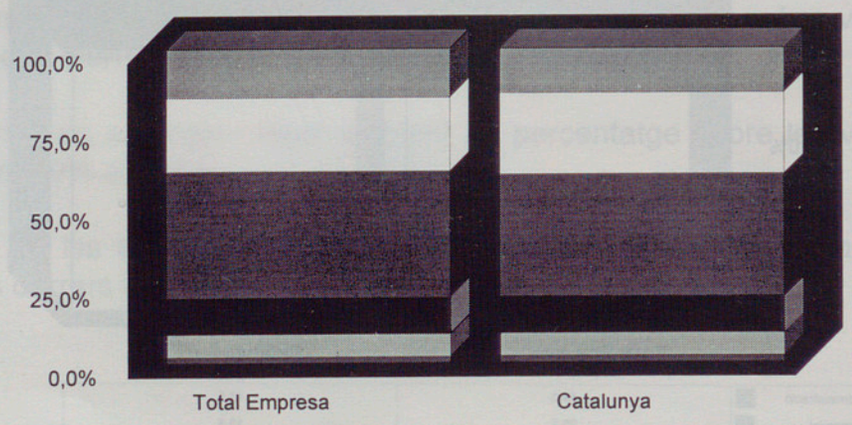


	Total Empresa	Catalunya
Altres	10,5	6,0
Graduat Escolar	58,3	60,0
Titulats en Batxiller	17,0	17,6
Tit. en Formació Prof.	7,4	8,6
Titulats Mitjos	4,6	5,4
Titulats Superiors	2,2	2,4

Sector plats preparats

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER CATEGORIES (ESTIMACIÓ 1993)

% segons categoria sobre el total de la plantilla



	Total Empresa	Catalunya
Resta	15,6	14,3
Peons	23,4	25,8
Oficials 1a, 2a i 3a	40,2	39,0
Oficials admin.	11,5	11,5
Caps	7,3	7,2
Titulats	2,0	2,2

Sector plats preparats

2.9.3.2. Antiguitat de la plantilla. Tipus de contracte

- El 10,2% del personal en plantilla té una antiguitat laboral superior als 10 anys. Els treballadors amb una antiguitat entre 2 i 10 anys representen el 50,3%. Gairebé el 40% del personal ha estat contractat als darrers 2 anys.

- El percentatge de treballadors que tenen un contracte laboral de tipus fix és del 45,4%.

2.9.3.3. Torns de producció i estacionalitat

- El 64,4% del personal de producció treballa a 1 torn de producció, el 29,4% ho fa a 2 torns, mentre que el 6,2% restant treballa a 3 torns.

- El 50% de les empreses declara no tenir normalment puntes de treball estacionals que les obliguin a la contractació temporal de personal.

- El 50% de les empreses tenen una activitat clarament estacional i acostuma a contractar treballadors de manera temporal.

- Les empreses amb activitats estacionals tenen una major concentració de l'activitat durant una mitjana de 5 mesos a l'any.

2.9.3.4. Formació

- L'any 1993 s'estima que, per cada milió de pessetes venudes, s'inverteixen 1.019 pessetes en formació de personal, de les quals 972 corresponen a formació externa i 47 a formació desenvolupada per la pròpia empresa.

- La distribució de la inversió en formació pròpia (31%) i externa (69%), manté el predomini de la formació externa en els darrers anys. Pel que fa al nombre de persones formades, el 64% ho fa mitjançant formació pròpia i el 36% mitjançant formació externa.

2.9.4. ÀREA COMERCIAL

2.9.4.1 Vendes segons destinació

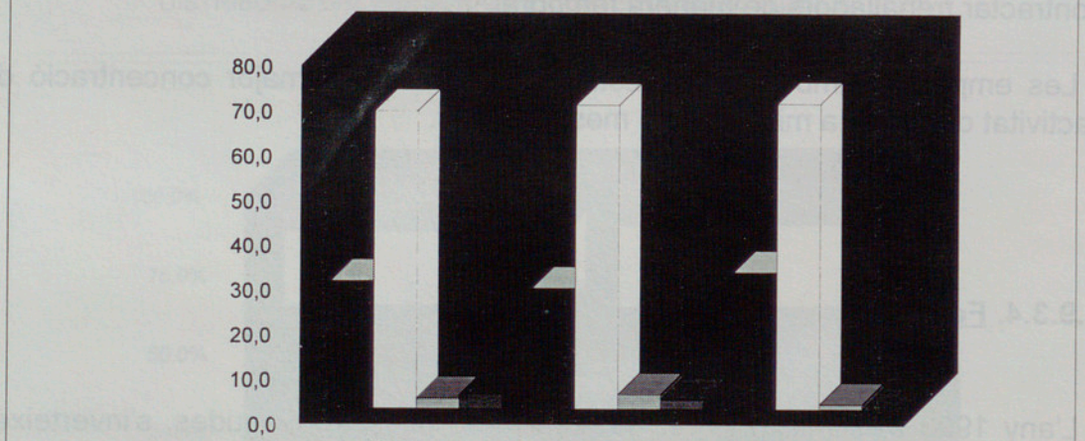
- La distribució de les vendes segons la seva destinació es manté estable en els darrers anys. Les vendes destinades a la resta d'Espanya es xifren en 68,3% de les vendes totals. Al mercat català es destinen el 30,6%.

- En les estimacions del 1993 el comerç intracomunitari i les exportacions a tercers països perden gran part del seu pes específic.

- Durant l'any 1992 s'ha experimentat un augment del 15,1% de les vendes netes totals. Les vendes destinades a Catalunya van augmentar un 11,5%, mentre que les destinades a la resta d'Espanya ho van fer en un 18,1%.

DISTRIBUCIÓ DE LES VENDES SEGONS LA SEVA DESTINACIÓ

% Vendes sobre Vendes Totals



	1991	1992	1993 (Estim.)
Catalunya	28,4	26,9	30,6
Resta d'Espanya	66,4	67,9	68,3
Comerç Intracomunitari	2,2	3,2	1,1
Exportacions Països 3r	3,0	2,0	0,0

Sector plats preparats

2.9.4.2. Pressupost en comunicació. Canals de distribució i punts de venda

- El 1993 s'estima que el 75% dels recursos destinats a comunicació es destinen a material publicitari i el merchandising. A la campanya publicitària es dedica el 25% restant. Els anys 1991 i 1992 els recursos en comunicació es repartien al 50% entre aquests dos conceptes.

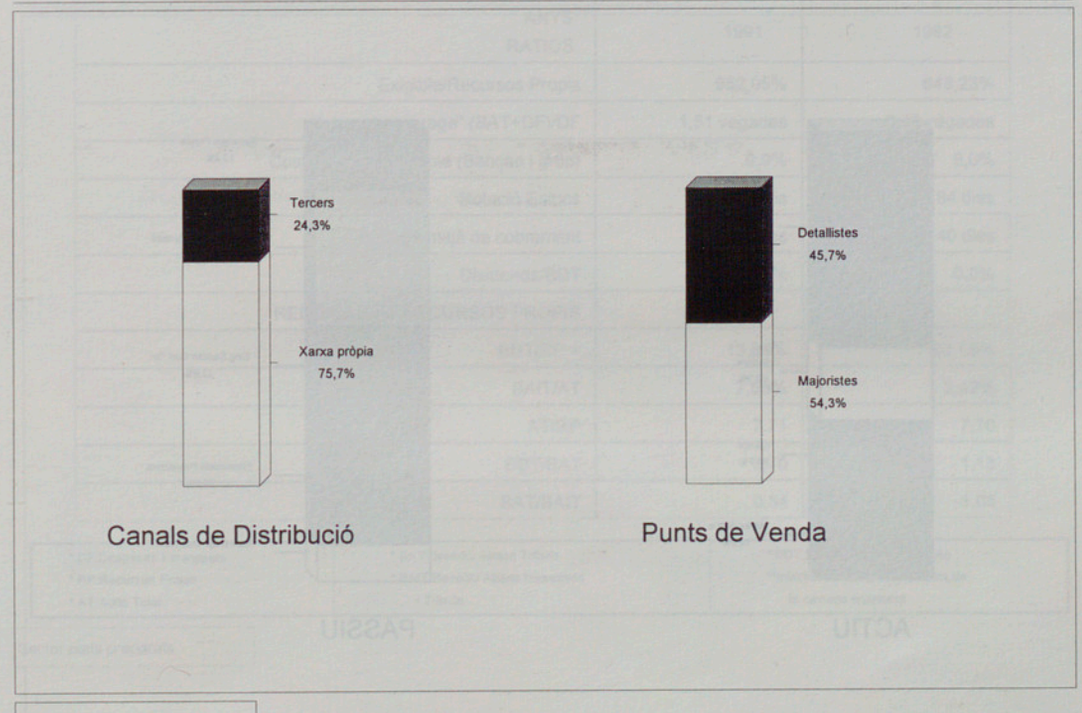
- Més d'un 75% de les vendes es comercialitza mitjançant xarxa pròpia.

- Les vendes netes a detallistes són el 45,7% de les vendes totals, inferiors a les fetes a majoristes (54,3%).

DISTRIBUCIÓ DE LES VENDES SEGONS CANALS I PUNTS DE VENDA

(ESTIMACIó 1993)

% sobre el total de les vendes



Sector plats preparats

2.9.5. ÀREA ECONÒMICO-FINANCERA

2.9.5.1. Estructura de balanç

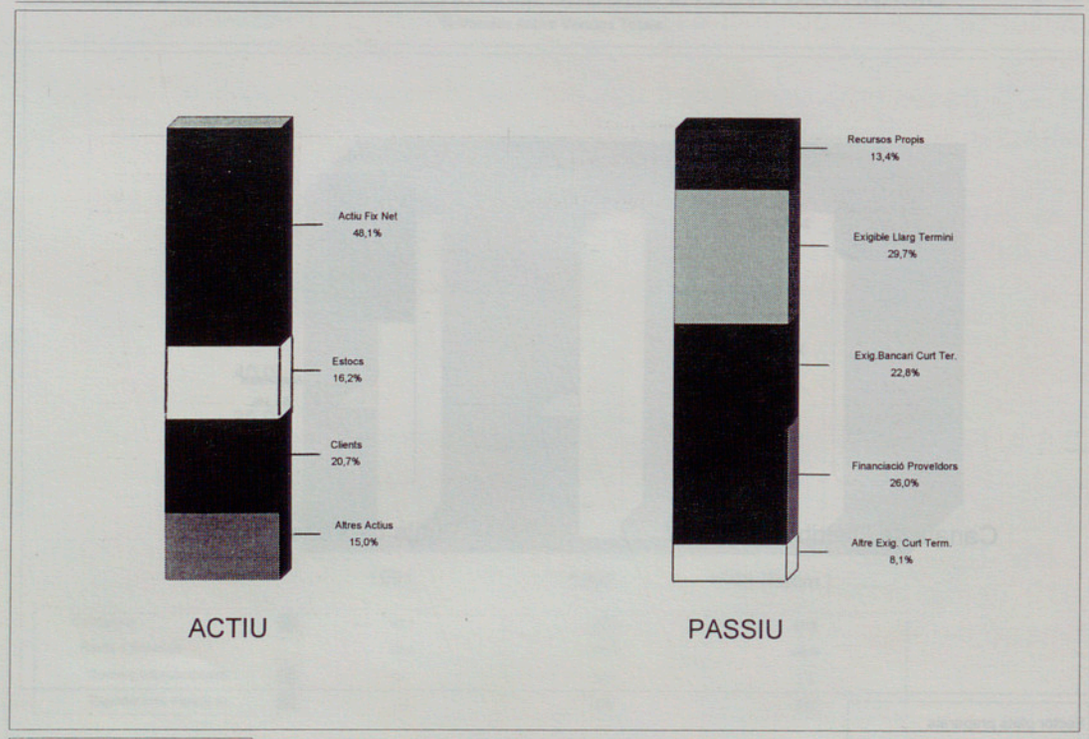
- L'estructura d´actiu d´aquest sector presenta una forta inversió en actiu fix net (48%), seguit de la inversió en clients (21%).

- El grau de capitalització de les empreses és tan sols del 13.4%. Els recursos permanents (recursos propis més exigible a llarg termini) però, arriben al 43% del passiu. La resta del passiu està practicament compost per exigible bancari a curt termini i finançament de proveïdors en una proporció similar.

- La rotació d'estocs és d´uns 3 mesos (84 dies) i el període mitjà de cobrament no arriba als 40 dies.

DISTRIBUCIÓ DE LES PRINCIPALS PARTIDES DEL BALANÇ (1992)

% sobre el total de l'actiu i passiu



Sector plats preparats

2.9.5.2. Rendibilitat econòmica

- La rendibilitat financera ha baixat molt, registrant-se el 1992 una rendibilitat negativa. Aquesta caiguda de la rendibilitat ha estat conseqüència d'una caiguda del marge (1,2 %) i una càrrega financera excesiva.

- El resultat d´explotació abans de la càrrega financera és insuficient per atendre el cost del deute.

- Més del 60% de les empreses estan controlades per capital estranger.

EVOLUCIÓ DELS PRINCIPALS RATIOS ECONÒMICO-FINANCERS

Anys 1991 i 1992

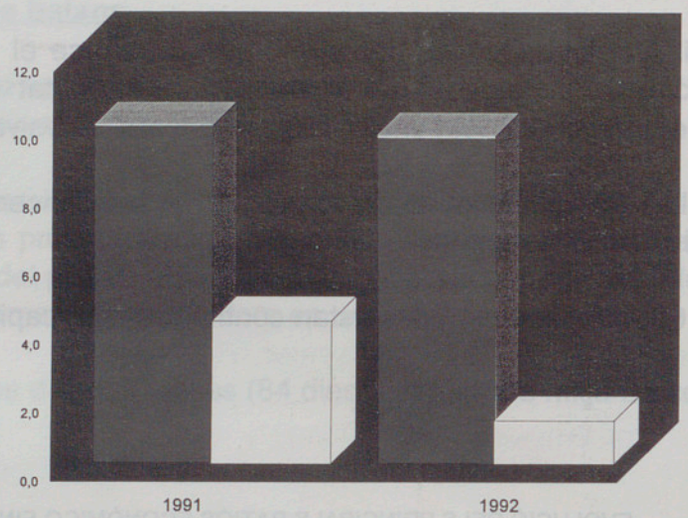
ANYS RATIOS	1991	1992
Exigible/Recursos Propis	652,05%	648,23%
"Interest coverage" (BAT+DF)/DF	1,51 vegades	0,49 vegades
Cost Mitjà de l'Exigible (Bancari i grup)	9,9%	9,6%
Rotació Estocs	73 dies	94 dies
Període mitjà de cobrament	31 dies	40 dies
Dividends/BDT	0,0%	0,0%
RENDIBILITAT RECURSOS PROPIS		
BDT/RP =	13,89%	-22,08%
BAIT/AT	7,68%	2,42%
AT/RP	7,71	7,70
BDT/BAT	0,70	1,13
BAT/BAIT	0,34	-1,05

* DF:Despeses Financeres * RP:Recursos Propis * AT:Actiu Total	* BAT:Benefici Abans Tributs * BAIT:Benefici Abans Interessos i Tributs	* BDT:Benefici Després Tributs **Interest Coverage":Cobertura de la càrrega financera

Sector plats preparats

EVOLUCIÓ DEL COST MITJÀ DEL DEUTE I DEL MARGE SOBRE VENDES

Anys 1991 i 1992



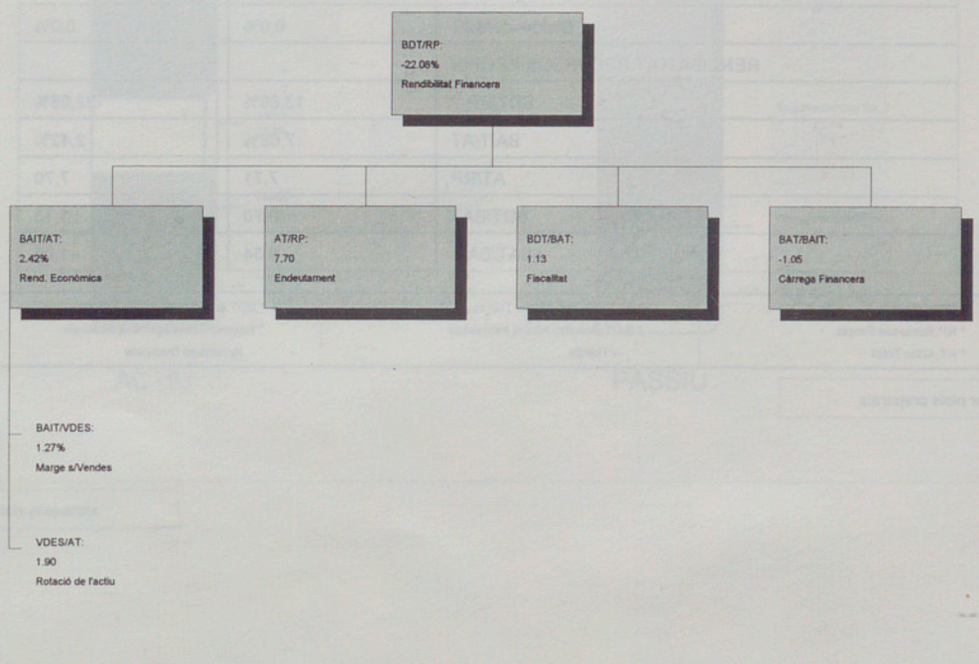
	1991	1992
COST MITJÀ DEUTE	9,9	9,6
%BAIT/VENDES	4,2	1,3

Sector plats preparats

PIRÀMIDE DELS PRINCIPALS RATIOS ECONÒMICO-FINANCERS

Desenvolupament de la Rendibilitat Financera

1992



Sector plats preparats

2.10. SECTOR SALSES, CONDIMENTS I ESPÈCIES

2.10.1. Perfil bàsic
2.10.1.1. Magnituds i ratios totals..... 402
2.10.2. Àrea Productiva
2.10.2.1. Equipaments industrials i consums energètics..... 405
2.10.2.2. Primeres matèries i productes amb marca..... 406
2.10.2.3. Control de qualitat, auditories mediambientals..... 406
2.10.3. Àrea de Personal
2.10.3.1. Personal per departaments, titulacions i categories..... 407
2.10.3.2. Antiguitat de la plantilla. Tipus de contracte..... 409
2.10.3.3. Torns de producció i estacionalitat..... 409
2.10.3.4. Formació..... 409
2.10.4. Àrea Comercial
2.10.4.1. Vendes segons la destinació..... 410
2.10.4.2. Pressupost en comunicació. Canals de distribució i punts de venda 411
2.10.5. Àrea Econòmico-Financera
2.10.5.1. Estructura de balanç..... 412
2.10.5.2. Rendibilitat econòmica..... 413

2.10.1. PERFIL BÀSIC

2.10.1.1. Magnituds i ratios totals

- Les empreses del sector salses, condiments i espècies varen realitzar una venda de 24.642 milions de ptes. l'any 1992. Un 95,4% d'aquesta venda correspon a empreses multisectorials. La producció va ésser de 108.846 tones i s'estima l'ocupació del sector en 1.046 persones.

- Sense considerar les empreses multisectorials, la xifra de vendes va ser de 1.133 milions de ptes., amb un personal de 53 persones i una potència instal.lada a Catalunya de 267 cv.

- El preu mitjà per quilo va ser l'any 1992 de 41 ptes., i per cada treballador de producció es varen vendre 40,5 milions de pessetes.

- A cada persona empleada li correspon una inversió en actiu fix brut de 6,87 milions de ptes.

- Respecte a la indústria d'alimentació de 2ª transformació, de totes les magnituds analitzades, només superior al percentatge de la xifra de vendes la potència instal.lada.

ESTIMACIÓ DE LES MAGNITUDS TOTALS (1992)

VENDES (milers de ptes.)	24.642.238
TONES PRODUÏDES	108.846
PERSONAL	1.046

PERCENTATGE DE LA CONTRIBUCIÓ DE LES EMPRESES MULTISECTORIALS

VENDES (milers de ptes.)	95,40 %
TONES PRODUÏDES	74,69 %
PERSONAL	94,93 %

ESTIMACIÓ DE LES MAGNITUDS TOTALS DEL SECTOR (Sense considerar les empreses multisectorials)

VENDES (milers de ptes.)	1.133.379
TONES PRODUÏDES	27.553
PERSONAL	53
CONSUM ENERGIA (Kwxh)	450.889
CONSUM AIGUA (m3)	5.824
POTÈNCIA INSTAL.LADA (CV)	267
ACTIU FIX BRUT (milers de ptes.)	364.106

ESTIMACIÓ DELS PRINCIPALS RATIOS DEL SECTOR (1992) (Sense considerar les empreses multisectorials)

PREU MITJÀ (per kg, en ptes.)	41,13
V. AFEGIT A PRIMERES MATÈRIES (Percentatge s/ preu net de venda)	51,80 %
GRAU AMORTITZACIÓ ACTIU FIX (Percentatge d'Actiu Fix Amortitzat)	51,77 %
ÍNDEX DE PRODUCTIVITAT (Vendes, en milers ptes., per treballador de producció)	40.477,82
INTENSITAT DE CAPITAL (Actiu Fix Brut, en milers ptes., per persona empleada)	6.869,92

MAGNITUDS TOTALS DEL SECTOR SALSES, CONDIMENTS I ESPÈCIES RESPECTE A LA INDÚSTRIA D'ALIMENTACIÓ 2a TRANSFORMACIÓ (Sense considerar les empreses multisectorials)

VENDES	0,23 %
PERSONAL	0,21 %
CONSUM ENERGIA (Kwxh)	0,13 %
CONSUM AIGUA (m3)	0,14 %
POTÈNCIA INSTAL.LADA (CV)	0,25 %
ACTIU FIX BRUT	0,13 %

2.10.2. ÀREA PRODUCTIVA

2.10.2.1. Equipaments industrials i consums energètics

- En els darrers tres anys la inversió en equipaments industrials de procedència nacional manté el seu pes específic al voltant del 95% de la inversió total en equipaments industrials.

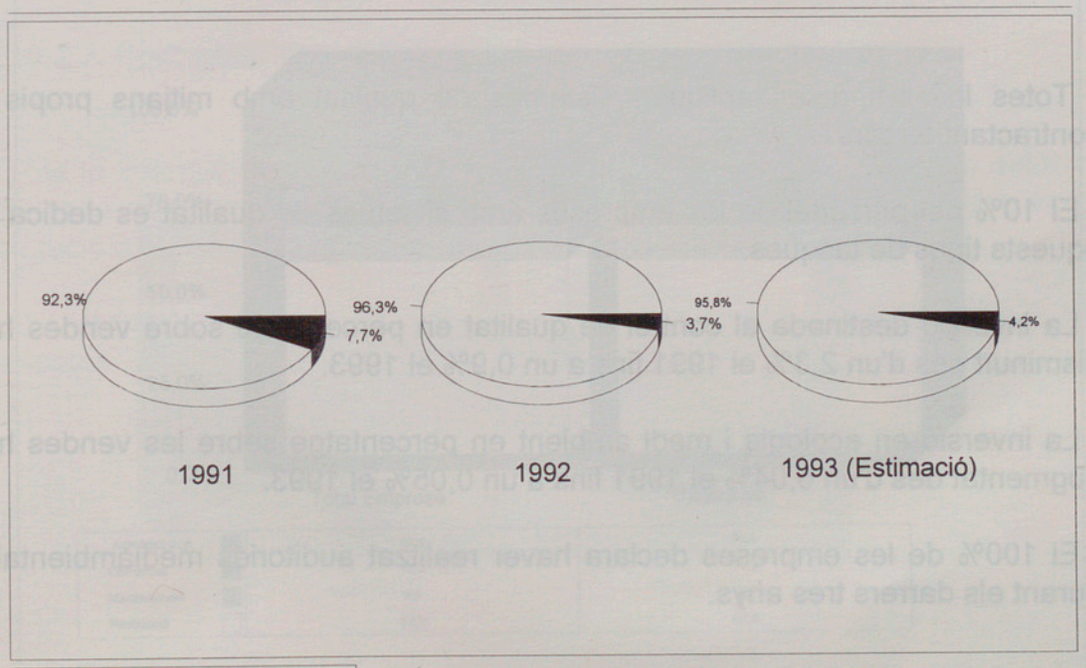
- El nombre mitjà d'anys previst per a l'amortització dels equipaments de procés productiu és de 8,5 anys, amb un mínim de 7 anys i un màxim de 10.

- Al 1993 s'estima un augment en els consums energètics per unitats físiques produïdes. Els KWxH/tones augmenten de 65,4 en el 1991 fins a 78,5 al1993.

- El 100% de la potència emprada per aquesta indústria està instal.lada a Catalunya.

PROCEDÈNCIA DE LA INVERSIÓ EN EQUIPAMENTS INDUSTRIALS

Milers de Pessetes



2.10.2.2. Primeres matèries i productes de marca

- La incidència del cost de les primeres matèries sobre les vendes s'ha reduït de l'any 1991 al 1993 en 0,61 punts.

- La distribució de les primeres matèries comprades segons el seu origen presenta a Catalunya com el principal proveïdor amb el 95% del total de les compres. El 4% correspon a la resta d'Espanya, mentre que el comerç intracomunitari representa l'1%.

- El 100% de les compres és a empreses fora del grup.

- Durant els darrers tres anys, el percentatge de tones produïdes amb marca disminueix paulatinament. El 1991, un 93% de la producció era amb marca, mentre que el 1993 s'estima en un 79% el nombre de tones produïdes amb marca.

2.10.2.3. Control de qualitat, auditories mediambientals

- Totes les empreses apliquen sistemes de qualitat amb mitjans propis i contractant tercers.

- El 10% del personal de les empreses amb sistemes de qualitat es dedica a aquests tipus de tasques.

- La inversió destinada al control de qualitat en percentatge sobre vendes ha disminuït des d'un 2,3% el 1991 fins a un 0,9% el 1993.

- La inversió en ecologia i medi ambient en percentatge sobre les vendes ha augmentat des d'un 0,04% el 1991 fins a un 0,05% el 1993.

- El 100% de les empreses declara haver realitzat auditories mediambientals durant els darrers tres anys.

2.10.3. ÀREA DE PERSONAL

2.10.3.1. Personal per departaments, titulacions i categories

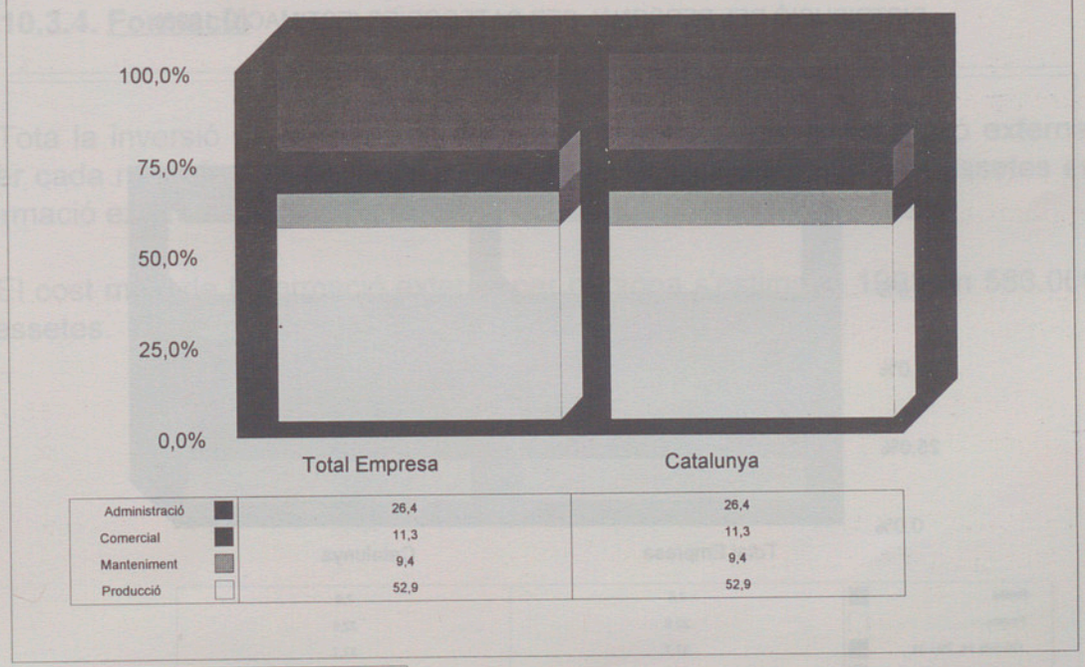
- La distribució del personal per departaments és igual al total empresa i a Catalunya. El 53% del personal treballa al departament de producció, i el 26% ho fa en el d'administració.

- La distribució del personal per titulacions és la mateixa per a Catalunya i per al total empresa. Els titulats mitjos i superiors representen en conjunt un 18% de la plantilla.

- L'estructura del personal per categories laborals no mostra diferències entre Catalunya i el total de l'empresa. En els dos casos s'aprecia el predomini d'oficials de 1ª, 2ª ó 3ª, i de peons.

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER DEPARTAMENTS (ESTIMACIÓ 1993)

% segons departament sobre el total de la plantilla

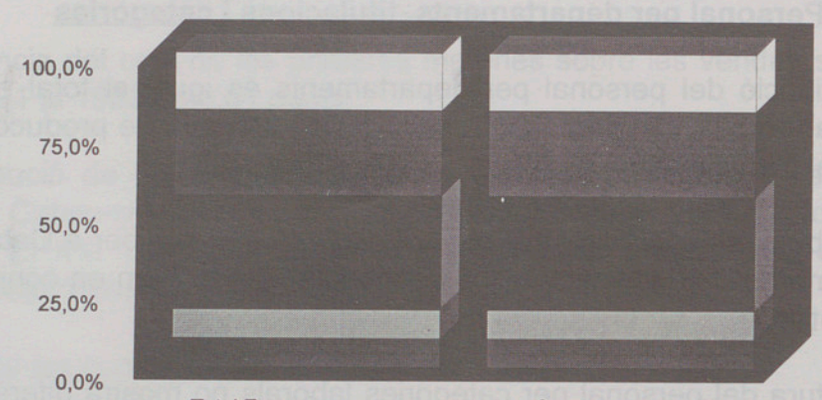


	Total Empresa	Catalunya
Administració	26,4	26,4
Comercial	11,3	11,3
Manteniment	9,4	9,4
Producció	52,9	52,9

Sector salses, condiments i espècies

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER TITULACIONS (ESTIMACIÓ 1993)

% segons titulació sobre el total de la plantilla

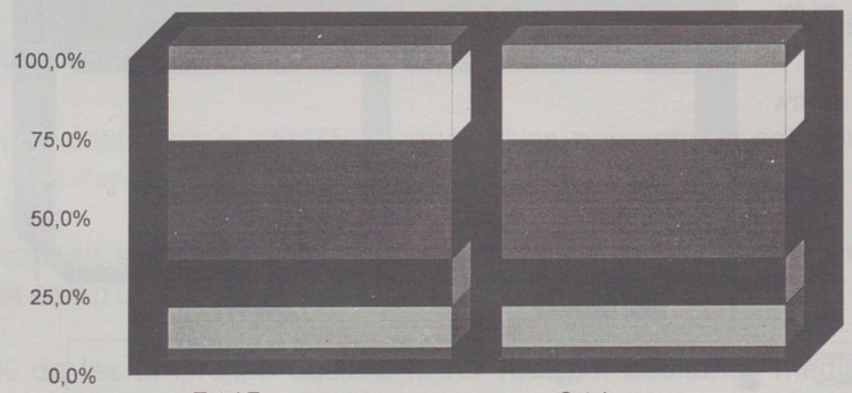


	Total Empresa	Catalunya
Altres	0,0	0,0
Graduat Escolar	18,2	18,2
Titulats en Batxiller	27,3	27,3
Tit. en Formació Prof.	36,3	36,3
Titulats Mitjos	9,1	9,1
Titulats Superiors	9,1	9,1

Sector salses, condiments i espècies

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER CATEGORIES (ESTIMACIÓ 1993)

% segons categoria sobre el total de la plantilla



	Total Empresa	Catalunya
Resta	7,6	7,6
Peons	22,6	22,6
Oficials 1a, 2a i 3a	37,7	37,7
Oficials admin.	15,1	15,1
Caps	13,2	13,2
Titulats	3,8	3,8

Sector salses, condiments i espècies

2.10.3.2. Antiguitat de la plantilla. Tipus de contracte

- El 28,3% del personal en plantilla té una antiguitat laboral superior als 10 anys. Els treballadors amb una antiguitat entre 2 i 10 anys representen el 64,2%. El 7,5% del personal ha estat contractat els darrers 2 anys.

- El percentatge de treballadors que tenen un contracte laboral de tipus fix és del 73,6%.

2.10.3.3. Torns de producció i estacionalitat

- Tot el personal de producció treballa a 1 torn de producció.

- El 100% de les empreses declara no tenir normalment puntes de treball estacionals que les obliguin a la contractació temporal de personal.

2.10.3.4. Formació

- Tota la inversió en la formació del personal es realitza en formació externa. Per cada milió de pessetes venudes s'inverteixen, el 1993, 2.841 pessetes en formació externa.

- El cost mitjà de la formació externa per persona s'estima el 1993 en 583.000 pessetes.

2.10.4. ÀREA COMERCIAL

2.10.4.1. Vendes segons destinació

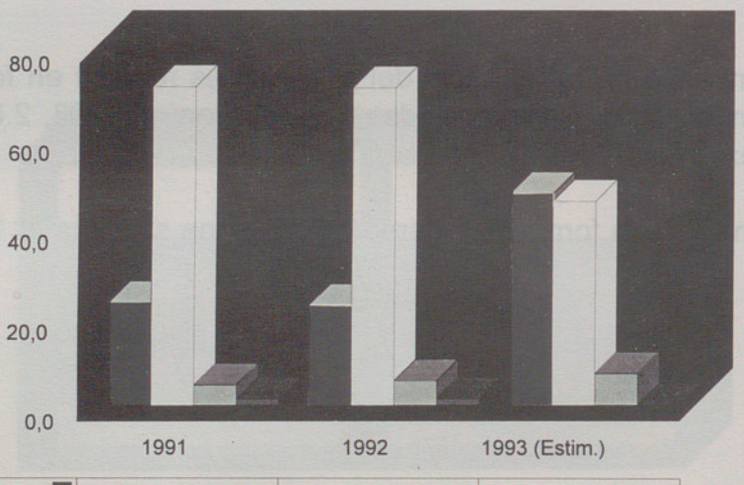
- Les vendes destinades al mercat català augmenten la seva importància relativa d'un 22,9% el 1991 fins a un 47,3% el 1993 (estimació). Són les vendes destinades a la resta d'Espanya les que perden pes específic, 71,2% al 1991 i 45,6% estimat el 1993.

- El comerç intracomunitari confirma durant 1993 la seva tendència creixent (7,1% al 1993).

- També l'any 1992 s'ha experimentat un augment del 9,4% de les vendes netes totals. El comerç intracomunitari ha augmentat un 34% al 1992. Les vendes destinades a Catalunya van augmentar un 1%, mentre que les destinades a la resta d'Espanya ho van fer en un 9,6%. L'augment de les exportacions a tercers països durant el 1992 fou del 7%.

DISTRIBUCIÓ DE LES VENDES SEGONS LA SEVA

% Vendes sobre Vendes Totals



	1991	1992	1993 (Estim.)
Catalunya	22,9	22,3	47,3
Resta d'Espanya	71,2	70,9	45,6
Comerç Intracomunitari	4,5	5,5	7,1
Exportacions Països 3r	1,4	1,3	0,0

Sector salses, condiments i espècies

2.10.4.2. Pressupost en comunicació. Canals de distribució i punts de venda

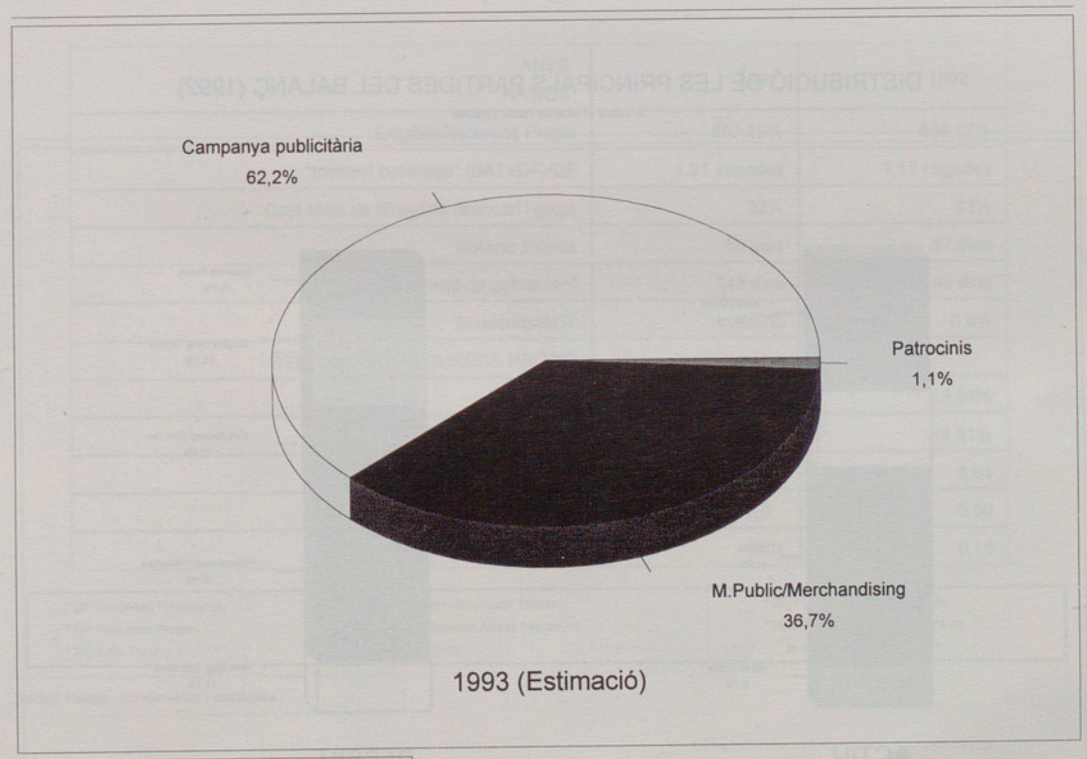
- En percentatge sobre les vendes netes, el pressupost en comunicació durant l'any 1993 s'estima prop del 2%.

- L'any 1993 s'estima que la campanya publicitària és la partida on es destinen el major percentatge dels recursos a comunicació. En material publicitari i merchandising s'inverteix un 36,7% del pressupost.

- El total de vendes es comercialitza via tercers.

DISTRIBUCIÓ DEL PRESSUPOST EN COMUNICACIÓ PER CONCEPTES

% sobre el pressupost total en comunicació



1993 (Estimació)

Sector salses, condiments i espècies

2.10.5. ÀREA ECONÒMICO- FINANCERA

2.10.5.1. Estructura de balanç

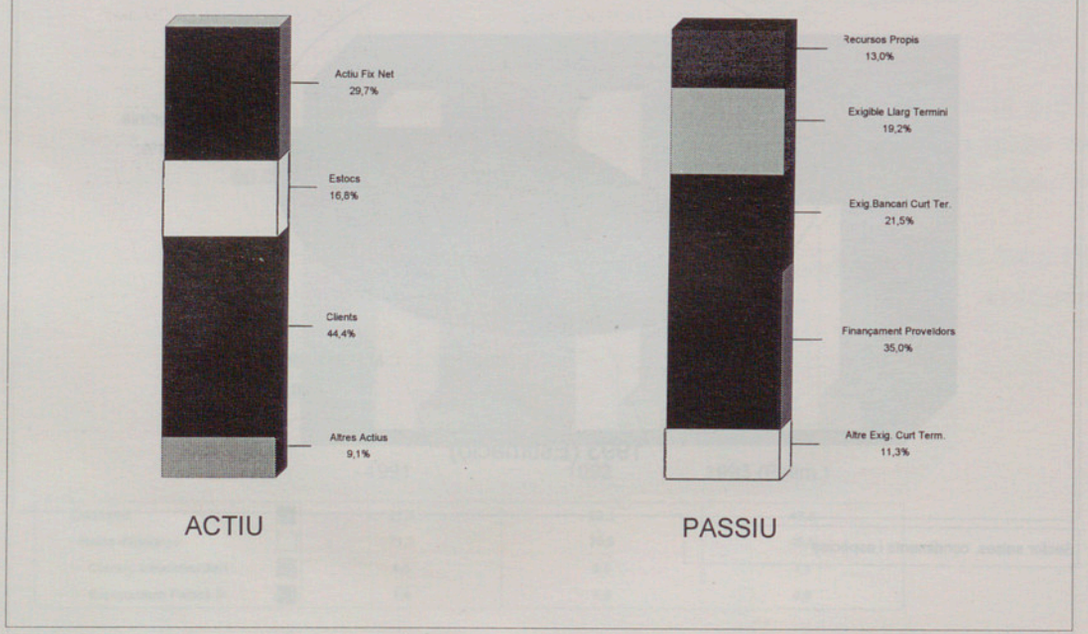
- L'estructura d´actiu d´aquest sector presenta una forta inversió en actiu fix net (30%) i una forta inversió en clients (45% del total de l´actiu).

- El grau de capitalització de les empreses és tan sols del 13%. Els recursos permanents (recursos propis més exigible a llarg termini), però, arriben al 32% del passiu. La resta del passiu està pràcticament compost per exigible bancari a curt termini (21%) i finançament de proveïdors en una proporció similar (35%).

- La rotació d'estocs és d´uns 3 mesos (87 dies).

DISTRIBUCIÓ DE LES PRINCIPALS PARTIDES DEL BALANÇ (1992)

% sobre el total de l'actiu i passiu



Sector salses, condiments i espècies

2.10.5.2. Rendibilitat econòmica

- La rendibilitat financera ha augmentat des d'un 0% fins a un 13% al 1992 com a conseqüència de la millora de la rendibilitat econòmica i de la fiscalitat.

- La cobertura de la càrrega financera tan sols és 1,1 vegades.

- Més del 60% de les empreses estan participades per capital estranger.

EVOLUCIÓ DELS PRINCIPALS RATIOS ECONÒMICO-FINANCERS

Anys 1991 i 1992

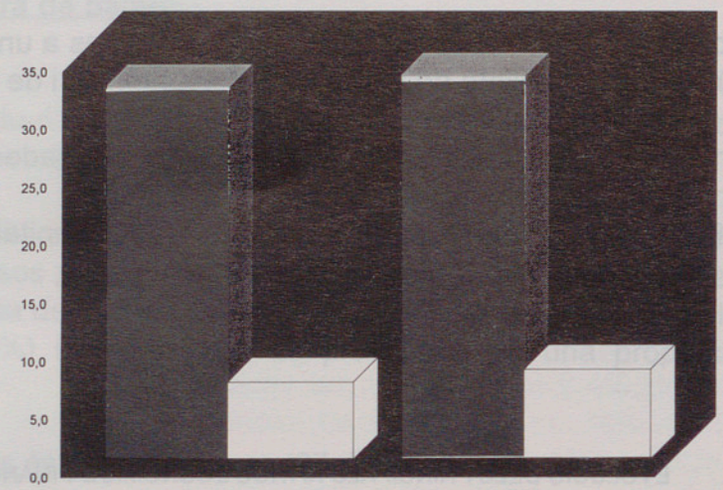
ANYS RATIOS	1991	1992
Exigible/Recursos Propis	857,89%	669,57%
"Interest coverage" (BAT+DF)/DF	1,01 vegades	1,17 vegades
Cost Mitjà de l'Exigible (Bancari i grup)	32%	33%
Rotació Estocs	88 dies	87 dies
Període mitjà de cobrament	148 dies	85 dies
Dividends/BDT	0,0%	0,0%
RENDIBILITAT RECURSOS PROPIS		
BDT/RP =	0,0%	13,04%
BAIT/AT	9,57%	14,81%
AT/RP	12,65	8,61
BDT/BAT	0,0	0,69
BAT/BAIT	0,01	0,15

* DF:Despeses Financeres * RP:Recursos Propis * AT:Actiu Total	* BAT:Benefici Abans Tributs * BAIT:Benefici Abans Interessos i Tributs	* BDT:Benefici Després Tributs *"Interest Coverage":Cobertura de la càrrega financera

Sector salses, condiments i espècies

EVOLUCIÓ DEL COST MITJÀ DEL DEUTE I DEL MARGE SOBRE VENDES

Anys 1991 i 1992



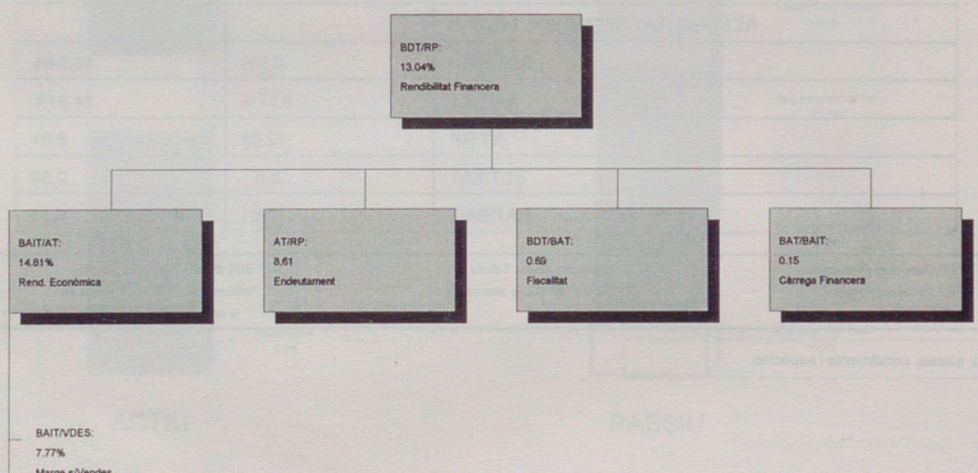
	1991	1992
COST MITJÀ DEUTE	32,0	33,0
%BAIT/VENDES	6,7	7,8

Sector salses, condiments i espècies

PIRÀMIDE DELS PRINCIPALS RATIOS ECONÒMICO-FINANCERS

Desenvolupament de la Rendibilitat Financera

1992



Sector salses, condiments i espècies

2.11. SECTOR SNACKS, PATATES FREGIDES I PRODUCTES D'APERITIU

2.11.1. Perfil bàsic
2.11.1.1. Magnituds i ratios totals..... 416
2.11.2. Àrea Productiva
2.11.2.1. Equipaments industrials i consums energètics..... 418
2.11.2.2. Primeres matèries i productes amb marca..... 419
2.11.2.3. Control de qualitat, auditories mediambientals..... 420
2.11.3. Àrea de Personal
2.11.3.1. Personal per departaments, titulacions i categories..... 421
2.11.3.2. Antiguitat de la plantilla. Tipus de contracte..... 423
2.11.3.3. Torns de producció i estacionalitat..... 423
2.11.3.4. Formació..... 423
2.11.4. Àrea Comercial
2.11.4.1. Vendes segons la destinació..... 424
2.11.4.2. Pressupost en comunicació. Canals de distribució i punts de venda 425
2.11.5. Àrea Econòmico-Financera
2.11.5.1. Estructura de balanç..... 426
2.11.5.2. Rendibilitat econòmica..... 427

2.11.1. PERFIL BÀSIC

2.11.1.1. Magnituds i ratios totals

- Les empreses del sector snacks, patates fregides i productes d'aperitiu varen realitzar una venda de 23.204 milions de ptes. l'any 1992. No hi ha participació d'empreses multisectorials en aquest sector. La producció va ésser de 50.694 tones i s'estima l'ocupació del sector en 854 persones. La potència instal.lada a Catalunya és de 2.257 cv.

- El preu mitjà per quilo va ésser l'any 1992 de 458 ptes., i per cada treballador de producció es varen vendre 57,3 milions de pessetes.

- A cada persona empleada li correspon una inversió en actiu fix brut de 7,08 milions de ptes.

- Respecte a la indústria d'alimentació de 2ª transformació, totes les magnituds analitzades representen un percentatge inferior al que representa la xifra de vendes.

ESTIMACIÓ DE LES MAGNITUDS TOTALS DEL SECTOR

VENDES (milers de ptes.)	23.204.000
TONES PRODUÏDES	50.694
PERSONAL	854
CONSUM ENERGIA (Kwxh)	6.073.172
CONSUM AIGUA (m3)	60.567
POTÈNCIA INSTAL.LADA (CV)	2.257
ACTIU FIX BRUT (milers de ptes.)	6.051.340

PERCENTATGE DE LA CONTRIBUCIÓ DE LES EMPRESES MULTISECTORIALS

VENDES (milers de ptes.)	0,00 %

ESTIMACIÓ DELS PRINCIPALS RATIS DEL SECTOR (1992)

PREU MITJÀ (per kg, en ptes.)	457,73
V. AFEGIT A PRIMERES MATÈRIES (Percentatge s/ preu net de venda)	32,07 %
GRAU AMORTITZACIÓ ACTIU FIX (Percentatge d'Actiu Fix Amortitzat)	31,87 %
ÍNDEX DE PRODUCTIVITAT (Vendes, en milers ptes., per treballador de producció)	57.293,83
INTENSITAT DE CAPITAL (Actiu Fix Brut, en milers ptes., per persona empleada)	7.085,84

MAGNITUDS TOTALS DEL SECTOR SNACKS, PATATES FREGIDES I PRODUCTES D'APERITIU RESPECTE A LA INDÚSTRIA D'ALIMENTACIÓ DE 2a TRANSFORMACIÓ (en percentatge)

VENDES	4,67 %
PERSONAL	3,40 %
CONSUM ENERGIA (Kwxh)	1,81 %
CONSUM AIGUA (m3)	1,49 %
POTENCIA INSTAL.LADA (CV)	2,12 %
ACTIU FIX BRUT	2,21 %

2.11.2. ÀREA PRODUCTIVA

2.11.2.1. Equipaments industrials i consums energètics

- Els anys 1991 i 1992, la inversió en equipaments industrials procedia en un 45% de l'estranger. El 1993, però, la inversió en equipaments industrials de procedència estrangera s'estima que disminueix fins al 19,7% del total de la inversió.

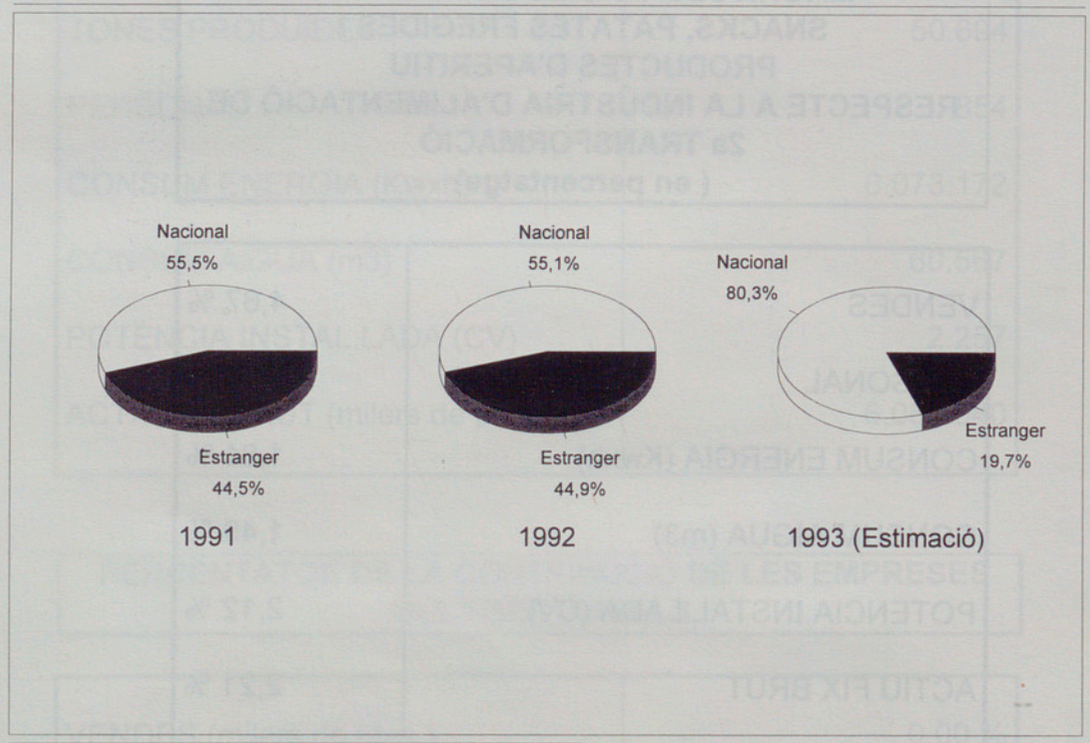
- El nombre mitjà d'anys previst per a l'amortització dels equipaments de procés productiu és de 10.

- El 1993 continua la tendència decreixent dels consums energètics per tones produïdes. S'estima en 247,3 el nombre de KWxH / tones consumit.

- El 100% de la potència emprada per aquesta indústria està instal.lada a Catalunya.

PROCEDÈNCIA DE LA INVERSIÓ EN EQUIPAMENTS INDUSTRIALS

Milers de Pessetes



Sector snacks, patates fregides i productes d'aperitiu

2.11.2.2. Primeres matèries i productes de marca

- La incidència del cost de les primeres matèries sobre les vendes ha disminuït des de l'any 1991 en 1,36 punts.

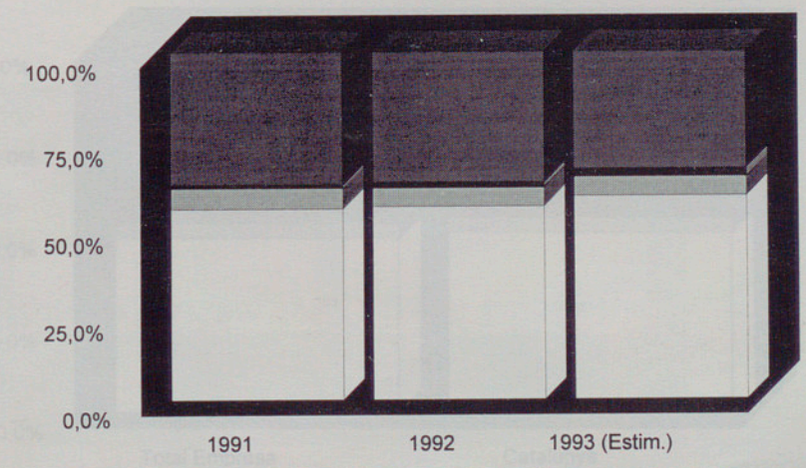
- Les primeres matèries comprades a Catalunya mantenen el seu pes específic al voltant del 58% del total de les compres. Les importacions de tercers països és el següent origen en importància amb prop d'un 35%. La resta d'Espanya és l'origen d'un 5% de les primeres matèries comprades, i l'Europa comunitària d'un 2%.

- Les compres a empreses del grup se situen al voltant d'un 5%, continuant la seva tendència creixent.

- Durant els darrers tres anys, es manté prop d'un 95% el percentatge de tones produïdes de marca, enfront del 5% produïdes sense marca.

ORIGEN DE LES PRIMERES MATÈRIES COMPRADES

% sobre el total de les compres (Ponderat)



	1991	1992	1993 (Estim.)
Importacions Països 3r	38,3	37,7	33,8
Comerç Intracomunitari	1,0	1,6	2,4
Resta d'Espanya	6,0	5,3	5,5
Catalunya	54,7	55,4	58,3

Sector snacks, patates fregides i productes d'aperitiu

2.11.2.3. Control de qualitat, auditories mediambientals

- El 80% de les empreses apliquen sistemes de qualitat amb mitjans propis; i el 40% ho fan contractant a tercers.

- El 4,3% del personal de les empreses amb sistemes de qualitat es dedica a aquests tipus de tasques.

- La inversió destinada al control de qualitat en percentatge sobre vendes ha disminuït des d'un 9,7% el 1991 fins a un 3,7% el 1993.

- La inversió en ecologia i medi ambient en percentatge sobre les vendes ha augmentat des d'un 0,4% el 1991 fins a un 4,3% el 1993.

- El 25% de les empreses declara haver realitzat auditories mediambientals durant els darrers tres anys.

2.11.3. ÀREA DE PERSONAL

2.11.3.1. Personal per departaments, titulacions i categories

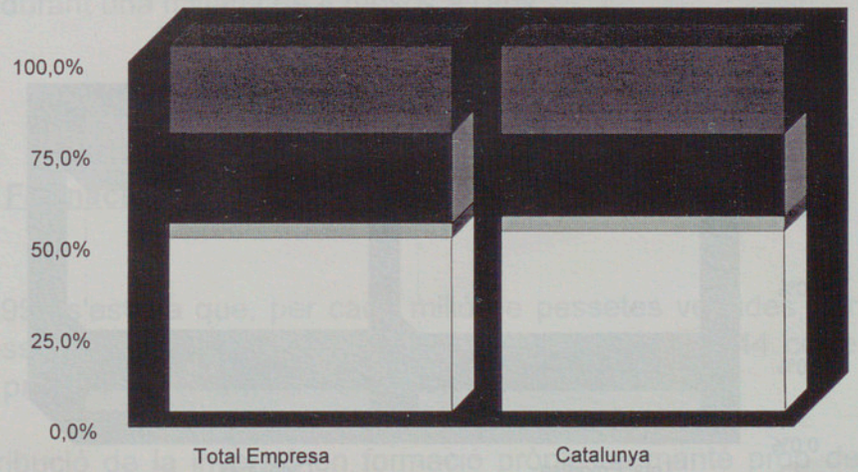
- L'estructura del personal per departaments és molt semblant a Catalunya i al total de l'empresa. Gairebé el 50% del personal treballa en el departament de producció, el 25% en el d'administració, més d'un 20% en el comercial, i un 5% en el departament de manteniment.

- La distribució del personal per titulacions és molt similar per a Catalunya i per al total empresa. Els titulats mitjos i superiors representen en conjunt un 9% de la plantilla. Prop d'un 50% del personal ha cursat únicament el graduat escolar.

- L'estructura del personal per categories laborals no mostra grans diferències entre Catalunya i el total de l'empresa. En els dos casos s'aprecia el predomini d'oficials de 1ª, 2ª ó 3ª.

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER DEPARTAMENTS (ESTIMACIÓ 1993)

% segons departament sobre el total de la plantilla

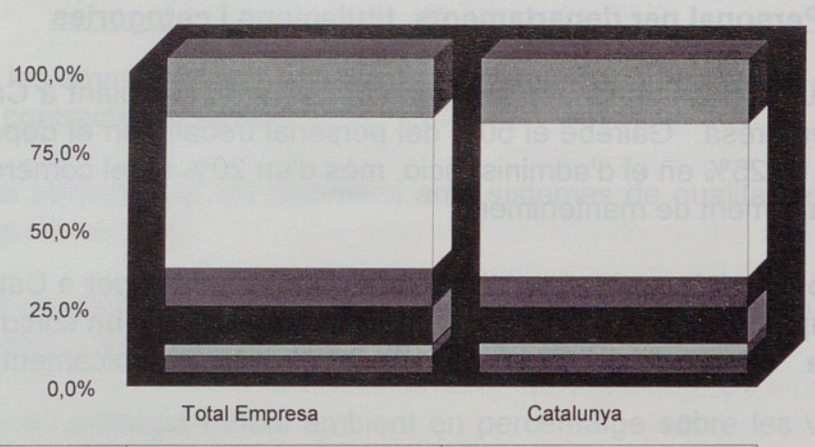


	Total Empresa	Catalunya
Administració	24,0	24,1
Comercial	24,5	22,4
Manteniment	4,0	4,2
Producció	47,5	49,3

Sector snacks, patates fregides i productes d'aperitiu

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER TITULACIONS (ESTIMACIÓ 1993)

% segons titulació sobre el total de la plantilla

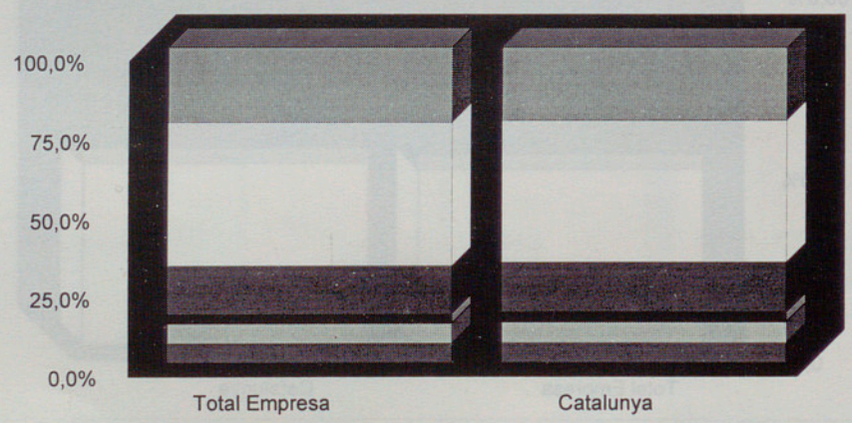


	Total Empresa	Catalunya
Altres	18,7	20,6
Graduat Escolar	48,3	48,9
Titulats en Batxiller	12,0	9,7
Tit. en Formació Prof.	12,2	11,5
Titulats Mitjos	3,5	3,6
Titulats Superiors	5,3	5,7

Sector snacks, patates fregides i productes d'aperitiu

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER CATEGORIES (ESTIMACIÓ 1993)

% segons categoria sobre el total de la plantilla



	Total Empresa	Catalunya
Resta	23,7	23,1
Peons	45,4	44,8
Oficials 1a, 2a i 3a	15,5	16,1
Oficials admin.	2,9	3,1
Caps	6,4	6,6
Titulats	6,1	6,3

Sector snacks, patates fregides i productes d'aperitiu

2.11.3.2. Antiguitat de la plantilla. Tipus de contracte

- El 17,3% del personal en plantilla té una antiguitat laboral superior als 10 anys. Els treballadors amb una antiguitat entre 2 i 10 anys representen el 36%. Gairebé el 47% del personal ha estat contractat els darrers 2 anys.

- El percentatge de treballadors que tenen un contracte laboral de tipus fix és del 35,7%.

2.11.3.3. Torns de producció i estacionalitat

- El 47,5% del personal de producció treballa a 1 torn de producció, el 15,7% ho fa a 2 torns, mentre que el 36,8% restant treballa a 3 torns.

- El 20% de les empreses declara no tenir normalment puntes de treball estacionals que les obliguin a la contractació temporal de personal.

- El 60% de les empreses tenen una activitat clarament estacional i acostuma a contractar treballadors de manera temporal.

- Les empreses amb activitats estacionals tenen una major concentració de l'activitat durant una mitjana de 4 mesos a l'any.

2.11.3.4. Formació

- L'any 1993 s'estima que, per cada milió de pessetes venudes, s'inverteixen 1.698 pessetes en formació del personal, de les quals 1.544 corresponen a formació pròpia i 154 a formació externa.

- La distribució de la inversió en formació pròpia es manté prop del 30% en aquests anys.

- El percentatge de persones formades en formació pròpia s'incrementa des del 54% el 1991 fins el 70% estimat en el 1993.

- El cost mitjà per persona estimat el 1993 de formació pròpia és de 74.400 pessetes, mentre que per formació externa és de 167.000 pessetes.

2.11.4. ÀREA COMERCIAL

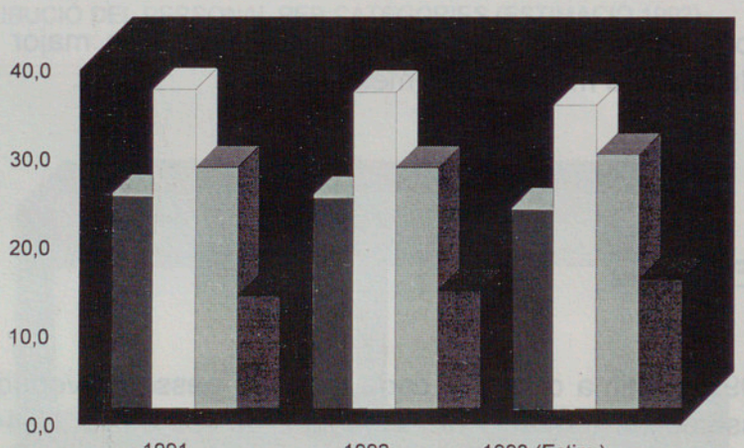
2.11.4.1. Vendes segons destinació

- La distribució de les vendes segons la seva destinació no presenta canvis significatius en els darrers anys. El 22,5% de les vendes totals es detinen al mercat català. El 34,2% va destinat a la resta d'Espanya. El 28,7% representa el comerç intracomunitari. Les exportacions a tercers països es xifren en un 14,6%.

- Durant l'any 1992 s'ha experimentat un augment del 19,2% de les vendes netes totals. Les vendes destinades a Catalunya van augmentar un 17,8%, mentre que les destinades a la resta d'Espanya ho van fer en un 24,7%. El comerç intracomunitari ha augmentat un 32,7% al 1992. L'augment de les exportacions a tercers països durant el 1992 fou de 31,1%.

DISTRIBUCIÓ DE LES VENDES SEGONS LA SEVA DESTINACIÓ

% Vendes sobre Vendes Totals



	1991	1992	1993 (Estim.)
Catalunya	24,0	23,8	22,5
Resta d'Espanya	36,0	35,7	34,2
Comerç Intracomunitari	27,2	27,2	28,7
Exportacions Països 3r	12,8	13,3	14,6

Sector snacks, patates fregides i productes d'aperitiu

2.11.4.2. Pressupost en comunicació. Canals de distribució i punts de venda

- En percentatge sobre les vendes netes, el pressupost en comunicació durant l'any 1993 s'estima prop de l'1,2%.

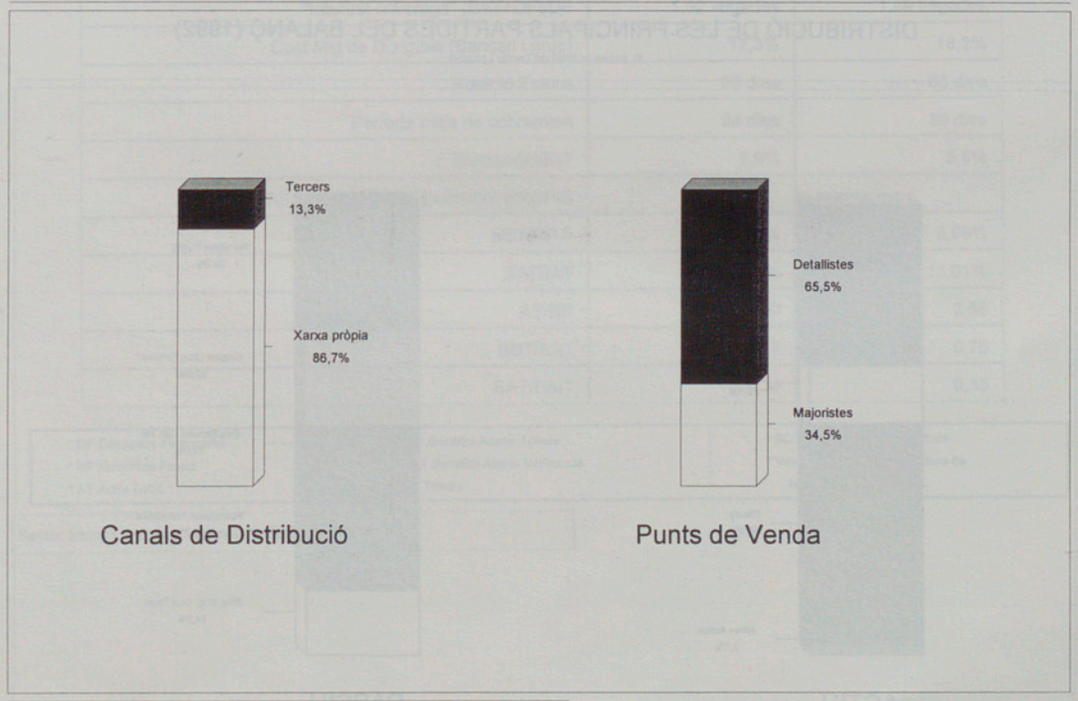
- Més d'un 87% de les vendes es comercialitzen mitjançant xarxa pròpia.

- Les vendes netes a detallistes són el 65,5% de les vendes totals, superiors a les fetes a majoristes (34,5%).

DISTRIBUCIÓ DE LES VENDES SEGONS CANALS I PUNTS DE VENDA

(ESTIMACIÓ 1993)

% sobre el total de les vendes



Sector snacks, patates fregides i productes d'aperitiu

2.11.5. ÀREA ECONÒMICO-FINANCERA

2.11.5.1. Estructura de balanç

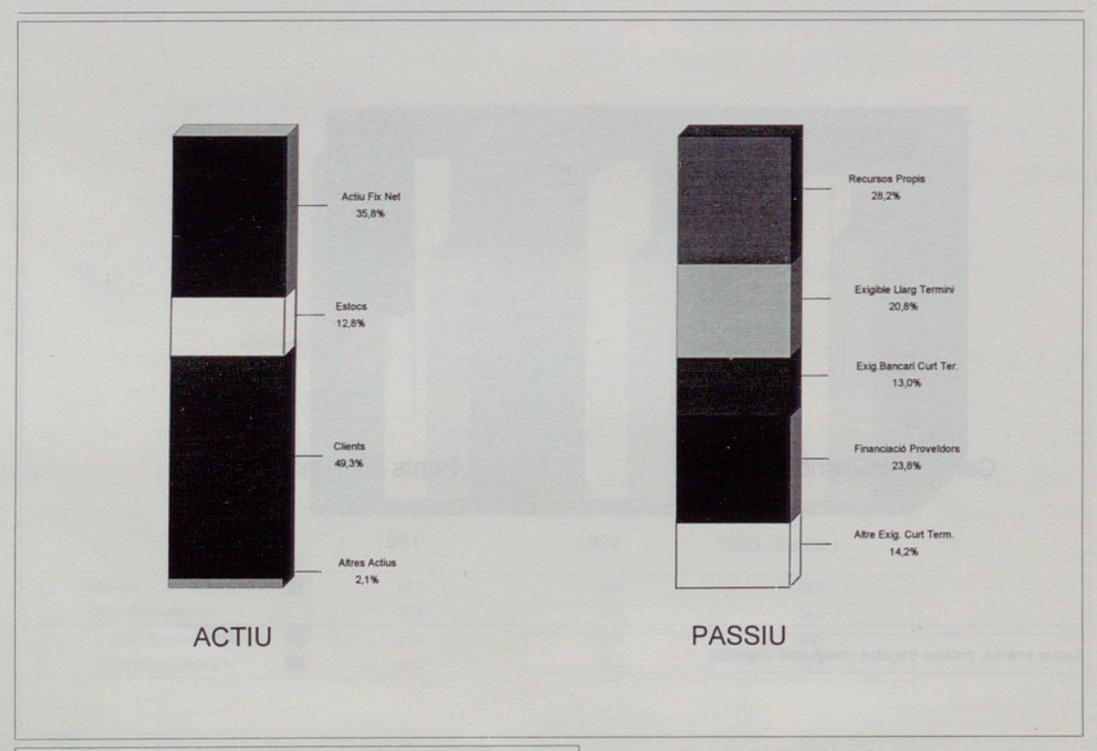
- L'estructura d´actiu d´aquest sector presenta una forta inversió en clients (50%), seguit de la nversió en actiu fix net.

- El grau de capitalització de les empreses és del 28%. Els recursos permanents (recursos propis més exigible a llarg termini) arriben al 48% del passiu. Per tant, el sector presenta un fons de maniobra (Actiu Circulant menys Passiu Circulant).

- La rotació d'estocs és de 63 dies i el període mitjà de cobrament es manté al voltant dels 3 mesos.

DISTRIBUCIÓ DE LES PRINCIPALS PARTIDES DEL BALANÇ (1992)

% sobre el total de l'actiu i passiu



Sector snacks, patates fregides i productes d'aperitiu

2.11.5.2. Rendibilitat econòmica

- La rendibilitat financera és del 9% al 1992. Destaca una rotació de l´actiu de 2 voltes i l´endeutament de 3.55 (havent-se reduït des de 4.3).

- La cobertura de la càrrega financera tan sols és 1.5 vegades.

EVOLUCIÓ DELS PRINCIPALS RATIOS ECONÒMICO-FINANCERS

Anys 1991 i 1992

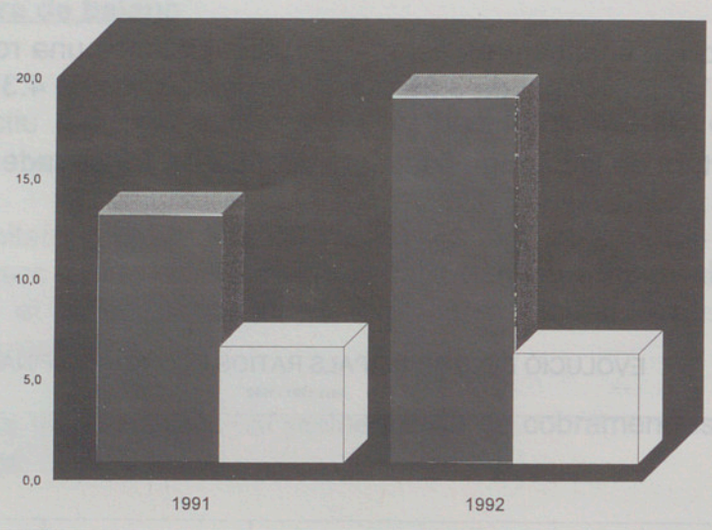
ANYS RATIOS	1991	1992
Exigible/Recursos Propis	327,97%	254,03%
"Interest coverage" (BAT+DF)/DF	1,52 vegades	1,49 vegades
Cost Mig de l'Exigible (Bancari i grup)	12,3%	18,2%
Rotació Estocs	85 dies	63 dies
Període mitja de cobrament	94 dies	89 dies
Dividends/BDT	5,8%	5,6%
RENDIBILITAT RECURSOS PROPIS		
BDT/RP =	10,79%	8,96%
BAIT/AT	10,14%	11,01%
AT/RP	4,30	3,55
BDT/BAT	0,73	0,70
BAT/BAIT	0,34	0,33

* DF:Despeses Financeres * RP:Recursos Propis * AT:Actiu Total	* BAT:Benefici Abans Tributs * BAIT:Benefici Abans Interessos i Tributs	* BDT:Benefici Després Tributs *"Interest Coverage":Cobertura de la càrrega financera

Sector snacks, patates fregides i productes d'aperitiu

EVOLUCIÓ DEL COST MITJÀ DEL DEUTE I DEL MARGE SOBRE

Anys 1991 i 1992



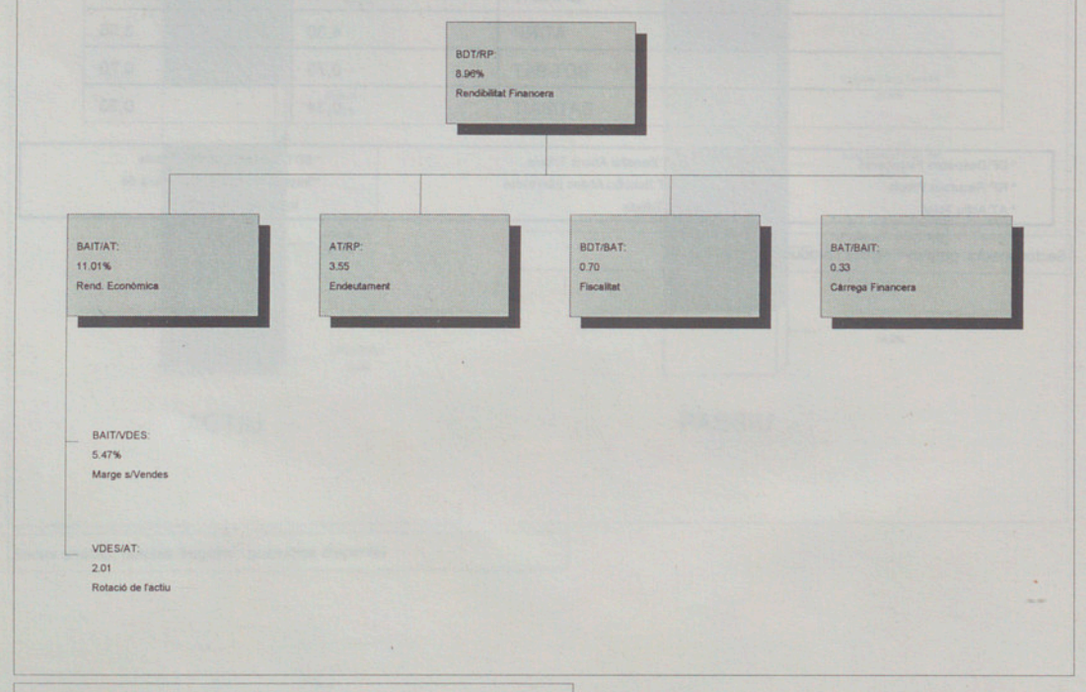
		1991	1992
COST MITJÀ	■	12,3	18,2
%BAIT/VENDES	□	5,8	5,5

Sector snacks, patates fregides i productes d'aperitiu

PIRÀMIDE DELS PRINCIPALS RATIOS ECONÒMICO-FINANCERS

Desenvolupament de la Rendibilitat Financera

1992



Sector snacks, patates fregides i productes d'aperitiu

2.12. SECTOR EMPRESES MULTISECTORIALS

2.12.1. Perfil bàsic
2.12.1.1. Magnituds i ratios totals..... 430
2.12.2. Àrea Productiva
2.12.2.1. Equipaments industrials i consums energètics..... 432
2.12.2.2. Primeres matèries i productes amb marca..... 433
2.12.2.3. Royalties, control qualitat, auditories mediambientals.... 434
2.12.3. Àrea de Personal
2.12.3.1. Personal per departaments, titulacions i categories..... 435
2.12.3.2. Antiguitat de la plantilla. Tipus de contracte..... 437
2.12.3.3. Torns de producció i estacionalitat..... 437
2.12.3.4. Formació..... 437
2.12.4. Àrea Comercial
2.12.4.1. Vendes segons la destinació..... 438
2.12.4.2. Pressupost en comunicació. Canals de distribució i punts de venda 439
2.12.5. Àrea Econòmico-Financera
2.12.5.1. Estructura de balanç..... 440
2.12.5.2. Rendibilitat econòmica..... 441

2.12.1. PERFIL BÀSIC

2.12.1.1. Magnituds i ratios totals

- Les empreses multisectorials varen realitzar una venda de 183.421 milions de ptes. l'any 1992. Aquestes empreses ocupen a 8.035 persones. La potència instal.lada a Catalunya és de 20.325 cv.

- El preu mitjà per kg va ser l'any 1992 de 368 ptes., i per cada treballador de producció es varen vendre 60,7 milions de pessetes. A cada persona empleada li correspon una inversió en actiu fix brut de 14,6 milions de ptes.

- Respecte a la indústria d'alimentació de 2ª transformació totes les magnituds analitzades (excepte el consum d'aigua i l'actiu fix brut) representen un percentatge inferior al que representa la xifra de vendes.

ESTIMACIÓ DE LES MAGNITUDS TOTALS DEL SECTOR	
VENDES (milers de ptes.)	183.421.000
PERSONAL	8.035
CONSUM ENERGIA (Kwxh)	90.620.035
CONSUM AIGUA (m3)	2.000.608
POTÈNCIA INSTAL.LADA (CV)	20.325
ACTIU FIX BRUT (milers de ptes.)	117.309.584

ESTIMACIÓ DELS PRINCIPALS RATIS DEL SECTOR (1992)	
PREU MITJÀ (per kg o per l, en ptes.)	368,25
V. AFEGIT A PRIMERES MATÈRIES (Percentatge s/ preu net de venda)	71,95 %
GRAU AMORTITZACIÓ ACTIU FIX (Percentatge d'Actiu Fix Amortitzat)	43,11 %
ÍNDEX DE PRODUCTIVITAT (Vendes, en milers ptes., per treballador de producció)	60.675,16
INTENSITAT DE CAPITAL (Actiu Fix Brut, en milers ptes., per persona empleada)	14.599,82

MAGNITUDS TOTALS DEL SECTOR EMPRESES MULTISECTORIALS RESPECTE A LA INDÚSTRIA D'ALIMENTACIÓ DE 2a TRANSFORMACIÓ (en percentatge)

VENDES	36,95 %
PERSONAL	32,00 %
CONSUM ENERGIA (Kwxh)	27,01 %
CONSUM AIGUA (m3)	49,28 %
POTÈNCIA INSTAL.LADA A CAT.(CV)	19,08 %
ACTIU FIX BRUT	42,87 %

2.12.2. ÀREA PRODUCTIVA

2.12.2.1. Equipaments industrials i consums energètics

- Els anys 1991 i 1992, la inversió en equipaments industrials procedia en més d'un 70% de l'estranger. L'any 1993 s'estima una davallada de la inversió procedent de l'estranger fins al 40% de la inversió total.

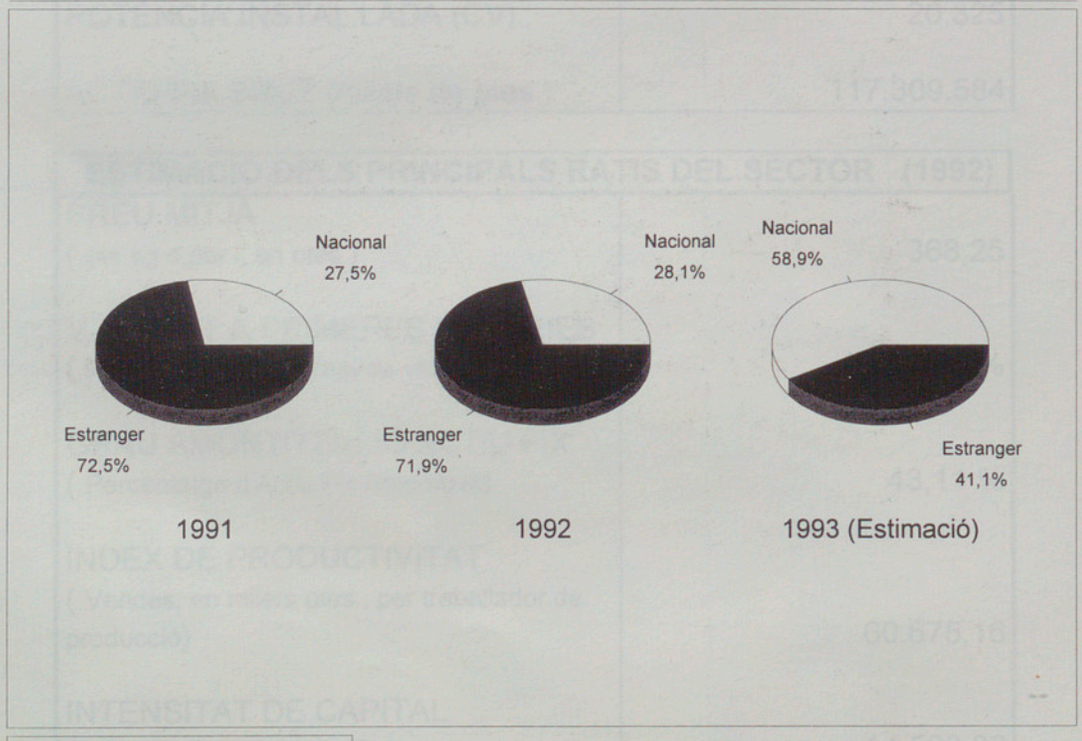
- El nombre mitjà d'anys previst per a l'amortització dels equipaments del procés productiu és de 9,3 anys, amb un mínim de 8 anys i un màxim de 10.

- Durant el 1993 s'estima una reducció en els consums energètics per unitats físiques produïdes (de 209,2 KWxH/tones el 1991 es passa a 188,9 KWxH/ tones el 1993).

- El 80% de la potència emprada per aquesta indústria està instal.lada a Catalunya.

PROCEDÈNCIA DE LA INVERSIÓ EN EQUIPAMENTS INDUSTRIALS

Milers de Pessetes



Sector empreses multisectorials

2.12.2.2. Primeres matèries i productes de marca

- La incidència del cost de les primeres matèries sobre les vendes s'ha reduït des de l'any 1991 al 1993 en 1,51 punts.

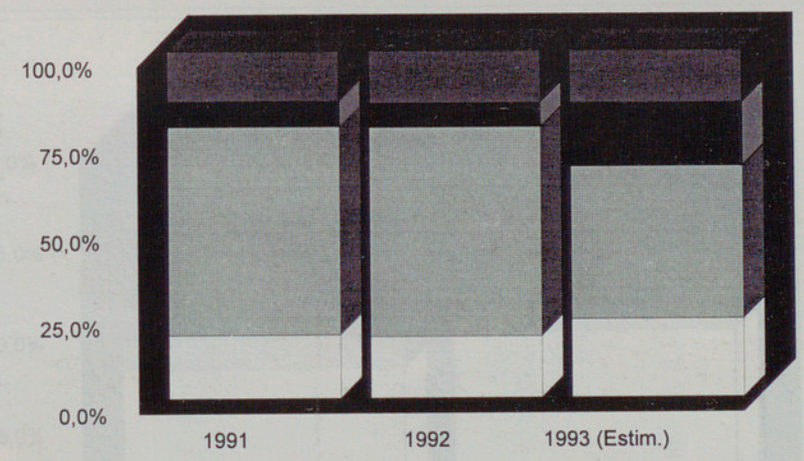
- Les primeres matèries comprades a Catalunya han augmentat en el darrer any la seva importància fins a un 22,4% (17,6% al 1992). La resta d'Espanya és el primer origen en importància amb 44,1%, però el seu pes específic ha disminuït (60,3% el 1992). El comerç intracomunitari ha sofert un increment important, d'un 7% el 1992 ha passat a un 18,2% el 1993. Les importacions de tercers països es mantenen prop del 15%.

- Les compres a empreses del grup es situen al voltant d'un 2%.

- Durant els darrers tres anys, es manté entre un 90-95% el percentatge de tones produïdes de marca.

ORIGEN DE LES PRIMERES MATÈRIES COMPRADES

% sobre el total de les compres (Ponderat)



	1991	1992	1993 (Estim.)
Importacions Països 3r	14,6	15,1	15,3
Comerç Intracomunitari	7,2	7,0	18,2
Resta d'Espanya	60,1	60,3	44,1
Catalunya	18,1	17,6	22,4

Sector empreses multisectorials

2.12.2.3. Royalties, control de qualitat, auditories mediambientals

- El nombre mitjà de contractes de royalties per empresa amb contracte de royalties és de 2,67.

- El 100% d'aquests contractes tenen una durada superior als 5 anys.

- El 100% de les empreses apliquen sistemes de qualitat amb mitjans propis.

- El 3,7% del personal de les empreses amb sistemes de qualitat es dedica a aquests tipus de tasques.

- La inversió destinada al control de qualitat en percentatge sobre vendes ha augmentat des d'un 7,4% el 1991 fins a un 8,1% el 1993.

- La inversió en ecologia i medi ambient en percentatge sobre les vendes ha augmentat des d'un 0,6% el 1991 fins a un 0,1% el 1992.

- El 100% de les empreses declara no haver realitzat auditories mediambientals durant els darrers tres anys.

2.12.3. ÀREA DE PERSONAL

2.12.3.1. Personal per departaments, titulacions i categories

- La importància relativa del personal del departament de producció a Catalunya és de 47,2%, superior al que treballa al total de l'empresa (37,6%).

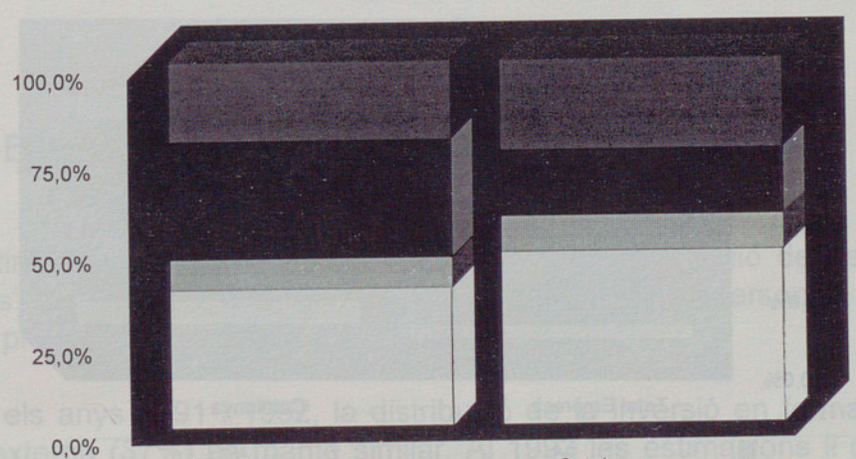
- Al departament comercial, però, té més pes específic en el total empresa (32,4%) que en Catalunya (18,2%).

- La distribució del personal per titulacions és molt similar per a Catalunya i per el total empresa. Els titulats mitjos i superiors representen en conjunt un 20% de la plantilla. Prop d'un 31% del personal ha cursat únicament el graduat escolar.

- L'estructura del personal per categories laborals mostra algunes diferències entre Catalunya i el total de l'empresa. En els dos casos s'aprecia el predomini d'oficials de 1ª, 2ª ó 3ª.

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER DEPARTAMENTS (ESTIMACIÓ 1993)

% segons departament sobre el total de la plantilla

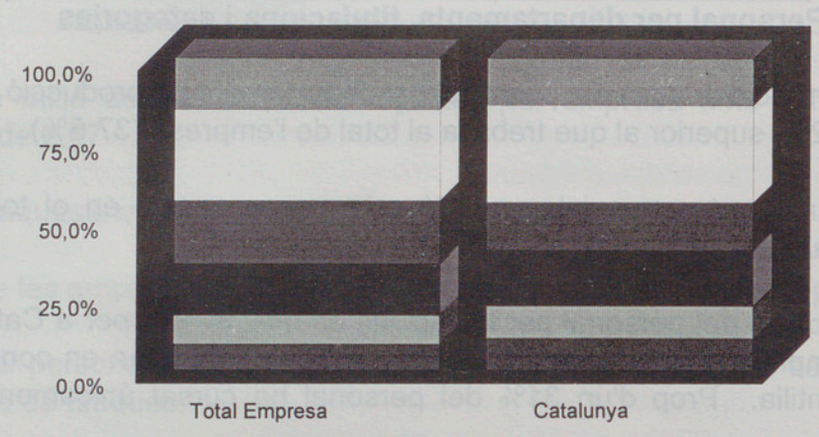


	Total Empresa	Catalunya
Administració	21,7	24,8
Comercial	32,4	18,2
Manteniment	8,3	9,8
Producció	37,6	47,2

Sector empreses multisectorials

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER TITULACIONS (ESTIMACIÓ 1993)

% segons titulació sobre el total de la plantilla

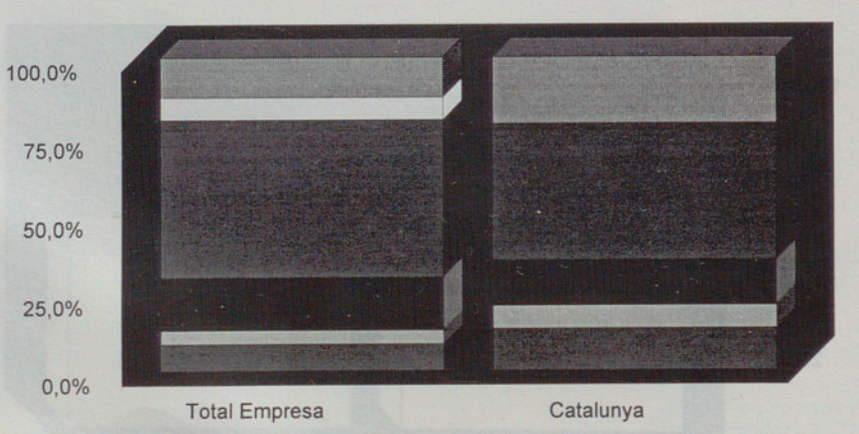


	Total Empresa	Catalunya
Altres	16,6	15,1
Graduat Escolar	29,3	31,3
Titulats en Batxiller	20,1	15,4
Tit. en Formació Prof.	16,6	17,8
Titulats Mitjos	9,3	10,4
Titulats Superiors	8,1	10,0

Sector empreses multisectorials

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER CATEGORIES (ESTIMACIÓ 1993)

% segons categoria sobre el total de la plantilla



	Total Empresa	Catalunya
Resta	13,0	21,4
Peons	7,1	0,1
Oficials 1a, 2a i 3a	50,1	43,4
Oficials admin.	16,8	14,3
Caps	4,3	7,3
Titulats	8,7	13,5

Sector empreses multisectorials

2.12.3.2. Antiguitat de la plantilla. Tipus de contracte

- El 64,3% del personal en plantilla té una antiguitat laboral superior als 10 anys. Els treballadors amb una antiguitat entre 2 i 10 anys representen el 16,5%. El 19,2% del personal ha estat contractat els darrers 2 anys.

- El percentatge de treballadors que tenen un contracte laboral de tipus fix és del 87,1%.

2.12.3.3. Torns de producció i estacionalitat

- El 37,6% del personal de producció treballa a 1 torn de producció, el 47,2% ho fa a 2 torns, mentre que el 15,2% restant treballa a 3 torns.

- El 25% de les empreses declara no tenir normalment puntes de treball estacionals que les obliguin a la contractació temporal de personal.

- El 75% de les empreses tenen una activitat clarament estacional i acostuma a contractar treballadors de manera temporal.

- Les empreses amb activitats estacionals tenen una major concentració de l'activitat durant una mitjana de 3,5 mesos a l'any.

2.12.3.4. Formació

- Les estimacions de l'any 1993 mostren que per cada milió de pessetes en vendes s'inverteixen 2.005 pessetes en formació del personal -1.060 en formació pròpia i 945 en formació externa-.

- Durant els anys 1991 i 1992, la distribució de la inversió en formació pròpia (63%) i externa (37%) es manté similar. Al 1993 les estimacions li donen una importància relativa molt més elevada a la formació externa, prop d'un 77%. Aquesta mateixa tendència s'observa pel que fa al nombre de persones formades.

- El cost mitjà de formació pròpia per persona s'estima en 110.000 pessetes, mentre que el de formació externa és de 102.000 pessetes l'any 1993.

2.12.4. ÀREA COMERCIAL

2.12.4.1. Vendes segons destinació

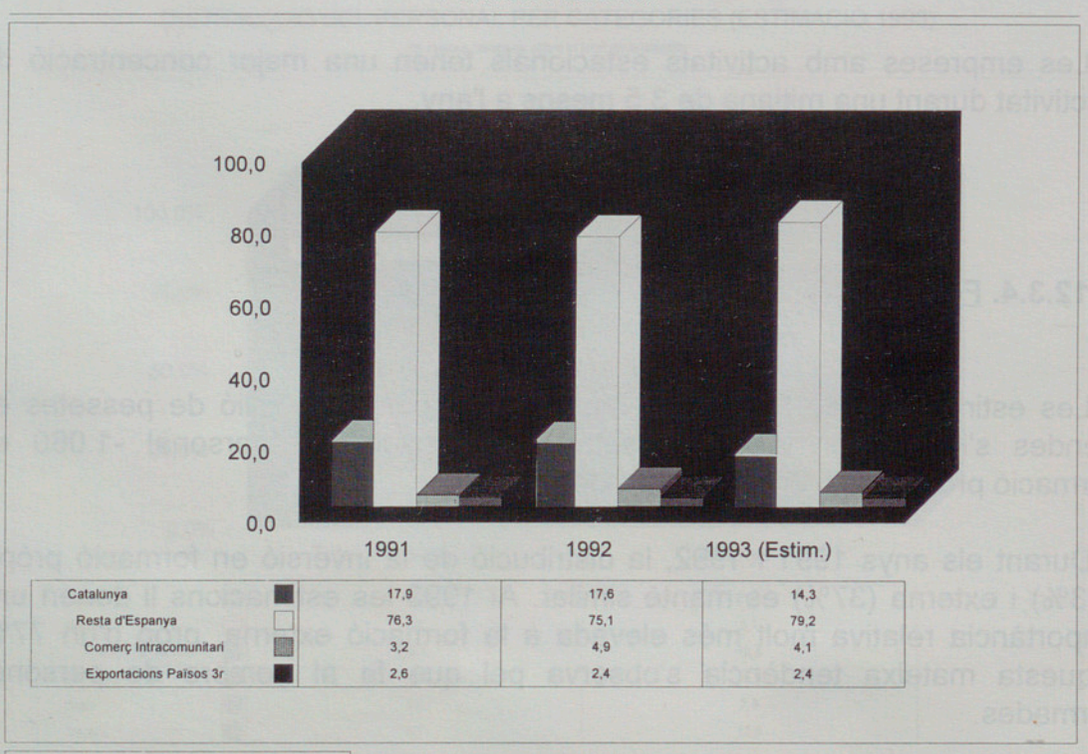
- Les vendes destinades al mercat català redueixen la seva importància relativa d'un 17,9% el 1991 fins a un 14,3% el 1993 (estimació). Són les vendes destinades a la resta d'Espanya les que incrementen el seu pes específic, 76,3% el 1991 i 79,2% estimat el 1993.

- El comerç intracomunitari confirma l'any 1993 la seva tendència creixent (4,1% estimat al 1993). Les exportacions a tercers països es mantenen sense gaires variacions (2,4%).

- Durant l'any 1992 s'ha experimentat un augment del 10% de les vendes netes totals. Les vendes destinades a Catalunya van augmentar un 8,3%, mentre que les destinades a la resta d'Espanya ho van fer en un 8,5%. El comerç intracomunitari experimenta un creixement del 66%. Les exportacions a tercers països durant el 1992 experimenten un decreixement de 0,4%.

DISTRIBUCIÓ DE LES VENDES SEGONS LA SEVA DESTINACIÓ

% Vendes sobre Vendes Totals



	1991	1992	1993 (Estim.)
Catalunya	17,9	17,6	14,3
Resta d'Espanya	76,3	75,1	79,2
Comerç Intracomunitari	3,2	4,9	4,1
Exportacions Països 3r	2,6	2,4	2,4

Sector empreses multisectorials

2.12.4.2. Pressupost en comunicació. Canals de distribució i punts de venda

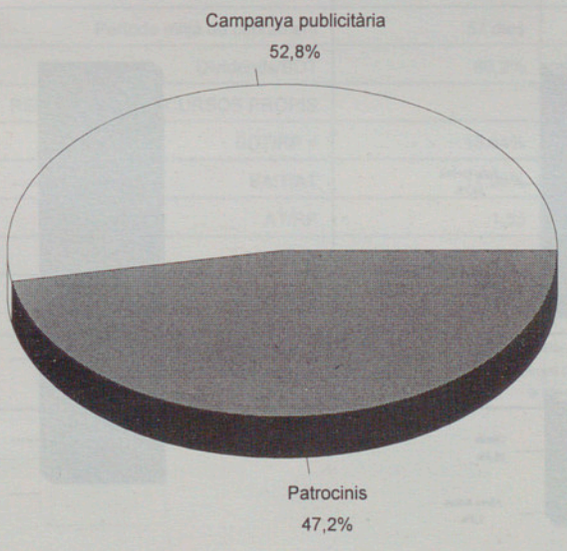
- En percentatge sobre les vendes netes, el pressupost en comunicació durant l'any 1993 s'estima prop del 6%. El 1992 era d'un 5%.

- La campanya publicitària és la principal partida en els pressupostos en comunicació de les empreses, amb gairebé un 53% dels recursos destinats a comunicació. Els patrocinis amb un 47% és l'altre concepte on es destina la inversió en comunicació.

- El 100% de les vendes es comercialitza mitjançant la xarxa pròpia.

DISTRIBUCIÓ DEL PRESSUPOST EN COMUNICACIÓ PER CONCEPTES

% sobre el pressupost total en comunicació



1993 (Estimació)

Sector empreses multisectorials

2.12.5. ÀREA ECONÒMICO-FINANCERA

2.12.5.1. Estructura de balanç

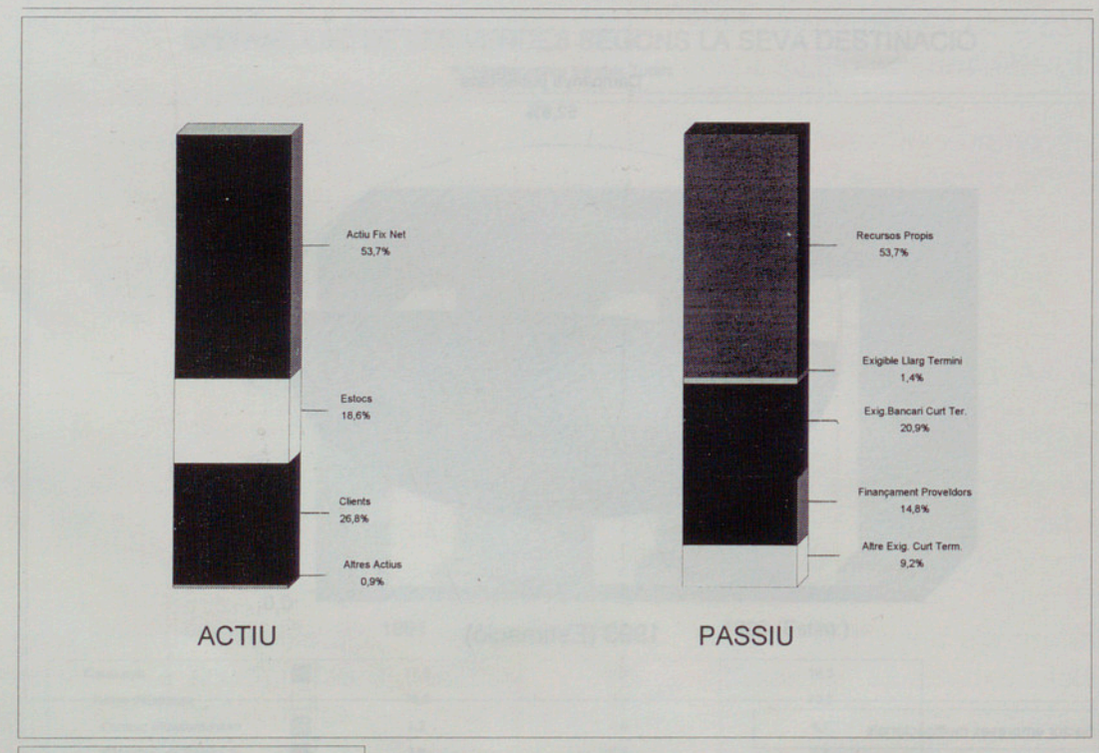
- L'estructura d´actiu d´aquest sector presenta una forta inversió en actiu fix net (53.7%), seguit de la inversió en clients (27%).

- El grau de capitalització de les empreses és molt elevat (54%). L´exigible bancari a curt termini és la segona font de finançament en importància del sector.

- La rotació d'estocs és de 126 dies i el període mitjà de cobrament és de 67 dies.

DISTRIBUCIÓ DE LES PRINCIPALS PARTIDES DEL BALANÇ (1992)

% sobre el total de l'actiu i passiu



Sector empreses multisectorials

2.12.5.2. Rendibilitat econòmica

- Malgrat la forta capitalització, la rendibilitat financera arriba al 13%. El marge sobre vendes se situa prop del 9%.

- La cobertura de la càrrega financera, tot i que ha disminuït, és 4,7 vegades.

EVOLUCIÓ DELS PRINCIPALS RATIOS ECONÒMICO-FINANCERS

Anys 1991 i 1992

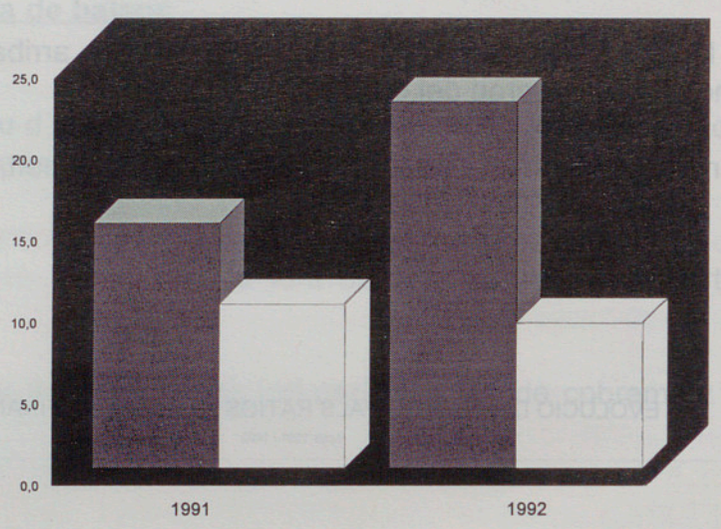
ANYS RATIOS	1991	1992
Exigible/Recursos Propis	66,18%	86,28%
"Interest coverage" (BAT+DF)/DF	7,66 vegades	4,78 vegades
Cost Mitjà de l'Exigible (Bancari i grup)	15%	22,5%
Rotació Estocs	111 dies	126 dies
Període mitjà de cobrament	57 dies	67 dies
Dividends/BDT	80,2%	27,5%
RENDIBILITAT RECURSOS PROPIS		
BDT/RP =	15,64%	12,98%
BAIT/AT	17,08%	12,98%
AT/RP	1,55	1,75
BDT/BAT	0,68	0,72
BAT/BAIT	0,87	0,79

* DF:Despeses Financeres * RP:Recursos Propis * AT:Actiu Total	* BAT:Benefici Abans Tributs * BAIT:Benefici Abans Interessos i Tributs	* BDT:Benefici Després Tributs *"Interest Coverage":Cobertura de la càrrega financera

Sector empreses multisectorials

EVOLUCIÓ DEL COST MITJÀ DEL DEUTE I DEL MARGE SOBRE VENDES

Anys 1991 i 1992



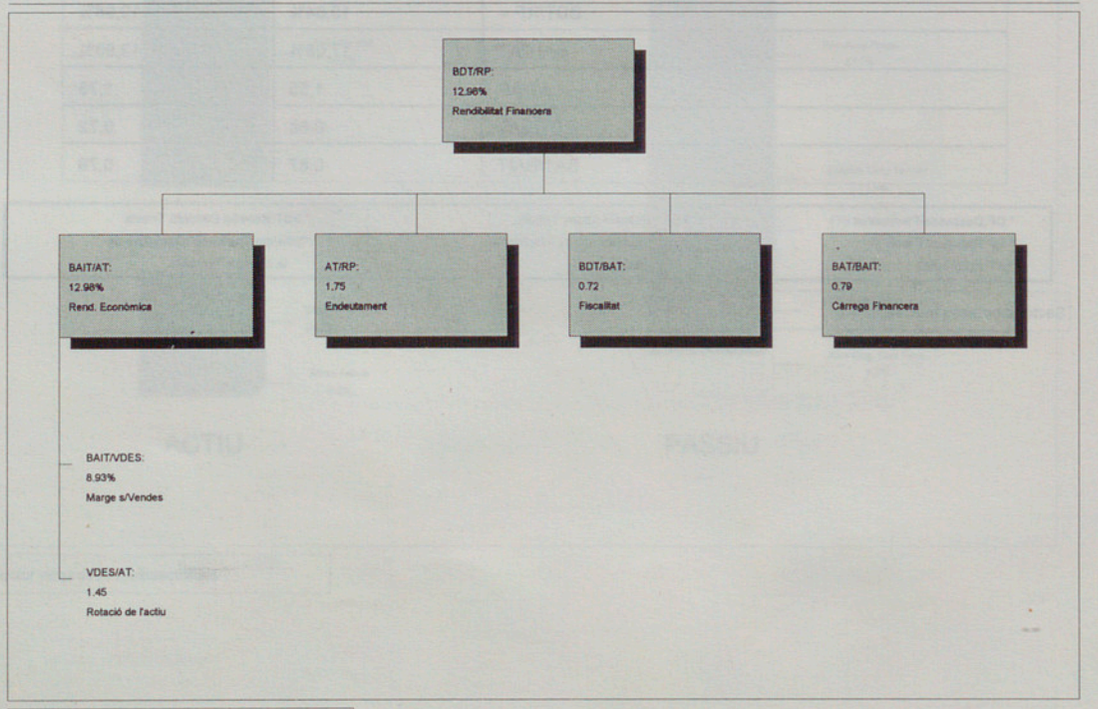
		1991	1992
COST MITJÀ DEUTE	■	15,0	22,5
%BAIT/VENDES	□	10,1	8,9

Sector empreses multisectorials

PIRÀMIDE DELS PRINCIPALS RATIOS ECONÒMICO-FINANCERS

Desenvolupament de la Rendibilitat Financera

1992



Sector empreses multisectorials

2.13. ALTRES SECTORS

2.13.1. Perfil bàsic
2.13.1.1. Magnituds i ratios totals..... 444

2.13.1. PERFIL BÀSIC

2.13.1.1. Magnituds i ratios totals

- Aquest sector ha quedat format per empreses que realitzen una activitat que no s'ha pogut incloure en cap sector dels definits. Són exemples d'aquest sector productes com el paté envasat o determinades produccions que realitzen les empreses multisectorials.

- Les empreses del sector altres varen realitzar una venda de 46.547 milions de ptes. l'any 1992. Un 80% d'aquesta venda correspon a empreses multisectorials. La producció va ser de 117.160 tones i s'estima l'ocupació del sector en 2.200 persones.

- Sense considerar les empreses multisectorials, la xifra de vendes va ser de 9.153 milions de ptes., amb un personal de 538 persones i una potència instal.lada a Catalunya de 4.890 cv.

- El preu mitjà per quilo va ser l'any 1992 de 426 ptes., i per cada treballador de producció es varen vendre 30,9 milions de pessetes.

- A cada persona empleada li correspon una inversió en actiu fix brut de 5,47 milions de ptes.

- Respecte a la indústria d'alimentació de 2a transformació, els percentatges de personal, consum d'energia i potència instal.lada són més elevats que el percentatge que representa la xifra de vendes.

ESTIMACIÓ DE LES MAGNITUDS TOTALS (1992)	
VENDES (milers de ptes.)	46.547.664
TONES PRODUÏDES	117.160
PERSONAL	2.200

PERCENTATGE DE LA CONTRIBUCIÓ DE LES EMPRESES MULTISECTORIALS	
VENDES (milers de ptes.)	80,34%
TONES PRODUÏDES	81,67%
PERSONAL	75,55%

ESTIMACIÓ DE LES MAGNITUDS TOTALS DEL SECTOR (Sense considerar les empreses multisectorials)

VENDES (milers de ptes.)	9.153.228
TONES PRODUÏDES	21.479
PERSONAL	538
CONSUM ENERGIA (Kwxh)	10.820.211
CONSUM AIGUA (m3)	66.605
POTÈNCIA INSTAL.LADA (CV)	4.890
ACTIU FIX BRUT (milers de ptes.)	2.940.945

ESTIMACIÓ DELS PRINCIPALS RATIOS DEL SECTOR (1992) (Sense considerar les empreses multisectorials)

PREU MITJÀ (per kg, en ptes.)	426,15
V. AFEGIT A PRIMERES MATÈRIES (Percentatge s/ preu net de venda)	55,82 %
GRAU AMORTITZACIO ACTIU FIX (Percentatge d'Actiu Fix Amortitzat)	20,89 %
ÍNDEX DE PRODUCTIVITAT (Vendes, en milers ptes., per treballador de producció)	30.923,07
INTENSITAT DE CAPITAL (Actiu Fix Brut, en milers ptes., per persona empleada)	5.466,44

MAGNITUDS TOTALS DEL SECTOR ALTRES RESPECTE LA INDÚSTRIA D'ALIMENTACIÓ DE 2a TRANSFORMACIÓ (Sense considerar les empreses multisectorials)

VENDES	1,84 %
PERSONAL	2,14 %
CONSUM ENERGIA (Kwxh)	3,22 %
CONSUM AIGUA (m3)	1,64 %
POTENCIA INSTAL.LADA (CV)	4,59 %
ACTIU FIX BRUT	1,07 %

Donada la diversitat tècnico-econòmica de les empreses que componen aquest sector, resulta poc significatiu l'esforç d'homogenitzar les dades obtingudes de les enquestes, per la qual cosa no es considera suficientment d'interès tractar les àrees de producció, personal, comercial i econòmico-financera, com s'ha fet en la resta de sectors.

3. Diagnòstic sectors begudes

3.1. Sector aigües i begudes refrescants..... 449
3.2. Sector cerveses..... 463
3.3. Sector licors i begudes espirituoses..... 471

3.1. SECTOR AIGÜES I BEGUDES REFRESCANTS

3.1.1. Perfil bàsic
3.1.1.1. Magnituds i ratios totals 450
3.1.2. Àrea Productiva
3.1.2.1. Equipaments industrials i consums energètics 452
3.1.2.2. Primeres matèries i productes de marca 453
3.1.2.3. Control de qualitat, auditories mediambientals 454
3.1.3. Àrea de Personal
3.1.3.1. Personal per departaments, titulacions i categories 455
3.1.3.2. Antiguitat de la plantilla. Tipus de contracte 457
3.1.3.3. Torns de producció i estacionalitat 457
3.1.3.4. Formació 457
3.1.4. Àrea Comercial
3.1.4.1. Vendes segons la destinació 458
3.1.4.2. Pressupost en comunicació. Canals de distribució i punts de venda 459
3.1.5. Àrea Econòmico-Financera
3.1.5.1. Estructura de balanç 460
3.1.5.2. Rendibilitat econòmica 461

3.1.1. PERFIL BÀSIC

3.1.1.1. Magnituds i ratios totals

- Les empreses del sector aigües i begudes refrescants varen realitzar una venda de 67.100 milions de ptes. l'any 1992. La producció va ésser de 2.607 milions de litres i s'estima l'ocupació del sector en 2.442 persones. La potència instal.lada a Catalunya és de 4.890 cv.

- El preu mitjà per quilo va ésser l'any 1992 de 25,73 ptes., i per cada treballador de producció es varen vendre 69,1 milions de pessetes.

- A cada persona empleada li correspon una inversió en actiu fix brut de 15,4 milions de ptes.

- Respecte a la indústria de begudes de 2a transformació, el percentatge d'actiu fix brut és molt més baix que el percentatge de la xifra de vendes i el de personal.

ESTIMACIÓ DE LES MAGNITUDS TOTALS DEL SECTOR	
VENDES (milers de ptes.)	67.099.736
MILERS DE LITRES	2.607.532
PERSONAL	2.442
CONSUM ENERGIA (Kwxh)	58.013.956
CONSUM AIGUA (m3)	196.316
POTÈNCIA INSTAL.LADA (CV)	29.021
ACTIU FIX BRUT (milers de ptes.)	37.580.824

ESTIMACIÓ DELS PRINCIPALS RATIOS DEL SECTOR (1992)	
PREU MIG (per l, en ptes.)	25,73
V. AFEGIT A PRIMERES MATÈRIES (Percentatge s/ preu net de venda)	53,49 %
GRAU AMORTITZACIÓ ACTIU FIX (Percentatge d'Actiu Fix Amortitzat)	37,15 %
INDEX DE PRODUCTIVITAT (Vendes, en milers ptes., per treballador de producció)	69.139,69
INTENSITAT DE CAPITAL (Actiu Fix Brut, en milers ptes., per persona empleada)	15.393,77

MAGNITUDS TOTALS DEL SECTOR AIGÜES I BEGUDES REFRESCANTS RESPECTE A LA INDÚSTRIA DE BEGUDES (en percentatge)

VENDES	42,66 %
PERSONAL	44,13 %
ACTIU FIX BRUT	29,18 %

3.1.2. ÀREA PRODUCTIVA

3.1.2.1. Equipaments industrials i consums energètics

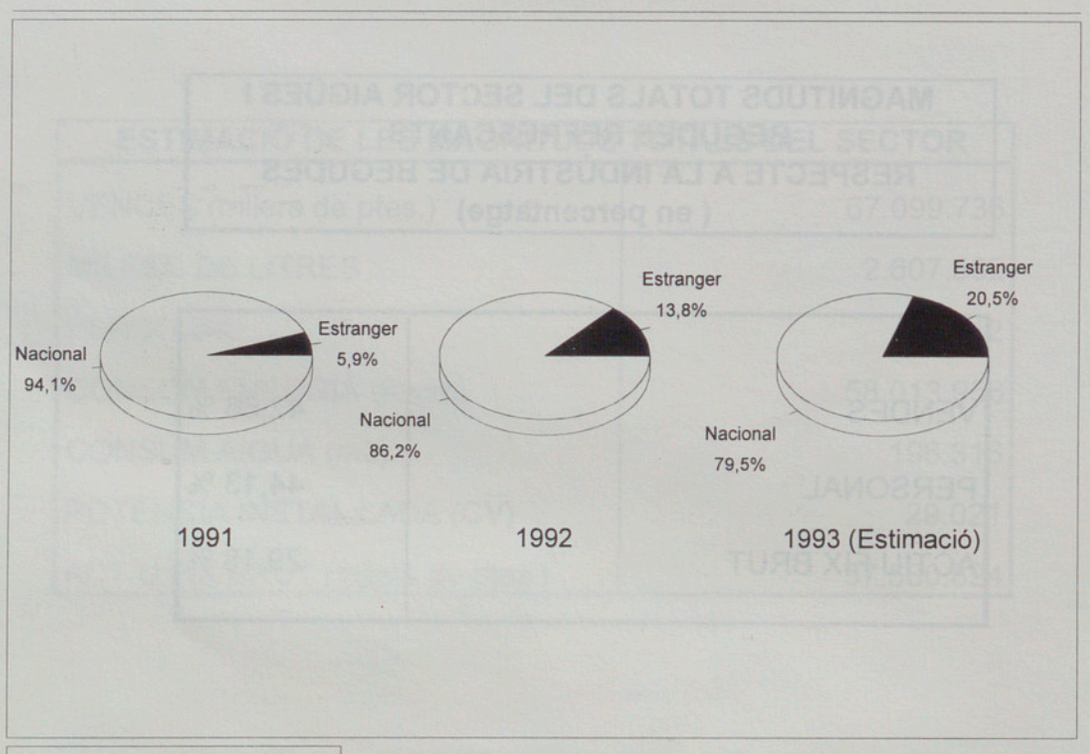
- En els darrers anys la inversió en equipaments industrials procedent de l'estranger ha augmentat la seva importància relativa gradualment. Des d'un 6% el 1991 fins al 20,5% estimat per l'any 1993.

- El nombre mitjà d'anys previst per a l'amortització dels equipaments de procés productiu és de 10,5 anys, amb un mínim de 8 anys i un màxim de 15.

- Els consums energètics per unitats físiques produïdes mostren una tendència creixent. Els KWxH/milers de litres consumits eren 20,6 el 1991, i s'estimen en 24,3 el 1993.

PROCEDÈNCIA DE LA INVERSIÓ EN EQUIPAMENTS INDUSTRIALS

Milers de Pessetes



Sector aigües i begudes refrescants

3.1.2.2. Primeres matèries i productes de marca

- La incidència del cost de les primeres matèries sobre les vendes s'ha reduït des de l'any 1991 al 1993 en 2,57 punts.

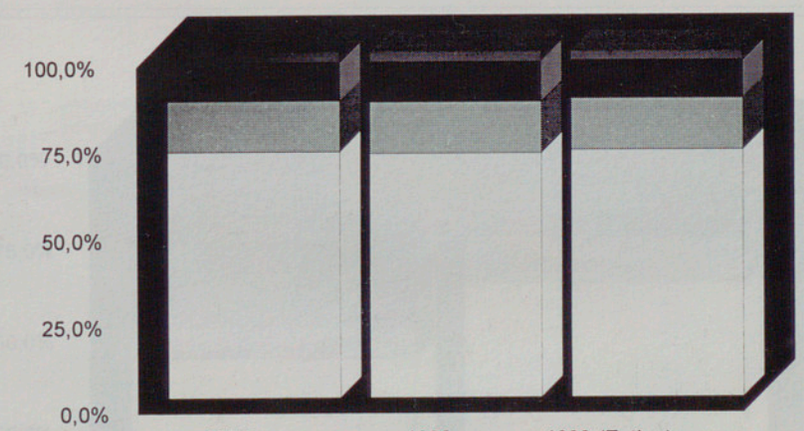
- Les primeres matèries comprades a Catalunya mantenen en els darrers anys la seva importància relativa en un 71%. La resta d'Espanya és el següent origen en importància amb un 15%. El comerç intracomunitari es manté prop d'un 11%, i les importacions de tercers països prop del 3%.

- Les compres a empreses del grup es situen al voltant d'un 8-9%.

- Durant els darrers tres anys, el 100% dels litres produïts és de marca.

ORIGEN DE LES PRIMERES MATÈRIES COMPRADES

% sobre el total de les compres (Ponderat)



	1991	1992	1993 (Estim.)
Importacions Països 3r	3,1	3,0	2,7
Comerç Intracomunitari	11,3	11,8	11,2
Resta d'Espanya	14,6	14,8	14,8
Catalunya	71,0	70,4	71,3

Sector aigües i begudes refrescants

3.1.2.3. Control de qualitat, auditories mediambientals

- El 83,3% de les empreses apliquen sistemes de qualitat amb mitjans propis; i el 16,7% ho fan contractant a tercers.

- El 2,6% del personal de les empreses amb sistemes de qualitat es dedica a aquests tipus de tasques.

- La inversió destinada al control de qualitat en percentatge sobre vendes durant el 1991 i el 1992 es situava sobre un 3,5% de les vendes. S'estima per l'any 1993 una caiguda d'aquesta inversió fins l'1,8%.

- La inversió en ecologia i medi ambient en percentatge sobre les vendes es manté prop d'un 1,3%.

- El 28,6% de les empreses declara haver realitzat auditories mediambientals durant als darrers tres anys.

3.1.3. ÀREA DE PERSONAL

3.1.3.1. Personal per departaments, titulacions i categories

- La importància relativa del personal del departament de producció a Catalunya és de 60,4%, molt superior al que treballa al total de l'empresa (39,8%).

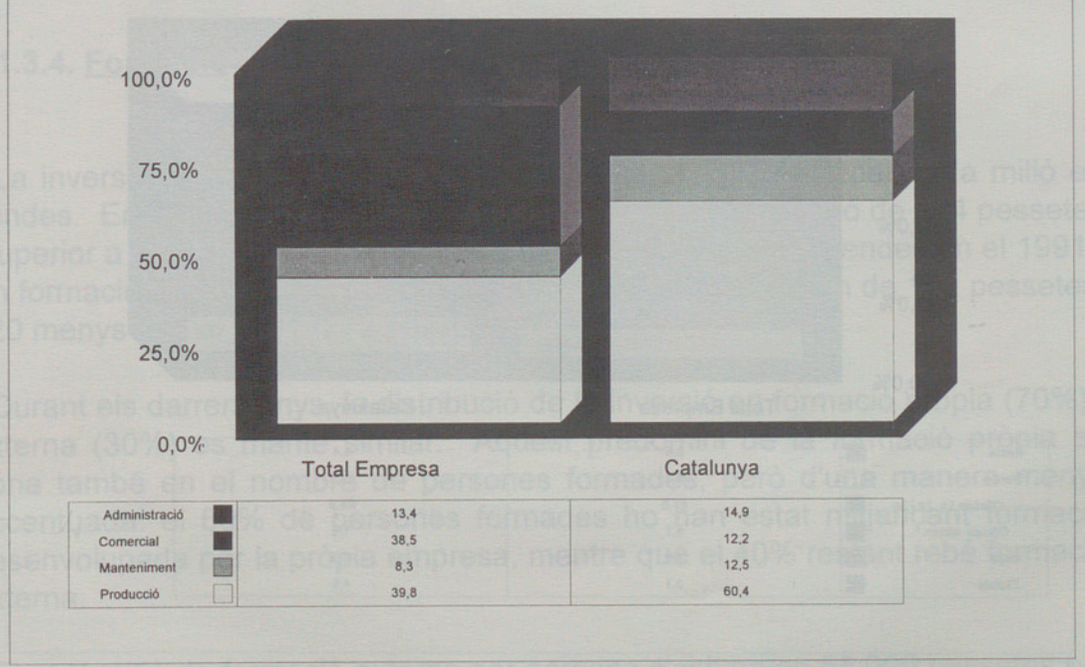
- El departament comercial, però, té més pes específic en el total empresa (38,5%) que a Catalunya (12,2%).

- La distribució del personal per titulacions és similar per a Catalunya i per al total empresa. Els titulats mitjos i superiors representen en conjunt un 8% de la plantilla. Prop d'un 50% del personal ha cursat únicament el graduat escolar.

- L'estructura de personal per categories laborals mostra algunes diferències entre Catalunya i el total de l'empresa. En els dos casos s'aprecia el predomini d'oficials de 1ª, 2ª ó 3ª. S'observa un major percentatge de titulats i de caps a Catalunya (15,7%) respecte al total empresa (12%). El percentatge de peons és superior a Catalunya, mentre que el d'oficials administratius és major al total de l'empresa.

DISTRIBUCIÓDEL PERSONAL PER DEPARTAMENTS (ESTIMACIÓ1993)

% segons departament sobre el total de la plantilla

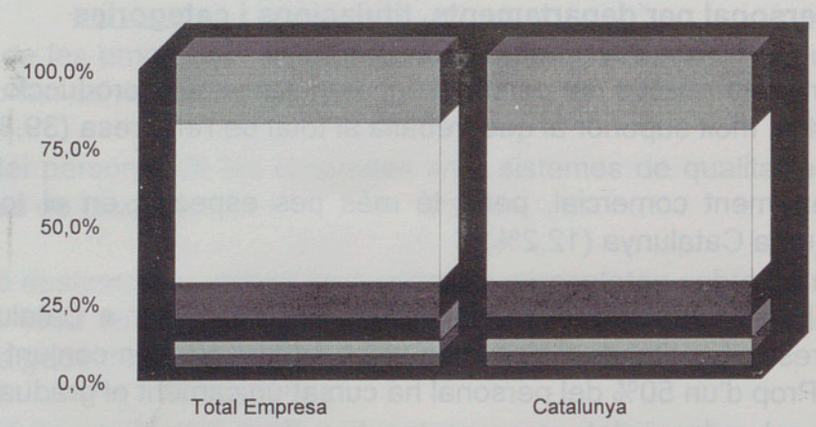


	Total Empresa	Catalunya
Administració	13,4	14,9
Comercial	38,5	12,2
Manteniment	8,3	12,5
Producció	39,8	60,4

Sector aigües i begudes refrescants

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER TITULACIONS (ESTIMACIÓ 1993)

% segons titulaci¢ sobre el total de la plantilla

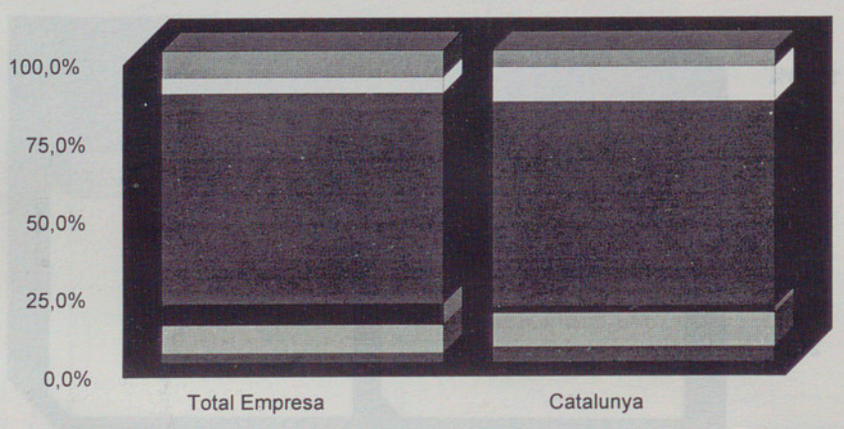


	Total Empresa	Catalunya
Altres	22,0	24,3
Graduat Escolar	51,2	48,6
Titulats en Batxiller	11,5	11,4
Tit. en Formació Prof.	7,2	7,1
Titulats Mitjos	4,2	4,2
Titulats Superiors	3,9	4,4

Sector aigües i begudes refrescants

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER CATEGORIES (ESTIMACIÓ 1993)

% segons categoria sobre el total de la plantilla



	Total Empresa	Catalunya
Resta	8,6	5,4
Peons	5,1	11,1
Oficials 1a, 2a i 3a	67,6	65,9
Oficials admin.	6,7	1,9
Caps	8,9	10,8
Titulats	3,1	4,9

Sector aigües i begudes refrescants

3.1.3.2. Antiguitat de la plantilla. Tipus de contracte

- El 61,4% del personal en plantilla té una antiguitat laboral superior als 10 anys. Els treballadors amb una antiguitat entre 2 i 10 anys representen el 29,8%. Gairebé el 9% del personal ha estat contractat els darrers 2 anys.

- El percentatge de treballadors que tenen un contracte laboral de tipus fix és del 72,1%. El 27,9% restant té altres tipus de contracte.

3.1.3.3. Torns de producció i estacionalitat

- El 59% del personal de producció treballa a 1 torn de producció, prop del 21% ho fa a 2 torns, mentre que el 20% restant treballa a 3 torns.

- El 100% de les empreses tenen una activitat clarament estacional i acostuma a contractar treballadors de manera temporal.

- Les empreses amb activitats estacionals tenen una major concentració de l'activitat durant una mitjana de gairebé 4,5 mesos a l'any.

3.1.3.4. Formació

- La inversió en formació s'estima el 1993 en 276 pessetes per cada milió en vendes. En formació externa a l'empresa s'estima una inversió de 124 pessetes (superior a les 72 pessetes que s'invertien per cada milió de vendes en el 1991). En formació de la pròpia empresa les estimacions el 1993 són de 152 pessetes, 120 menys que el 1991 (272 pessetes).

- Durant els darrers anys, la distribució de la inversió en formació pròpia (70%) i externa (30%) es manté similar. Aquest predomini de la formació pròpia es dóna també en el nombre de persones formades, però d'una manera menys accentuada: el 60% de persones formades ho han estat mitjançant formació desenvolupada per la pròpia empresa, mentre que el 40% restant rebé formació externa.

- El cost mitjà de formació externa per persona s'estima en 55.000 pessetes pel 1993 (el 1991 eren 24.500). El de formació pròpia s'estima en 50.000 pessetes (48.000 el 1991).

3.1.4. ÀREA COMERCIAL

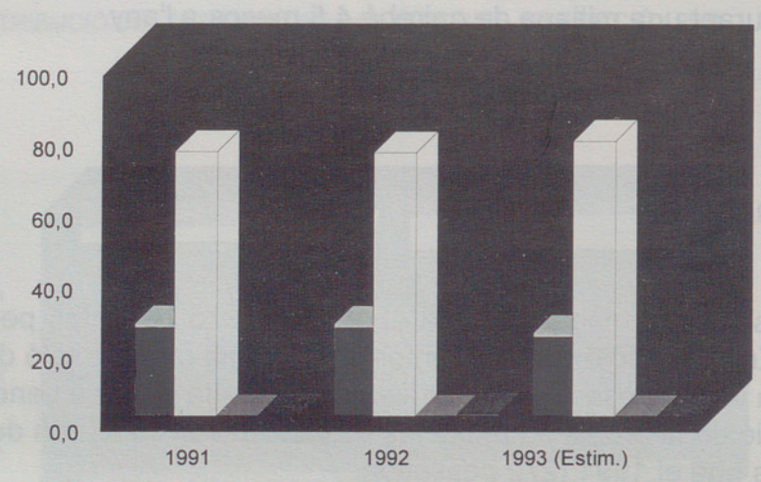
3.1.4.1. Vendes segons destinació

- Les vendes destinades a la resta d'Espanya representen sobre un 75% de les vendes totals. El mercat català absorbeix gairebé el 25% restant.

- Durant l'any 1992 s'ha experimentat un augment del 6,5% de les vendes netes totals. El comerç intracomunitari ha augmentat un 144% el 1992. Les vendes destinades a Catalunya van augmentar un 3%, mentre que les destinades a la resta d'Espanya ho van fer en un 6,1%.

DISTRIBUCIÓ DE LES VENDES SEGONS LA SEVA DESTINACIÓ

% Vendes sobre Vendes Totals



	1991	1992	1993 (Estim.)
Catalunya	25,1	25,0	22,5
Resta d'Espanya	74,5	74,2	77,5
Comerç Intracomunitari	0,0	0,0	0,0
Exportacions Països 3r	0,4	0,8	0,0

Sector aigües i begudes refrescants

3.1.4.2. Pressupost en comunicació. Canals de distribució i punts de venda

- En percentatge sobre les vendes netes, el pressupost en comunicació durant l'any 1993 s'estima prop del 2,3%, el mateix de l'any 1992.

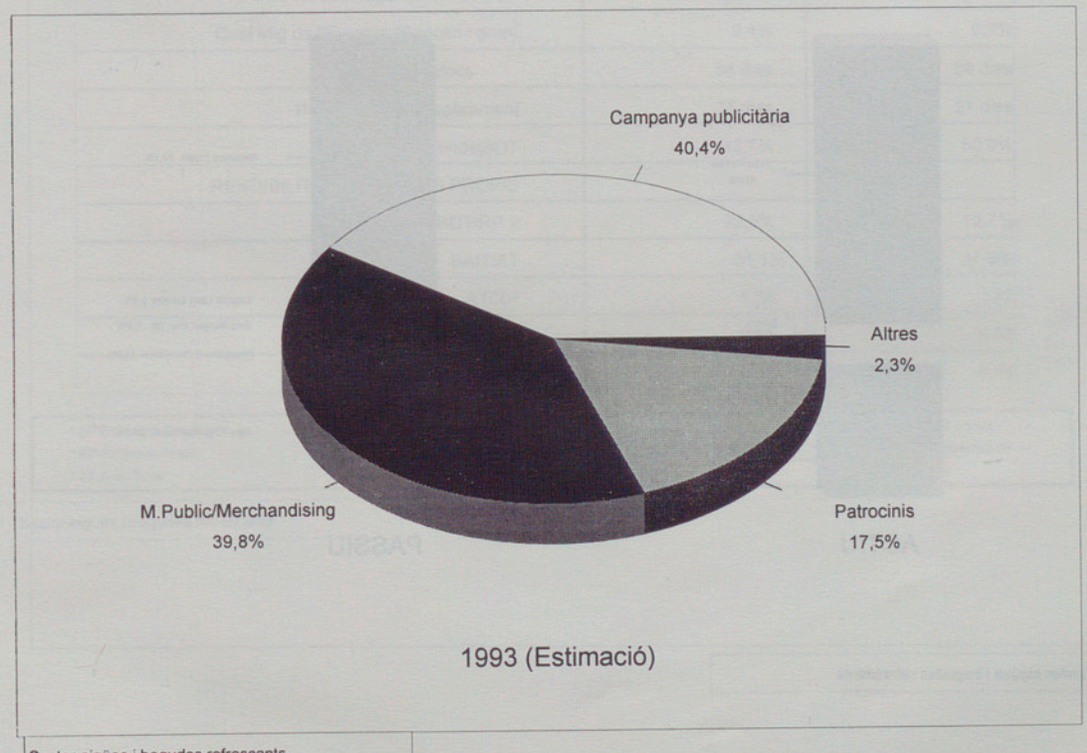
- La campanya publicitària amb un 40,4% dels recursos destinats a comunicació, i el material publicitari i merchandising amb un 39,8% del pressupost, són les partides més importants. Els patrocinis amb un 17,5% han incrementat en els darrers anys el seu percentatge.

- Més d'un 68% de les vendes es comercialitza via tercers.

- Les vendes netes a majoristes representen el 84,7% de les vendes totals, molt superiors a les fetes a detallistes (15,3%).

DISTRIBUCIÓ DEL PRESSUPOST EN COMUNICACIÓ PER CONCEPTES

% sobre el pressupost total en comunicació



1993 (Estimació)

Sector aigües i begudes refrescants

3.1.5. ÀREA ECONÒMICO-FINANCERA

3.1.5.1. Estructura de balanç

- L'estructura d'actiu presenta una inversió en actiu fix net del 61%.

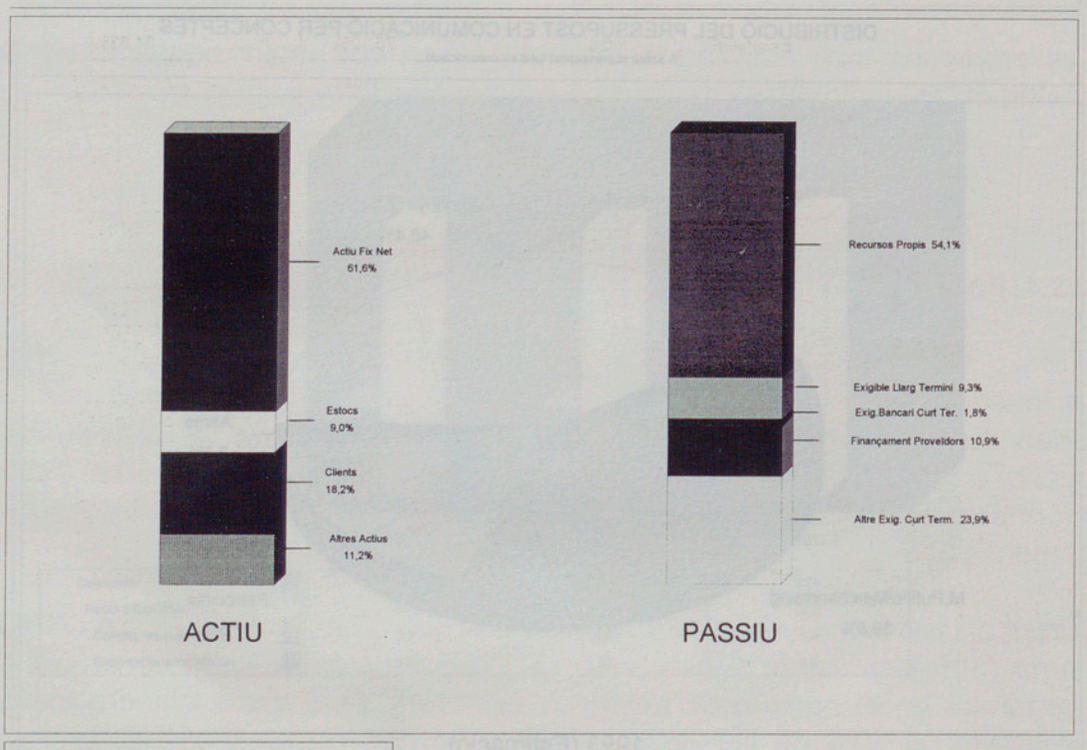
- El període mitjà de cobrament augmenta del 91 al 93 en 20 dies.

- El grau de capitalització de les empreses d'aquest sector es situa al voltant del 54% (recursos propis).

- El cost mitjà del deute es manté estable per sota del 10%.

DISTRIBUCIÓ DE LES PRINCIPALS PARTIDES DEL BALANÇ (1992)

% sobre el total de l'actiu i passiu



Sector aigües i begudes refrescants

3.1.5.2. Rendibilitat econòmica

- La rendibilitat sobre recursos propis s´ha reduït a la meitat en 1 any (des d´un 23% a un 12,7%). La caiguda del marge sobre vendes ha estat determinant en aquesta reducció de la rendibilitat.

- La cobertura de la càrrega financera és alta: 4,6 vegades.

- Un 8% de les empreses estan controlades per capital estranger.

EVOLUCIÓ DELS PRINCIPALS RATIOS ECONÒMICO-FINANCERS

Anys 1991 i 1992

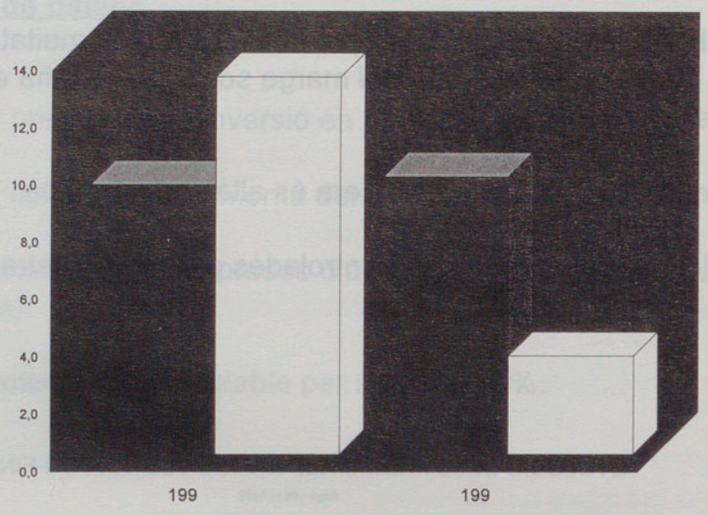
ANYS RATIOS	1991	1992
Exigible/Recursos Propis	75,12%	84,83%
"Interest coverage" (BAT+DF)/DF	18,83 vegades	4,62 vegades
Cost Mig de l'Exigible (Bancari i grup)	9,4%	9,7%
Rotació Estocs	54 dies	28 dies
Període mitjà de cobrament	35 dies	21 dies
Dividends/BDT	43,7%	50,0%
RENDIBILITAT RECURSOS PROPIS		
BDT/RP =	23,0%	12,7%
BAIT/AT	31,1%	12,2%
AT/RP	1,09	1,67
BDT/BAT	0,65	0,80
BAT/BAIT	0,95	0,78

* DF:Despeses Financeres * RP:Recursos Propis * AT:Actiu Total	* BAT:Benefici Abans Tributs * BAIT:Benefici Abans Interessos i Tributs	* BDT:Benefici Després Tributs *"Interest Coverage":Cobertura de la càrrega financera

Sector aigües i begudes refrescants

EVOLUCIÓ DEL COST MITJÀ DEL DEUTE I DEL MARGE SOBRE VENDES

Anys 1991 i 1992



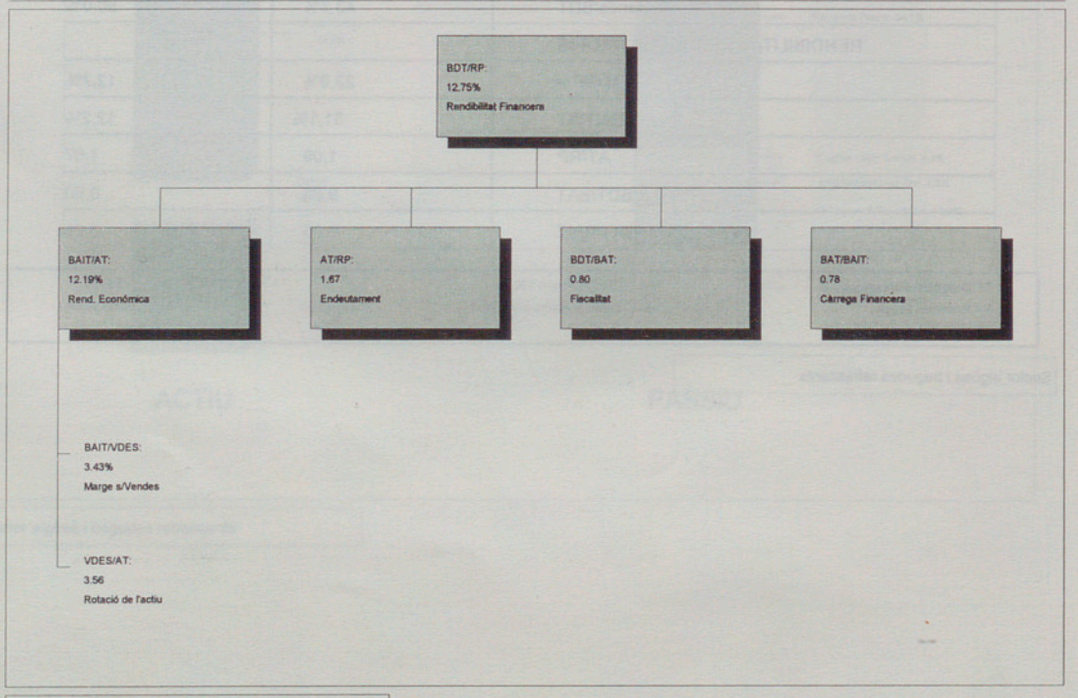
COST MITJÀ DEUTE	9,4	9,7
%BAIT/VENDES	13,2	3,4

Sector aigües i begudes refrescants

PIRÀMIDE DELS PRINCIPALS RATIOS ECONÒMICO-FINANCERS

Desenvolupament de la Rendibilitat Financera

1992



Sector aigües i begudes refrescants

3.2. SECTOR CERVESES

3.2.1. Perfil bàsic
3.1.1.1. Magnituds i ratios totals..... 464
3.2.2. Àrea Productiva
3.2.2.1. Primeres matèries i productes de marca..... 465
3.2.3. Àrea de Personal
3.2.3.1. Personal per departaments, titulacions i categories..... 466
3.2.3.2. Torns de producció i estacionalitat..... 466
3.2.4. Àrea Comercial
3.2.4.1. Vendes segons la destinació..... 467
3.2.5. Àrea Econòmico-Financera
3.2.5.1. Estructura de balanç..... 467
3.2.5.2. Rendibilitat econòmica..... 468

3.2.1 PERFIL BÀSIC

3.2.1.1. Magnituds i ratios totals

- Donat que les empreses d'aquest sector (només són dues) no han aportat la informació sol.licitada, s'ha consultat fonts indirectes d'informació. Ara bé, d'aquesta informació només s'ha considerat aquella que ha estat possible de garantir-ne la seva credibilitat.

- Les empreses del sector cerveses varen realitzar una venda de 64.096 milions de ptes. l'any 1992. La producció va ésser de 720 milions de litres i s'estima l'ocupació del sector en 2.339 persones.

- El preu mitjà per litre va ésser l'any 1992 de 89 ptes., i per cada treballador de producció es varen vendre 45,7 milions de pessetes.

- A cada persona empleada li correspon una inversió en actiu fix brut de 35,2 milions de ptes.

- Respecte a la indústria de begudes de 2a transformació, el percentatge d'actiu fix brut és molt més alt que el percentatge de la xifra de vendes i el de personal. A més és, amb diferència, el sector amb un grau més elevat d'amortització d'actiu fix.

ESTIMACIÓ DE LES MAGNITUDS TOTALS DEL SECTOR	
VENDES (milers de ptes.)	64.095.724
MILERS DE LITRES	720.207
PERSONAL	2.339
ACTIU FIX BRUT	82.361.339

ESTIMACIÓ DELS PRINCIPALS RATIS DEL SECTOR (1992)	
PREU MIG (per kg. o per l., en ptes.)	25,73
V. AFEGIT A PRIMERES MATÈRIES (Percentatge s/ preu net de venda)	53,49 %
GRAU AMORTITZACIÓ ACTIU FIX (Percentatge d'Actiu Fix Amortitzat)	37,15 %
INDEX DE PRODUCTIVITAT (Vendes, en milers ptes, per treballador de producció)	69.139,69
INTENSITAT DE CAPITAL (Actiu Fix Brut, en milers ptes, per persona empleada)	15.393,77

MAGNITUDS TOTALS DEL SECTOR CERVESES RESPECTE A LA INDÚSTRIA DE BEGUDES (en percentatge)

VENDES	40,75 %
PERSONAL	42,27 %
ACTIU FIX BRUT	63,95 %

3.2.2. ÀREA PRODUCTIVA

3.2.2.1. Primeres matèries i productes de marca

- La incidència del cost de les primeres matèries sobre les vendes s'ha reduït des d'un 28,8% a l'any 1991 a un 27,7% al 1992.

- El 100% de litres produïts és de marca.

3.2.3. ÀREA DE PERSONAL

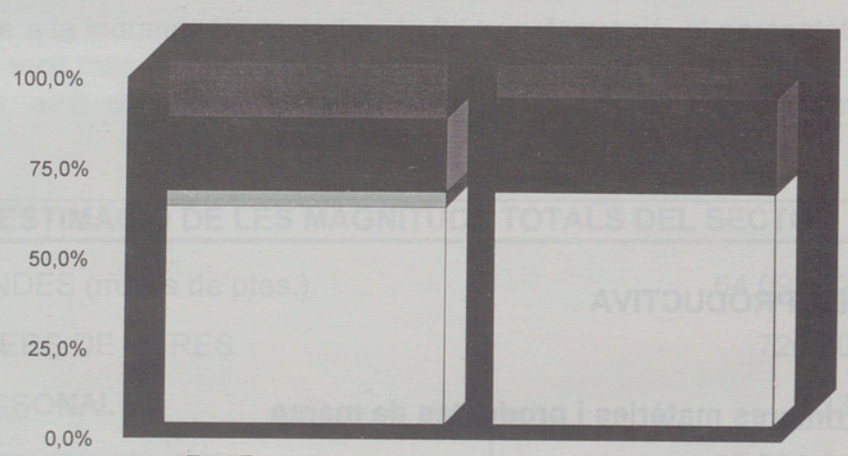
3.2.3.1. Personal per departaments

- La importància relativa del personal del departament de producció a Catalunya és del 64,3%, superior al que treballa al total de l'empresa (60%).

- El departament comercial també té més pes específic a Catalunya (26,3%) que al total empresa (20,4%).

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER DEPARTAMENTS (ESTIMACIÓ 1993)

% segons departament sobre el total de la plantilla



	Total Empresa	Catalunya
Administració	15,4	9,4
Comercial	20,4	26,3
Manteniment	4,2	0,0
Producció	60,0	64,3

Sector cervesa

3.2.3.2. Torns de producció i estacionalitat

- El 100% de les empreses tenen una activitat clarament estacional i acostuma a contractar treballadors de manera temporal.

3.2.4. ÀREA COMERCIAL

3.2.4.1. Vendes segons destinació

- Durant l'any 1992 s'ha experimentat un augment del 9,6% de les vendes netes totals.

3.2.5. ÀREA ECONÒMICO-FINANCERA

3.2.5.1. Estructura de balanç

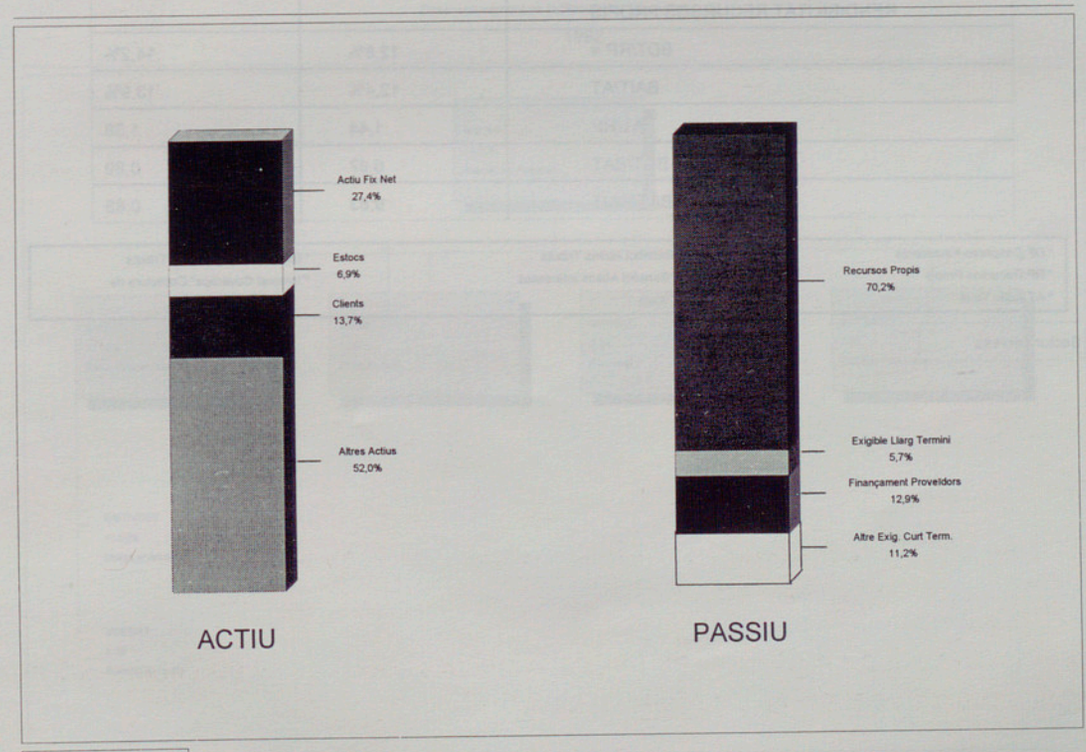
- L'estructura d'actiu presenta una inversió en actiu fix net del 27%.

- El periode mitjà de cobrament està per sota dels 50 dies i la rotació dels estocs es situa entre 60 i 70 dies.

- El grau de capitalització de les empreses d'aquest sector és molt alt (70%), finançant la totalitat de l´actiu fix net, els estocs i els clients.

DISTRIBUCIÓ DE LES PRINCIPALS PARTIDES DEL BALANÇ (1992)

% sobre el total de l'actiu i passiu



Sector cervesa

3.2.5.2. Rendibilitat econòmica

- La rendibilitat sobre recursos propis ha augmentat des d´un 12,8% a un 14,2%.

- La cobertura de la càrrega financera es manté al voltant de 5,8 vegades.

EVOLUCIÓ DELS PRINCIPALS RATIOS ECONÒMICO-FINANCERS

Anys 1991 i 1992

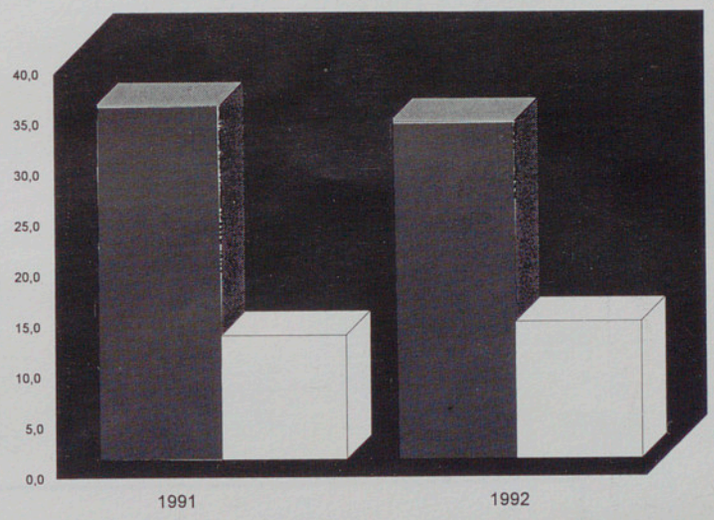
ANYS RATIOS	1991	1992
Exigible/Recursos Propis	42,95%	42,37%
"Interest coverage" (BAT+DF)/DF	5,81 vegades	5,83 vegades
Cost Mitjà de l'Exigible (Bancari i grup)	35%	33,3%
Rotació Estocs	70 dies	66 dies
Període mitjà de cobrament	33 dies	49 dies
Dividends/BDT	72,5%	43,2%
RENDIBILITAT RECURSOS PROPIS		
BDT/RP =	12,8%	14,2%
BAIT/AT	12,4%	13,9%
AT/RP	1,44	1,38
BDT/BAT	0,87	0,89
BAT/BAIT	0,83	0,83

* DF:Despeses Financeres * RP:Recursos Propis * AT:Actiu Total	* BAT:Benefici Abans Tributs * BAIT:Benefici Abans Interessos i Tributs	* BDT:Benefici Després Tributs *"Interest Coverage":Cobertura de la càrrega financera

Sector cervesa

EVOLUCIÓ DEL COST MITJÀ DEL DEUTE I DEL MARGE SOBRE VENDES

Anys 1991 i 1992



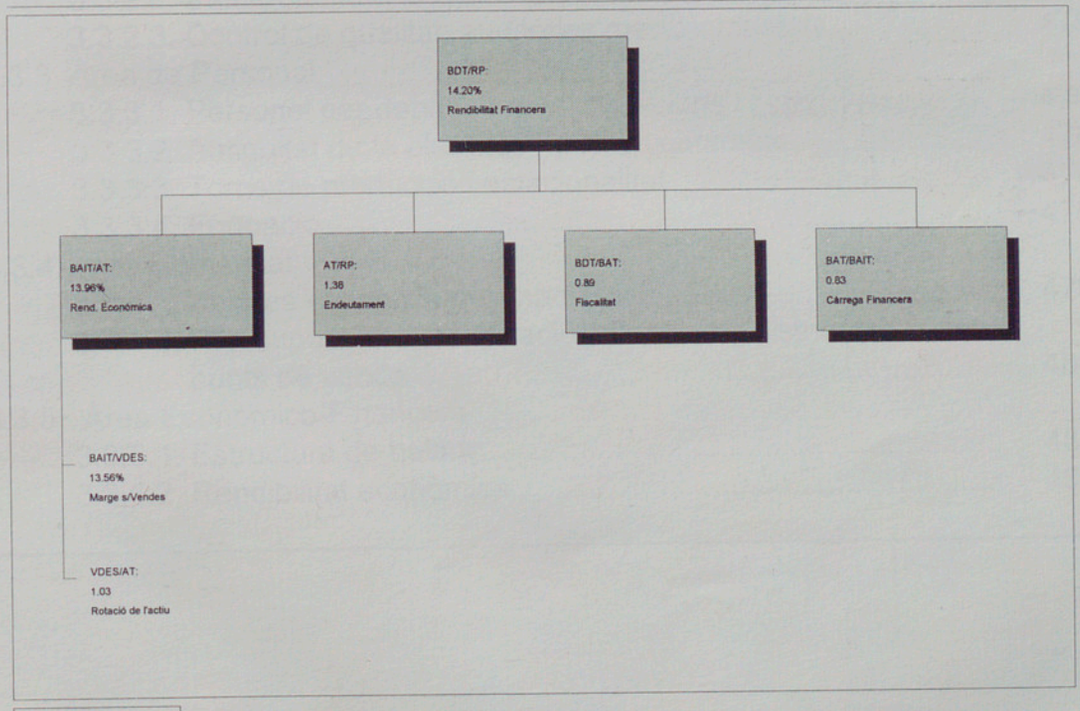
COST MITJÀ DEUTE	35,0	33,3
%BAIT/VENDES	12,3	13,6

Sector cervesa

PIRÀMIDE DELS PRINCIPALS RATIOS ECONÒMICO-FINANCERS

Desenvolupament de la Rendibilitat Financera

1992



Sector cervesa

3.3. SECTOR LICORS I BEGUDES ESPIRITUOSES

3.3.1. Perfil bàsic
3.3.1.1. Magnituds i ratios totals 472
3.3.2. Àrea Productiva
3.3.2.1. Equipaments industrials i consums energètics 473
3.3.2.2. Primeres matèries i productes de marca 474
3.3.2.3. Control de qualitat, auditories mediambientals 475
3.3.3. Àrea de Personal
3.3.3.1. Personal per departaments, titulacions i categories 476
3.3.3.2. Antiguitat de la plantilla. Tipus de contracte 478
3.3.3.3. Torns de producció i estacionalitat 478
3.3.3.4. Formació 478
3.3.4. Àrea Comercial
3.3.4.1. Vendes segons la destinació 479
3.3.4.2. Pressupost en comunicació. Canals de distribució i punts de venda 480
3.3.5. Àrea Econòmico-Financera
3.3.5.1. Estructura de balanç 481
3.3.5.2. Rendibilitat econòmica 482

3.3.1. PERFIL BÀSIC

3.3.1.1. Dimensió i principals ratios

- Les empreses del sector licors i begudes espirituoses varen realitzar una venda de 26.106 milions de ptes. l'any 1992. La producció va ser de 46,2 milions de litres i s'estima l'ocupació del sector en 753 persones.

- El preu mitjà per litre va ser l'any 1992 de 564 ptes., i per cada treballador de producció es varen vendre 69 milions de pessetes.

- A cada persona empleada li correspon una inversió en actiu fix brut de 11,7 milions de ptes.

- Respecte a la indústria de begudes de 2ª transformació, el percentatge d'actiu fix brut és molt més baix que el percentatge de la xifra de vendes i el de personal.

ESTIMACIÓ DE LES MAGNITUDS TOTALS DEL SECTOR	
VENDES (milers de ptes.)	26.106.000
MILERS DE LITRES	46.264
PERSONAL	753
ACTIU FIX BRUT (millers de ptes.)	8.853.811

ESTIMACIÓ DELS PRINCIPALS RATIOS DEL SECTOR (1992)	
PREU MIG (per l., en ptes.)	564,28
V. AFEGIT A PRIMERES MATÈRIES (Percentatge s/ preu net de venda)	62,58 %
GRAU AMORTITZACIÓ ACTIU FIX (Percentatge d'Actiu Fix Amortitzat)	34,84 %
INDEX DE PRODUCTIVITAT (Vendes, en milers ptes, per treballador de producció)	69.063,49
INTENSITAT DE CAPITAL (Actiu Fix Brut, en milers ptes, per persona empleada)	11.758,20

MAGNITUDS TOTALS DEL SECTOR LICORS I BEGUDES ESPIRITUOSES RESPECTE A LA INDÚSTRIA DE BEGUDES (en percentatge)	
VENDES	16,60 %
PERSONAL	13,61 %
ACTIU FIX BRUT	6,87 %

3.3.2. ÀREA PRODUCTIVA

3.3.2.1. Equipaments industrials i consums energètics

- El nombre mitjà d'anys previst per a l'amortització dels equipaments de procés productiu és de 10 anys.

- El 1993 s'estima que els consums energètics per unitats físiques produïdes es mantenen sobre els 71 KWxH/milers de litres, com a 1992. Però entre el 1991 i el 1992 es produí un augment de 10 KWxH/Milers de litres.

- El 100% de la potència emprada per aquest sector està instal.lada a Catalunya.

3.3.2.2. Primeres matèries i productes de marca

- La incidència del cost de les primeres matèries sobre les vendes s'ha reduït des de l'any 1991 al 1993 en 0,84 punts.

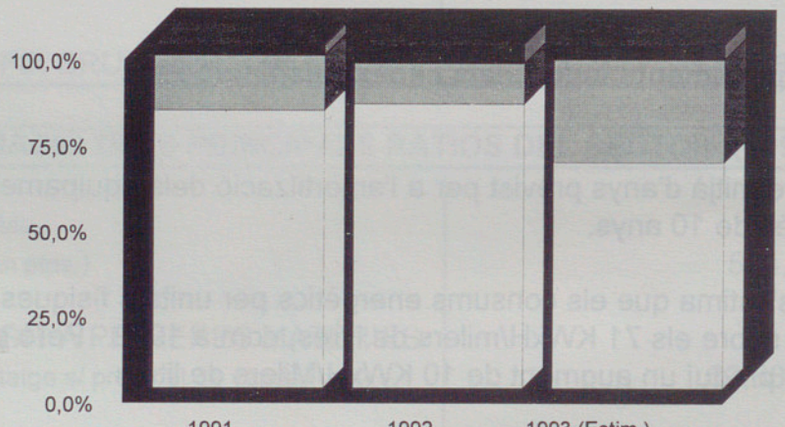
- Durant els anys 1991 i 1992 les primeres matèries comprades a Catalunya representaven prop del 80% del total de les compres; la resta d'Espanya es situava entre un 12-16%, i el comerç intracomunitari entre un 3 i un 5%. El 1993, s'estima que el percentatge de primeres matèries comprades a Catalunya decreix fins el 66%, i la resta d'Espanya incrementa el seu pes específic fins gairebé el 30%. El comerç intracomunitari no experimenta variacions.

- El 100% de les compres es realitza a empreses fora del grup.

- Durant els darrers tres anys, el 100% de litres produïts és de marca.

ORIGEN DE LES PRIMERES MATÈRIES COMPRADES

% sobre el total de les compres (Ponderat)



	1991	1992	1993 (Estim.)
Importacions Països 3r	0,0	0,0	0,0
Comerç Intracomunitari	3,2	5,4	4,3
Resta d'Espanya	15,9	11,7	29,8
Catalunya	80,9	82,9	65,9

Sector licors i begudes espirituoses

3.3.2.3. Control de qualitat, auditories mediambientals

- Un terç de les empreses aplica sistemes de qualitat amb mitjans propis; un altre terç ho fa contractant tercers, i l'altre no els aplica.

- El 3,2% del personal de les empreses amb sistemes de qualitat es dedica a aquests tipus de tasques.

- El 100% de les empreses declara no haver realitzat auditories mediambientals durant als darrers tres anys.

3.3.3. ÀREA DE PERSONAL

3.3.3.1. Personal per departaments, titulacions i categories

- La distribució del personal per departaments i per titulacions és la mateixa per a Catalunya i pel total de l'empresa.

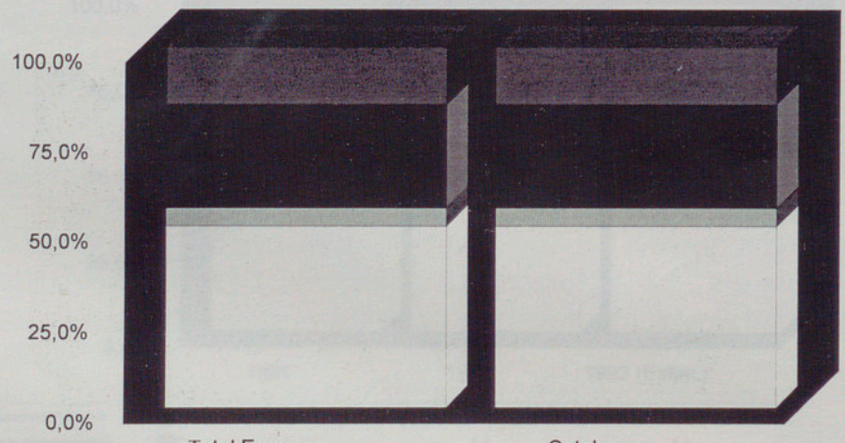
- La importància relativa del personal del departament de producció és del 50,2%; el departament comercial és el segon en percentatge de treballadors (28,8%).

- Els titulats mitjos i superiors representen en conjunt sobre un 10,5% de la plantilla. Prop d'un 43% del personal ha cursat únicament el graduat escolar.

- L'estructura del personal per categories laborals no mostra grans diferències entre Catalunya i el total de l'empresa. En els dos casos s'aprecia el predomini d'oficials de 1ª, 2ª ó 3ª.

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER DEPARTAMENTS (ESTIMACIÓ 1993)

% segons departament sobre el total de la plantilla

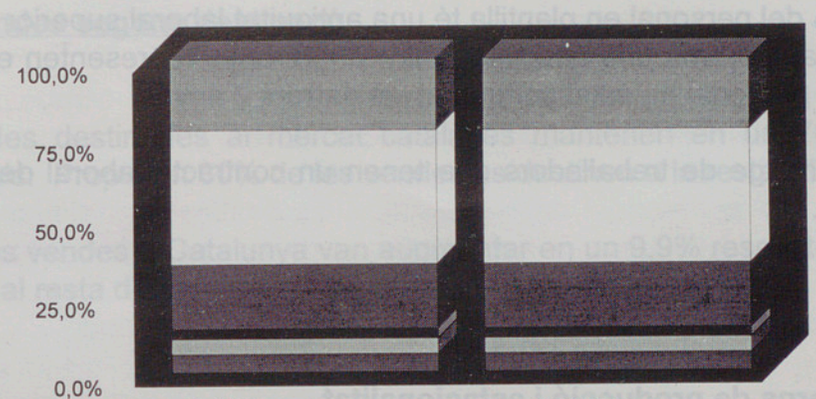


	Total Empresa	Catalunya
Administració	15,9	15,9
Comercial	28,8	28,8
Manteniment	5,1	5,1
Producció	50,2	50,2

Sector licors i begudes espirituoses

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER TITULACIONS (ESTIMACIÓ 1993)

% segons titulació sobre el total de la plantilla

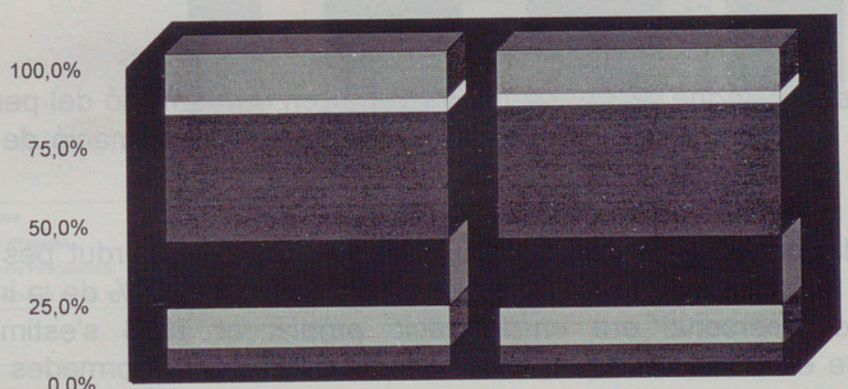


	Total Empresa	Catalunya
Altres	22,9	22,9
Graduat Escolar	42,7	42,7
Titulats en Batxiller	20,7	20,7
Tit. en Formació Prof.	3,2	3,2
Titulats Mitjos	4,8	4,8
Titulats Superiors	5,7	5,7

Sector licors i begudes espirituoses

DISTRIBUCIÓ DEL PERSONAL PER CATEGORIES (ESTIMACIÓ 1993)

% segons categoria sobre el total de la plantilla



	Total Empresa	Catalunya
Resta	15,1	14,0
Peons	4,3	3,8
Oficials 1a, 2a i 3a	40,3	42,0
Oficials admin.	21,2	22,0
Caps	12,7	12,1
Titulats	6,4	6,1

Sector licors i begudes espirituoses

3.3.3.2. Antiguitat de la plantilla. Tipus de contracte

- El 46,8% del personal en plantilla té una antiguitat laboral superior als 10 anys. Els treballadors amb una antiguitat entre 2 i 10 anys representen el 34,1%. El 19,1% del personal ha estat contractat els darrers 2 anys.

- El percentatge de treballadors que tenen un contracte laboral de tipus fix és del 88,2%.

3.3.3.3. Torns de producció i estacionalitat

- El 100% del personal de producció treballa a 1 torn de producció.

- El 40% de les empreses declara no tenir normalment puntes de treball estacionals que les obliguin a la contractació temporal de personal.

- El 20% de les empreses tenen una activitat clarament estacional i acostuma a contractar treballadors de manera temporal.

3.3.3.4. Formació

- El 1993 s'estima que 563 pessetes s'inverteixen en formació del personal per cada milió de vendes. D'aquestes, 393 corresponen a formació de la pròpia empresa, i 168 a formació externa.

- En els darrers anys la inversió en formació pròpia ha perdut pes específic enfront de la inversió en formació externa. L'any 1991 el 45% de la inversió en formació del personal era en formació pròpia; el 1993 s'estima aquest percentatge en 36%. Pel que fa al nombre de persones formades s'observa també una disminució del percentatge de la formació pròpia (del 78% el 1991 al 58% el 1993).

- El cost mitjà de formació externa per persona és de 50.000 pessetes en el 1993; el de formació pròpia s'estima en 27.000 pessetes.

3.3.4. ÀREA COMERCIAL

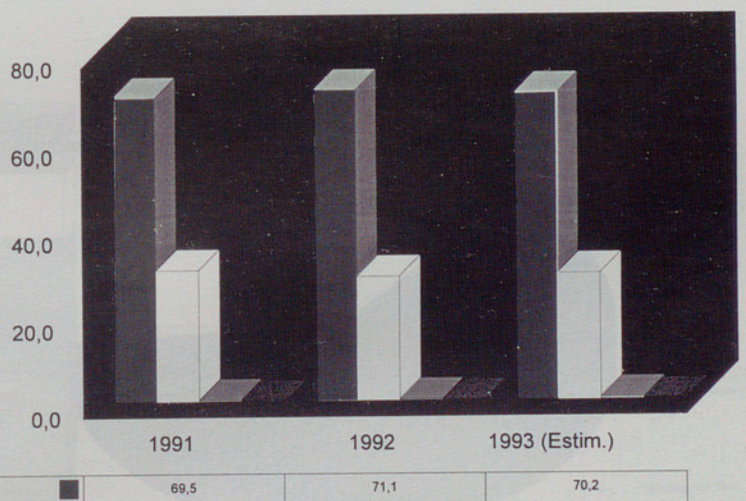
3.3.4.1. Vendes segons destinació

- Les vendes destinades al mercat català es mantenen en un 70% de les vendes totals. Prop d'un 30% de les vendes es destinen a la resta d'Espanya.

- El 1992 les vendes a Catalunya van augmentar en un 9,9% respecte el 1991; i les vendes al resta d'Espanya augmentaren en un 3,5%.

DISTRIBUCIÓ DE LES VENDES SEGONS LA SEVA DESTINACIÓ

% Vendes sobre Vendes Totals



	1991	1992	1993 (Estim.)
Catalunya	69,5	71,1	70,2
Resta d'Espanya	30,1	28,5	29,0
Comerç Intracomunitari	0,4	0,3	0,6
Exportacions Països 3r	0,0	0,1	0,2

Sector licors i begudes espirituoses

3.3.4.2. Pressupost en comunicació. Canals de distribució i punts de venda

- En percentatge sobre les vendes netes, el pressupost en comunicació durant l'any 1993 s'estima prop del 4,1%. El 1992 era d'un 5,6%.

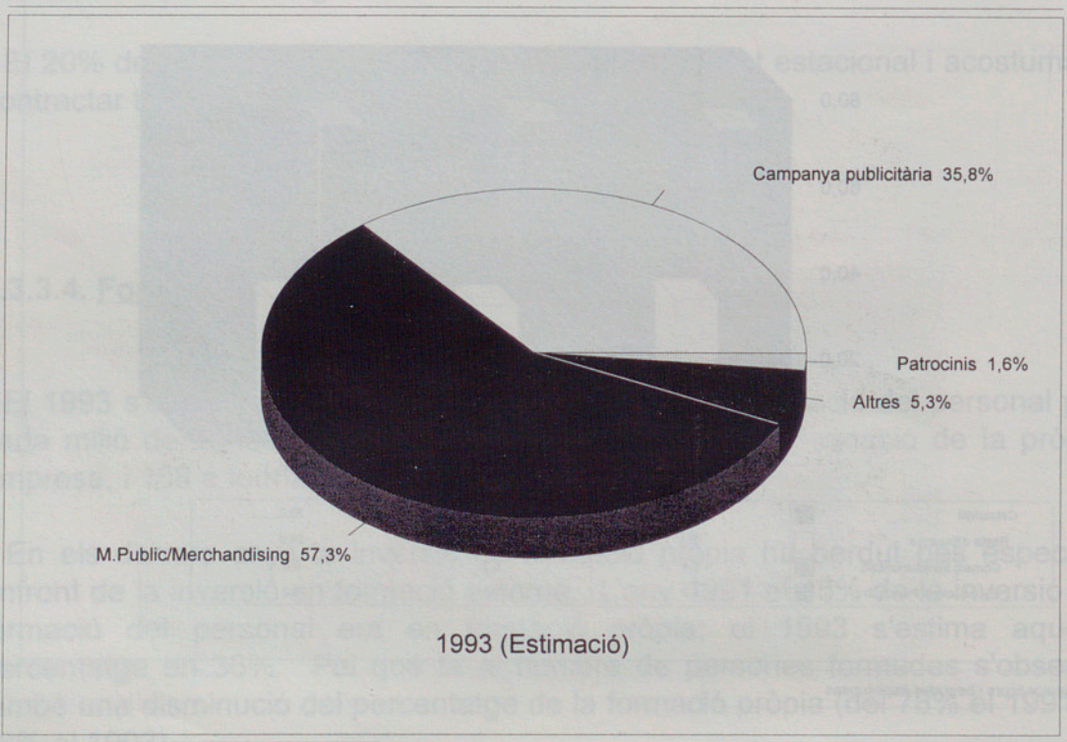
- El 57,3% del pressupost en comunicació es destina al material publicitari i merchandising. A campanyes publicitàries es destina el 35,8% del pressupost.

- El 41% de les vendes es comercialitza mitjançant xarxa pròpia.

- El 100% de les vendes netes es realitza mitjançant majoristes.

DISTRIBUCIÓ DEL PRESSUPOST EN COMUNICACIÓ PER CONCEPTES

% sobre el pressupost total en comunicació



1993 (Estimació)

Sector licors i begudes espirituoses

3.3.5. ÀREA ECONÒMICO-FINANCERA

3.3.5.1. Estructura de balanç

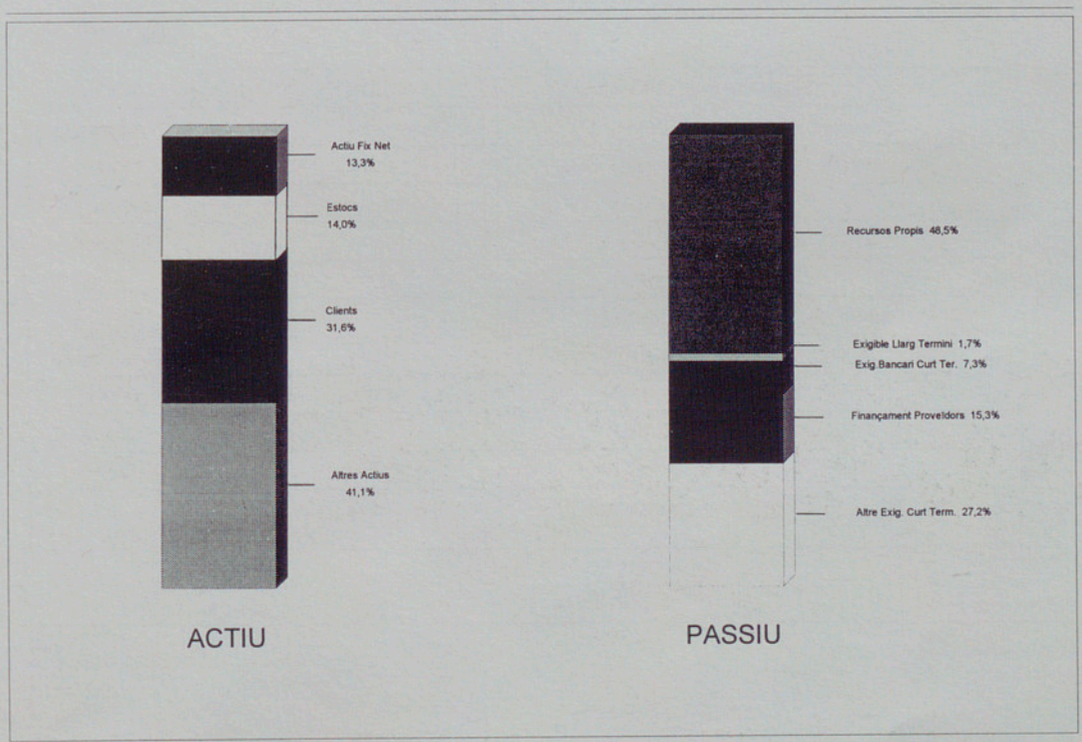
- L'estructura d'actiu presenta una inversió molt baixa en actiu fix net (13%). La liquidibilitat és molt elevada (clients i altres actius).

- El periode mitjà de cobrament passa de 125 a 110 dies. La rotació d'estocs, però, ha augmentat en 15 dies.

- El grau de capitalització de les empreses d'aquest sector és molt elevat (48%).

DISTRIBUCIÓ DE LES PRINCIPALS PARTIDES DEL BALANÇ (1992)

% sobre el total de l'actiu i passiu



Sector licors i begudes espirituoses

3.3.5.2. Rendibilitat econòmica

- La rendibilitat sobre recursos propis ha augmentat des d´un 7,4% a un 17,5% per a una forta millora del marge sobre vendes (5 punts).

- La cobertura de la càrrega financera ha millorat, arribant a ser de 4,3 vegades.

- Un 30% de les empreses estan controlades per capital estranger.

EVOLUCIÓ DELS PRINCIPALS RATIOS ECONÒMICO-FINANCERS

Anys 1991 i 1992

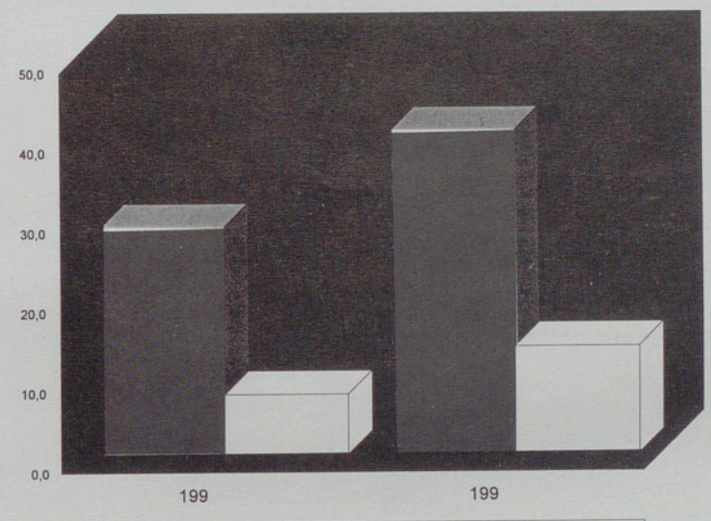
ANYS / RATIOS	1991	1992
Exigible/Recursos Propis	57,00%	106,80%
"Interest coverage" (BAT+DF)/DF	3,84 vegades	4,37 vegades
Cost Mitjà de l'Exigible (Bancari i grup)	28,4%	40,4%
Rotació Estocs	99 dies	127 dies
Període mitjà de cobrament	105 dies	107 dies
Dividends/BDT	35,0%	66,7%
RENDIBILITAT RECURSOS PROPIS		
BDT/RP =	7,47%	17,49%
BAIT/AT	8,94%	14,54%
AT/RP	1,64	2,36
BDT/BAT	0,69	0,66
BAT/BAIT	0,74	0,77

* DF:Despeses Financeres * RP:Recursos Propis * AT:Actiu Total	* BAT:Benefici Abans Tributs * BAIT:Benefici Abans Interessos i Tributs	* BDT:Benefici Després Tributs **Interest Coverage":Cobertura de la càrrega financera

Sector licors i begudes espirituoses

EVOLUCIÓ DEL COST MITJÀ DEL DEUTE I DEL MARGE SOBRE VENDES

Anys 1991 i 1992



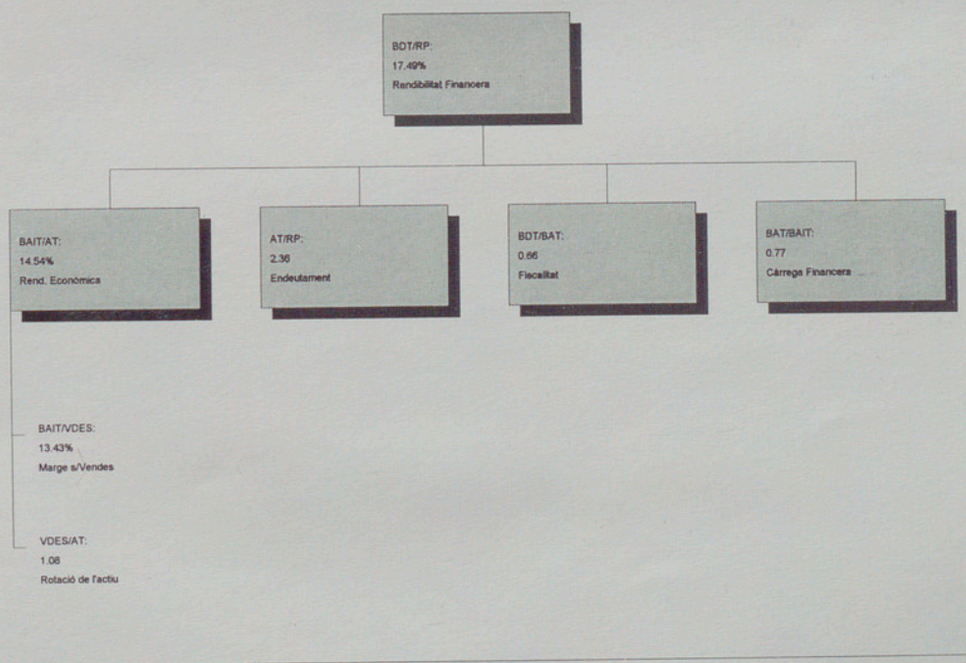
COST MITJÀ DEUTE	28,4	40,4
%BAIT/VENDES	7,5	13,4

Sector licors i begudes espirituoses

PIRÀMIDE DELS PRINCIPALS RATIOS ECONÒMICO-FINANCERS

Desenvolupament de la Rendibilitat Financera

1992



Sector licors i begudes espirituoses

PART III

CONCLUSIONS

1. Diagnòstic global

1.1. Magnituds i ratios sectorials..... 488
1.2. Àrea Productiva..... 489
1.3. Àrea de Personal..... 491
1.4. Àrea Comercial..... 493
1.5. Àrea Econòmico-Financera..... 494

1.1. MAGNITUDS I RATIOS SECTORIALS

Per tal d'unificar la informació, l'anàlisi-resum de les macromagnituds i ratios sectorials així com els aspectes bàsics de les diferents àrees estudiades que a continuació es presenten, es referiran paral.lelament a la indústria agroalimentària de 1a i 2a transformació.

1993	Vendes (milions PTA)	%	Personal	%	Ratio I	Ratio II	Ratio III
1a Transformació							
Sector carn d'abast	374.092	24.7	12.613	32.9	29.2	5.6	31.8
Empreses multisector	248.058	16.4	5.636	14.7	42.7	9.0	47.9
Sector alimentació animal	236.478	15.6	3.489	9.1	76.6	23.9	37.7
Sector llet i derivats	148.513	9.8	3.680	9.6	49.0	12.0	47.7
Sector empreses enològiques	148.221	9.8	4.984	13.0	33.3	19.7	55.8
Sector fruites i hortalisses	125.789	8.3	3.067	8.0	22.5	20.7	42.7
Sector olis i greixos	85.142	5.6	997	2.6	49.0	12.0	47.7
Sector empreses farineres	52.648	3.5	460	1.2	105.5	32.5	31.8
Sector empreses pesqueres	41.698	2.8	1.112	2.9	37.6	7.9	25.6
Sector carns no d'abast	38.919	2.6	1.764	4.6	22.3	3.2	39.5
Sector arròs	13.964	0.9	383	1.0	38.1	33.7	37.7
Sector ous i ovoproductes	2.468	0.2	115	0.3	19.3	4.5	35.5
Total 1a transformació	**1.515.990**	**100.0**	**38.300**	**100.0**	**38.8**	**10.2**	**43.6**
2a Transformació (*)							
Empreses multisector	192.592	28.1	8.039	26.2	60.7	14.6	43.1
Panificació fina, pastis. ind. i galetes	105.991	15.4	6.987	22.8	36.8	9.2	36.6
Confiteris de sucre i xocolata	45.367	6.6	2.011	6.6	36.8	6.6	49.7
Gelats	42.633	6.2	1.668	5.5	37.1	16.8	46.4
Snacks, patates fregides i prod. aperitiu	24.364	3.5	840	2.7	57.3	7.1	34.8
Cafè i infusions	20.615	3.0	635	2.1	91.3	13.8	29.8
Plats preparats	19.714	2.9	1.085	3.6	27.4	6.2	29.6
Dietètics	19.035	2.8	987	3.2	43.8	5.2	25.3
Brous i Sopes	17.338	2.5	819	2.7	54.8	8.1	46.9
Pasetes alimentoses	12.448	1.8	589	1.9	42.0	13.8	36.6
Masses congelades	10.310	1.5	855	2.8	17.9	6.9	24.5
Altres	9.611	1.4	540	1.8	30.9	5.5	20.9
Salses, condiments i espècies	1.190	0.2	52	0.2	40.5	6.9	51.8
Aigües i begudes refrescants	70.455	10.3	2.444	8.0	69.1	15.4	371
Cerveses	67.301	9.8	2.339	7.6	45.7	35.2	61.6
Licors i begudes espirituoses	27.411	4.0	754	2.5	69.1	11.8	34.8
Total 2a transformació	**686.375**	**100.0**	**30.644**	**100.0**	**46.7**	**13.1**	**44.2**
Total Ind. Agroalimentària Catalana	**2.202.365**		**68.944**				

Ratio I - Productivitat - Vendes, en milions PTA, per treballador de producció.
Ratio II - Intensitat de capital - Actiu Fix Brut, en milions PTA, per empleat.
Ratio III - Amortització Actiu Fix- % d'Actiu Fix amortitzat.

Nota: (*) Les dades relatives a la 2a transformació s'han obtingut a partir de les de l'any 1992, aplicant un índex de creixement.

1.2. ÀREA PRODUCTIVA

Localització

En la 2a transformació, es detecta una forta concentració industrial a la comarca del Barcelonès. Entre el Vallès i el Barcelonès es troben el 53,8% de les empreses. En canvi, en la 1a transformació, la dispersió geogràfica és molt més gran. El Barcelonès segueix sent la comarca amb més empreses (13,2%), seguida del Segrià (12,3%) i el Gironès (7,2%).

Producció

El creixament de la producció agroalimentària de 2a transformació l'any 1993, en relació a l'any anterior, va ser del 6,5% en unitats físiques. En el cas de la 1a transformació, el creixement de la producció no arriba, ni a l'any 1993 ni a l'any 1994 a l'1%.

Cal destacar en la 1a transformació que tan sols el 47,2% és producte envasat, venent-se la resta com a producte de "granel".

Factors de producció

La 2a transformació realitza l'any 1993 un consum energètic mitjà per empresa de 581,6 Kwh/t amb una tendència decreixent. La 1a transformació, en canvi, realitza el mateix any un consum de 54,6 Kwh/t, amb una tendència també decreixent.

Mentre en la 1a transformació les matèries primeres representen un 60% de les vendes, en la 2a transformació representen només un 33%. En ambdues indústries la tendència d'aquest percentatge és decreixent.

Tot i així, cal considerar la incidència d'aquests factors -primeres matèries i energia-, ja que davant una pujada important dels preus per raons alienes al propi mercat (a causa d'una devaluació, per exemple), poden fer perdre competitivitat a les empreses.

En general, el cost dels productes de 2a transformació és més diversificat, en termes de factors, que el cost dels productes de 1a transformació.

Inversió en equipaments

Destaca en la 1a transformació que el 19,2% de les empreses petites no han realitzat cap inversió en equipaments industrials durant l'any 1994.

El nombre mitjà d'anys previstos per a l'amortització dels equipaments del procés productiu és de 8,6 anys en la 1a transformació i de 9,4 anys en la 2a transformació.

El percentatge d'actiu fix net sobre el total de l'actiu és el 39,9% en la 2a transformació i el 29,4% en la 1a transformació. L'actiu fix brut amortitzat és el 44,2% en la 2a transformació i el 43,6% en la 1a transformació.

Molt sovint, el percentatge d'amortització calculada des del punt de vista empresarial és superior a la dotació permesa fiscalment. Aquesta indústria necessita d'uns equipaments que requereixen una ràpida renovació: maquinària d'embalatge, sistemes de control de qualitat, etc. La necessitat d'un període d'amortització més ràpida obliga a buscar diferents formes de finançament, com el leasing, no sempre les més convenients des del punt de vista dels costos empresarials.

Control de qualitat

Un 6% de les empreses de 2a transformació afirma no aplicar cap sistema de control de qualitat; en la 1a transformació realitza aquesta afirmació un 27% de les empreses.

Totes les empreses multisectorials de 2a transformació i les grans de 1a transformació apliquen sistemes de control de qualitat. Ara bé, destaca que en la 1a transformació el 31,1% d'empreses petites afirma no aplicar cap sistema de control de la qualitat.

Les dades de l'estudi, sobretot en la segmentació per dimensió, demostren que les petites i mitjanes empreses, en determinats aspectes relatius al control, són precàries, si no inexistents . En aquest punt cal advertir que durant l'any 1995, període no analitzat per l'Estudi, s'aprecia un considerable augment d'empreses implicades amb molta rigorositat amb el tema del control de la qualitat.

Cultura mediambiental

La inversió en ecologia i medi ambient representa un 0,11% de les vendes en la 2a transformació, mentre que en la 1a transformació representa un 0,64%.

El 14% de les empreses de 2a transformació i el 12,3% de les empreses de 1a transformació ha realitzat auditories mediambientals durant els darrers dos anys.

1.3. ÀREA DE PERSONAL

Inversió en formació

S'estima que s'inverteix, per cada milió de pessetes venudes, 1.100 pessetes en formació a la 2a transformació i, en el cas de la 1a transformació, 524 ptes.

El cost mitjà per persona formada és un 11% més elevat en la 2a transformació.

En la 2a transformació el 69% del pressupost de formació es dedica a formació externa, mentre que en la 1a transformació es dedica a formació externa un 41% del pressupost de formació.

En la 2a transformació es dóna una clara tendència a disminuir relativament la importància de la formació interna en favor de l'externa.

L'escassa atenció de les empreses en termes de formació es fa palesa en la impossibilitat de determinar l'import mitjà de la quota de formació professional pagada anualment a la Seguretat Social, donades les incoherents respostes sobre el seu import.

El percentatge respecte del total de la plantilla de persones amb la categoria laboral de titulats és de 6,9% en la 2a transformació i de 5,2% en la 1a transformació. En canvi, el percentatge respecte del total de la plantilla de persones que tenen una titulació superior és, respectivament, el 5,8% i 4,2%. Aquests percentatges mostren un desequilibri dins del grup del personal tècnic amb una estructura piramidal invertida i l'escàs nombre global de formació en tots els estrats.

Antiguitat de la plantilla i tipus de contracte

Respecte a l'antiguitat de la plantilla, es donen diferències importants, ja que en la 1a transformació les empreses tenen un 33% del personal amb una antiguitat laboral superior als 10 anys, mentre que en la 2a transformació aquest percentatge és del 54,2%.

Mentre en la 1a transformació el 64% del personal és fix, en la 2a ho és un 77% del personal.

En general, els sectors d'aquesta indústria amb menor inversió en formació tenen un menor percentatge de treballadors amb més de 10 anys a l'empresa i un menor percentat de personal fix.

Estacionalitat i torns de producció

Una característica comuna al conjunt de la indústria agroalimentària és que està sotmesa a una doble estacionalitat (l'aproveïment de matèries primeres i la demanda concentrada en èpoques puntuals). El 52% de les empreses declaren que la seva activitat és clarament estacional (de 3 a 4 mesos de punta d'estacionalitat).

Un 75% de les empreses multisectorials declaren que la seva activitat és també clarament estacional. Tot i així, tenen el percentatge més elevat (87%) de personal fix i el percentatge més baix de personal que treballa en un únic torn (37,6%).

En general, les empreses pateixen conseqüències de l'estacionalitat tals com: complexitat d'estocatge i de planificació de producció, puntes de treball, tensions de tresoreria i fins i tot devolucions a fi de temporada.

Personal per departaments

Hi ha diferències substancials en l'estructura del personal per departaments segons els sectors. A nivell general, entre la indústria de 1a i de 2a transformació també hi ha diferències significatives.

	Plantilla			
	Primera Transformació		Segona Transformació	
	A Catalunya	Total empresa	A Catalunya	Total empresa
Administració	15.0	15.9	18.9	16.4
Comercial	14.5	19.5	20.3	31.3
Manteniment	5.5	5.0	5.9	5.9
Producció	65.0	59.6	54.9	46.4
	100	100	100	100

1.4. ÀREA COMERCIAL

Destinació de les vendes

Tot i que es realitza un esforç d'internacionalització, especialment des de la incorporació a la Unió Europea, es fa palesa encara una molt predominant orientació envers a la resta d'Espanya, quan a Catalunya li queda molt més a prop, per exemple, el sud de França.

Cal destacar la major penetració de productes de la 2a tranformació fora de Catalunya.

	Total 1a transformació	Empreses Grans	Empreses Mitjanes	Empreses Petites
Catalunya	44.9	35.3	59.3	65.1
Resta d'Espanya	46.5	57.2	29.0	26.3
Comerç intracomunitari	7.8	7.3	9.9	6.9
Països tercers	0.8	0.2	1.8	1.7
	100	100	100	100

	Total 2a transformació	Empreses Grans	Empreses Mitjanes	Empreses Petites
Catalunya	23.0	20.0	33.5	69.9
Resta d'Espanya	71.0	73.8	61.0	26.9
Comerç intracomunitari	4.0	3.9	4.7	2.5
Països tercers	2.0	2.3	0.4	0.7
	100	100	100	100

Empreses multinacionals

La presència d'empreses multinacionals (la majoria d'elles multisectorials de gran dimensió) ha proporcionat productes líders i innovadors que han esdevingut un estímul competitiu per a aquesta indústria.

Comunicació

Es donen destacables diferències entre la 1a i la 2a transformació quant al seu pressupost de comunicació (publicitat, promoció, patrocinis, etc.).

En la 1a transformació, el percentatge que representa el pressupost de comunicació sobre el total de les vendes és el 0,7%. En el cas de les cooperatives, disminueix fins a un 0,2%.

En relació a la de 2a transformació, el percentatge que representa el pressupost de comunicació sobre el total de les vendes és el 3,75%. En aquest cas, destaquen el grup d'empreses multisectorials amb el 6%.

Canals de distribució

El 50% de les vendes de la indústria de 1a transformació es realitzen a detallistes. Hi ha, però, diferències segons la dimensió de les empreses, ja que, mentre per a les empreses grans la venda a detallistes representa un 56%, en petites i mitjanes empreses representa entre el 30% i el 40%.

La 2a transformació realitza el 54% de les seves vendes a detallistes, però no hi ha diferències tant substancials com en la primera transformació segons la dimensió de l'empresa.

1.5. ÀREA ECONÒMICO-FINANCERA

Estructura patrimonial

Les dades agregades de la indústria agroalimentària catalana presenten una estructura patrimonial diferenciada que es repassa a continuació considerant la 2a transformació vs la 1a transformació:

- Grau de capitalització molt elevat (54% del passiu), encara que disminueix paulatinament els darrers anys. En la 1a transformació és menys elevat (35% del passiu).

- Forta inversió en instal.lacions productives a Catalunya (40% de l'actiu). Per a la 1a transformació aquest percentatge és del 29% de l'actiu.

- Importància creixent dels deutors comercials amb un preocupant allargament del període mitjà de cobrament, fins a 99 dies, com a conseqüència de l'augment relatiu de les vendes a grans superfícies. En el cas de la indústria de la 1a transformació, els deutors comercials es matenen en un període mitjà de cobrament de 71 dies.

- El finançament amb proveïdors juga un important paper (aquesta característica és comuna al conjunt del sector agroindustrial).

- L'exigible de venciment pre-establert (bancari) és molt baix en la 2a transformació, no arriba al 10%. En la 1a transformació, en canvi, aquest percentatge és el 28%.

- La indústria de 2a transformació té una forta presència de capital estranger (25% de les empreses), especialment implantat a les grans empreses.

La rendibilitat econòmica

	1a Transf	2a Transf
Exigible/Recursos Propios	182,5%	87,0%
"Interest coverage" (BAT+DF)/DF	2,0 vegades	4,4 vegades
Període mitjà de cobrament	73 dies	99 dies
RATIOS RENDIBILITAT		
Rendibilitat Financera BDT/RP=	6,4%	9,5%
Rendibilitat Econòmica BAIT/AT=	7,4%	10,4%
Endeutament AT/RP=	2,80	1,86
Fiscalitat BDT/BAT=	0,72	0,65
Càrrega financera BAT/BAIT=	0,44	0,77

RP: Recursos Propis
AT: Actiu Total
BAT: Benefici Abans Tributs
BAIT: Benef. Abans Interessos i Tributs
BDT: Benef. Després de Tributs
DF: Despeses Financeres

A nivell global de la indústria alimentària destaquen dues característiques estructurals molt importants:

- Rendibilitat baixa
- Marges força erosionats

Aquests indicadors són especialment sensibles als factors següents:

- El cost de les primeres matèries i el consum energètic. El primer aspecte afecta especialment la 1a transformació i el segon aspecte afecta molt més la 2a transformació.

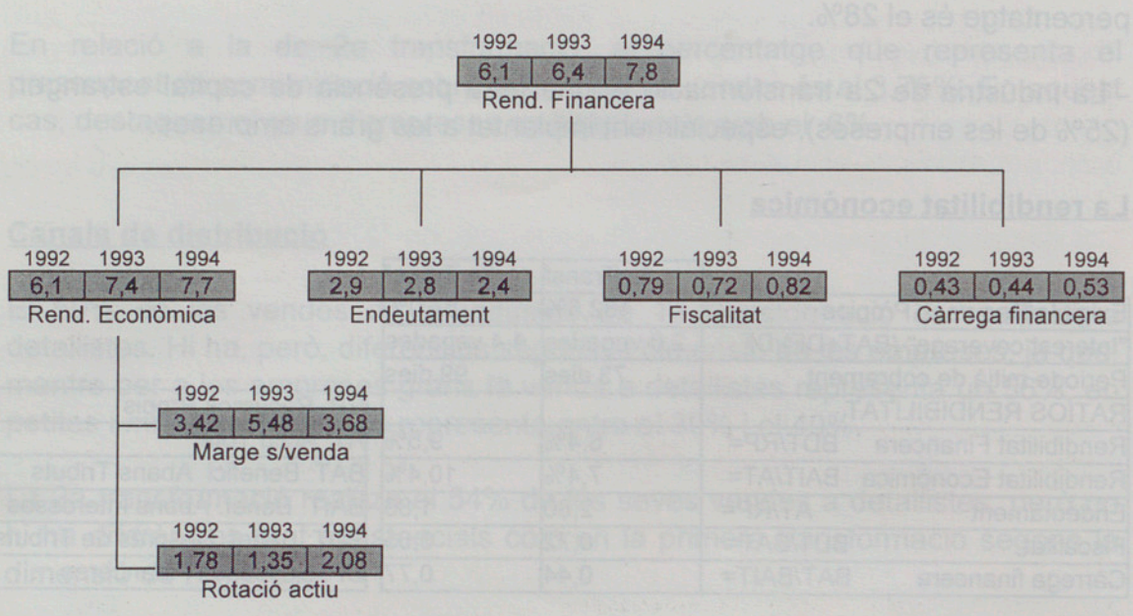
- L'endeutament, especialment en la 1a transformació, amb menys recursos propis i rendibilitat més precària.

- El període mitjà de cobrament.

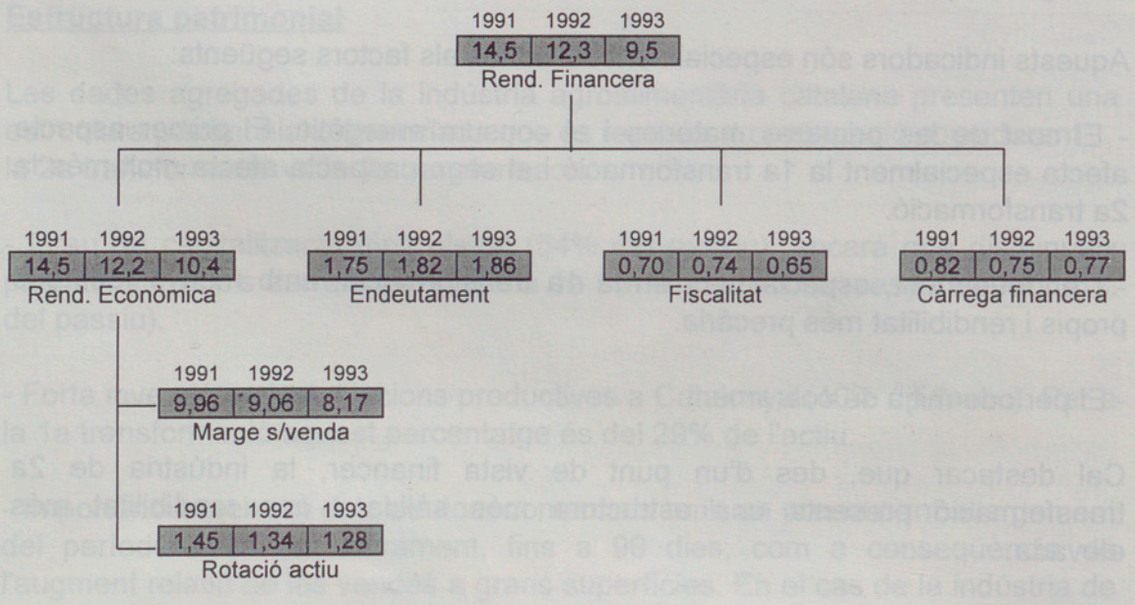
Cal destacar que, des d'un punt de vista financer, la indústria de 2a transformació presenta una estructura més sólida i una rendibilitat més elevada.

Tot i així, mentre la indústria de 1a transformació té unes xifres més baixes però constants, en la 2a transformació s'observen unes tendències negatives com la caiguda de la rendibilitat i del marge sobre vendes, l'allargament del període mitjà de cobrament, la disminució notable dels dividends, l'augment de la fiscalitat i la descapitalització paulatina.

1a TRANSFORMACIÓ



2a TRANSFORMACIÓ



2. REFLEXIONS

La integració de l'economia catalana en àmbits supranacionals com la Unió Europea, ha convertit la *internacionalització* (part de les activitats que realitza una empresa pel que fa al proveïment, producció i/o comercialització fora del territori nacional) en un factor cada cop més important. Aquest fet és determinant dels canvis de coordenades d'actuació que les empreses agroalimentàries de Catalunya estan portant a terme per a ser més competitives.

L'objectiu prioritari dels canvis que s'estan produint és, sens dubte, el producte final. Per la seva condició d'anar dirigit al consum humà, el producte agroalimentari ha de superar un conjunt d'exigències creixents i de responsabilitat directa de la pròpia empresa (afegides a les de la resta de sectors industrials), ja que afecta tant a les instal.lacions i el maneig, com a les matèries primeres utilitzades. Aquestes exigències es centrarien en diversos àmbits:

-Àmbit sanitari, reforçat per directives comunitàries, en aspectes d'autocontrol, ARCPC (Sistema d'anàlisi de risc, identificació i control de punts crítics), etc.
- Àmbit mediambiental, en el qual també es rep l'impuls de la normativa europea.
- Àmbit de la qualitat entesa com a sistema incorporat d'acord a normes i com acreditació final.
- Àmbit comercial i mercadotecnia, (innovació continuada, presentació, inversió en I+D, disseny, publicitat, promocions, etc.).

Considerant les exigències abans esmentades i davant la pressió competitiva que la internacionalització dels mercats comporta, existeix un ampli ventall d'estratègies a seguir per les empreses agroalimentàries, que en gran part dependrà de les estructures intrínseques de cadascuna d'elles.

Sembla així aconsellable que cada empresa compari els seus propis ratios i índexs amb els corresponents al seu sector en primer lloc, després amb els dels sectors més competitius de l'Estudi i finalment, si és possible, amb les dades que pugui aconseguir dels països de la Unió Europea millor posicionats en el seu concret àmbit agroindustrial. És molt probable que així puguin ser conscients dels seus propis punts dèbils i de les dificultats a vèncer per tal d'assumir aquelles estratègies.

En qualsevol cas, es consideren com a punts crítics i/o prioritaris a tenir en compte en la indústria estudiada, per tal d'adaptar-se a la nova realitat del mercat, els següents:

El binomi: Qualitat certificada/Formació continuada

L'existència d'un mercat únic europeu integrat alhora en el context internacional exigeix un alt nivell de competitivitat a la indústria agroalimentària.
Així, per a garantir la presència en el mercat és imprescindible:

* La innovació tecnològica aplicada a la gestió empresarial, als processos industrials, al producte en si mateix i a la seva presentació, el màrketing de comunicació, la logística, etc. Es tracta d'anar implantant progressivament les normes ISO9000 apropant-nos al més possible al repte de la qualitat total.

* Una adequada i continuada formació , així com la identificació del personal amb els objectius de l'empresa, són requisits igualment imprescindibles per assolir l'esmentat repte.

La nova demanda alimentària

La demanda de productes alimentaris representa gairebé una quarta part de les despeses totals de les unitats familiars. (150.000 PTA- per càpita 1994, segons dades del *Panel de Consumo Alimentario*). És evident la importància econòmica d'aquest fet, si considerem que amb l'entrada d'Espanya a la Unió Europea s'ha obert a un mercat de 320 milions de consumidors.

Tot i així, el creixement del consum alimentari està estancat, per la qual cosa el que caldrà és adaptar-se a les noves necessitats de la demanda, ja que els canvis en les tendències del consum marcaran les noves línies de productes a oferir per part de la indústria, com ara:

- productes més fàcils i pràctics de consumir (incorporació de la dona al món laboral retribuït, més valor a les hores d'oci)
- productes més elaborats, més atractius i més assortiment (població més exigent)
- alt nivell de qualitat, garantia sanitària i més informació (població més gran i més preocupada per la salut)
- noves presentacions i gammes adaptades, tant a les necessitats dels grans consumidors -hosteleria i restauració, càterings, hospitals, etc- (més àpats fora de la llar per raons laborals per part de tots els membres de la família), com a unitats familiars d'un sol membre (presentacions unitàries).

Arribar al consumidor

Saber quines són les necessitats del consumidor és un element bàsic per definir el producte que ha d'oferir la indústria, però també ho és fer-li arribar.

Per acabar de lligar la cadena agroalimentària, és fonamental abordar l'apartat de la comercialització amb els següents criteris:

* Diferenciació del producte de forma individual si és possible i, si no, a través de distintius genèrics de qualitat (D.O., Denominacions de Qualitat, etc).

* Desenvolupar l'estratègia comercial que millor s'adeqüi a les dimensions de l'empresa. És a dir, des d'orientar la producció cap a *nitxols* molt concrets, fins a optar per abordar grans àrees del mercat.
Paralel.lament, per accedir el mercat exterior amb les dificultats inherents que comporta, cal considerar la possibilitat d'emprendre accions comercials i de promoció conjuntes amb altres empreses.

* Desenvolupar línies de col.laboració amb la distribució per tal d'aportar avantatges comparatives front la competència. De tota manera, per encarar el poder negociador de la distribució, caldrà un esforç notable de concentració per part de la indústria.

Propostes per l'Administració

* Coordinar les actuacions dels diferents organismes creats pel foment de la comercialització en diferents àmbits del mercat nacional i internacional.

* Adequar la regulació de la flexibilització del mercat laboral, de manera que permeti augmentar la contractació fixa, afavoreixi l'estabilitat de les plantilles i els plans de formació de l'empresa.

* Incentivar la inversió evitant que es tributi pels beneficis que es reinverteixin.

* Possibilitar períodes més curts d'amortització per a determinats equipaments d'aquesta indústria i afavorir l'actualització d'actius per permetre una amortització accelerada.

* Agilitar la tramitació i el pagament de les línies d'ajut existents.

* Potenciar la difusió dels ajuts i de les normatives que afecten les empreses, així com completar la gamma d'ajuts sense marginar les empreses que autofinancien les seves inversions.

* Establir mesures de control financer a la distribució (regulació del període mitjà de pagament i ratios tipus coeficient de caixa, fent obligatòria la informació sobre aquests ratios).