



Promotora del Comercio Exterior de Costa Rica
Dirección de Estudios Económicos

Estudio de mercado para el sector Construcción en Honduras

PROCOMER

Juan Manuel Chaves Moreira
Asistente de Información Comercial

Junio, 2008

EE-IM-12-08

Tabla de Contenido

Resumen Ejecutivo	3
Introducción.....	7
I. Características del sector construcción en Honduras	8
A. Relación del sector construcción con el PIB.....	8
B. Organización del sector construcción	9
II. Comportamiento reciente del sector construcción en Honduras	14
A. Antecedentes.....	14
B. Comportamiento del Sector Construcción	16
1. Construcción asociada al sector público	16
2. Construcción asociada al sector privado.....	18
III. Demanda hondureña del sector construcción	22
A. Evolución de las importaciones hondureñas del sector construcción. 22	
B. Principales partidas del sector construcción.....	22
C. Principales productos y proveedores del sector construcción	24
IV. Oferta costarricense de materiales y productos de construcción	28
A. Evolución de las exportaciones costarricenses del sector construcción	28
B. Principales partidas y destinos del sector construcción de Costa Rica 28	
C. Principales empresas costarricenses exportadoras de productos para la construcción	32
V. Requisitos de Acceso a Mercado	33
VI. Consideraciones Finales.....	34
VII. Anexos	35

Resumen Ejecutivo

El mercado hondureño de construcción está experimentando un auge tanto en la región de San Pedro Sula como en el Distrito Central (Tegucigalpa), principalmente por el mayor poder adquisitivo de los ciudadanos y el acceso a créditos para préstamos de vivienda.

Lo anterior se ha visto reflejado en el desarrollo de grandes proyectos de construcción tanto del sector público como del privado y específicamente en construcciones comerciales y residenciales, generándose así un incremento del sector construcción hondureño del 16% para el período 2005-2007.

Así, este sector representa un 4% del Producto Interno Bruto de esa nación. Sin embargo, es importante mencionar que antes de que ocurriera todo este auge de la construcción, un factor que impactó a Honduras a nivel nacional fue el desastre del Huracán Mitch el 31 de octubre de 1998. Este fenómeno ocasionó el desbordamiento de ríos generando graves inundaciones en todos los departamentos del país, principalmente en la costa Atlántica y en el Centro del país; las consecuencias del desastre fueron la destrucción de viviendas, puentes, infraestructura vial, incomunicación entre las ciudades, entre otros. Después de casi 10 años los hondureños han realizado esfuerzos para recuperarse de las consecuencias del huracán, pero es en los últimos 3 años cuando se han intensificado los procesos de construcción tanto a nivel público como privado, reflejándose lo anterior en las políticas tomadas por el gobierno dirigidas a arreglar la infraestructura nacional que se vio afectada, así como por parte de los ciudadanos hondureños que han invertido en viviendas y locales comerciales.

Además del aporte a la producción de Honduras, es importante mencionar que un 6.91% de la Población Económicamente Activa de Honduras, labora en este sector. El número de trabajadores dedicados a este oficio ha presentado un alza importante para hacer frente a los proyectos que se han querido implementar. Así para el 2006 este sector fue la fuente de trabajo de aproximadamente 166 mil trabajadores (22,2% más que el año anterior).

De los proyectos contemplados, en el sector público el Estado ha venido implementando obras relacionadas con la reconstrucción y construcción de carreteras en las principales ciudades; mientras que por parte del sector privado, se intensificaron las construcciones residenciales, comerciales e industriales, pero también las ampliaciones y remodelaciones.

Para el 2006 las construcciones registraron un valor de 257,4 millones de dólares y para el año siguiente 313,3 millones de dólares respectivamente (predominaron las construcciones comerciales y residenciales), registrándose así un incremento del 22% en el valor de las construcciones realizadas en el último año.

Para llevar a cabo estas construcciones, Honduras ha incrementado sus importaciones en materiales y productos para construir a un ritmo promedio anual del 29% (período 2004-2007) hasta alcanzar los US\$ 211 millones.

Con el fin de analizar más adecuadamente el comportamiento de este sector, el análisis estadístico de las importaciones utiliza como definición del sector las partidas arancelarias correspondientes a la Clasificación según Uso o Destino Económico (CUODE).

Utilizando esta definición, se tiene que las principales partidas arancelarias, que en conjunto representan el 81,8% de las importaciones totales hondureñas de los productos del sector (US\$ 172,7 millones), corresponden a:

- SA-8544: hilos, cables, incluidos los coaxiales y demás conductores aislados para electricidad.
- SA-7308: construcciones y sus partes.
- SA-6908: placas y baldosas de cerámica, barnizadas o esmaltadas para pavimentación.
- SA-7214: barras de hierro o acero sin alear, simplemente forjadas, laminadas o extraídas, en caliente.
- SA-7306: los demás tubos y perfiles huecos de hierro o acero.
- SA-7216: perfiles de hierro o acero sin alear.
- SA-8481: artículos de grifería y orgaños similares para válvulas, calderas, depósitos, cubas o continentes similares.
- SA-2523: cementos hidráulicos, incluso coloreados.
- SA-7326: las demás manufacturas de hierro o acero.
- SA-3214: masilla, cementos de resina y demás mastiques.

Los principales proveedores de productos y materiales importados al mercado hondureño son Guatemala, Estados Unidos, El Salvador, Costa Rica, China y México respectivamente; además cuenta con la participación de otros países que tienen un aporte importante como lo es Chile y Brasil.

De los productos importados por Honduras, las partidas donde destacan los productos costarricenses incluyen las siguientes:

- SA-854449290: de la partida “las demás” la participación es 95,26%.
- SA-72142000: es el segundo proveedor con 26,3% del producto “con muescas, cordones, surcos o relieves, producidos en el laminado o sometidas a torsión después del laminado”.
- SA-73069000: en la categoría de “los demás” la participación es de 0,6%; el mercado es liderado por Guatemala (77,2%) principalmente.
- SA-73063090: la partida correspondiente a “otros” representa un aporte del 2%, el principal proveedor es Guatemala (95,65%).

- SA-72166100: los bienes obtenidos a partir de productos laminados planos es liderado por El Salvador (72,41%) y Costa Rica (27,59%) respectivamente.
- SA-84818020: la participación de Costa Rica en grifos y válvulas es de 10,7%, el cual corresponde el tercer proveedor del mercado hondureño.
- SA-32149000: en la partida de “los demás” Costa Rica es el segundo proveedor con 14,9% detrás de Guatemala (67,7%).

Por otro lado, la oferta costarricense en el sector construcción ha mantenido una tendencia positiva para los dos últimos años, alcanzando en 2006 un total de US\$ 333,6 millones (38,9% más que el año anterior) y en el 2007 US\$ 359,8 millones (7,6% de incremento). Las principales partidas que concentran el 74,3% del total exportado por Costa Rica son:

- SA-8544492990: cables eléctricos (los demás)
- SA-7214200000: barras de hierro o acero sin alear, con muescas, cordones, surcos o relieves.
- SA-8536509060: materiales eléctricos (otros interruptores)
- SA-3917231090: Otros
- SA-3917401010: Accesorios para uso hidráulico y eléctrico.
- SA-4418200090: Otras.
- SA-8544700000: cables de fibras ópticas.
- SA-8536502000: interruptores unipolares de placa o parche
- SA-6811820020: láminas de fibrocemento.
- SA-7216500000: los demás perfiles, simplemente laminados o extrudidos en caliente.

Las principales empresas productores de estos materiales para el sector construcción concentran el 90,4% del total exportado, las cuales son:

- Amanco Tubosistemas Costa Rica, S.A.
- Bticino Costa Rica, S.A.
- Cementos del Pacifico, S.A.
- Comercializadora Bticino
- Conducen S.R.L.
- Durmam Esquivel, S.A.
- Durpanel S.A
- Espion S.A.
- Extrusiones de Aluminio, S.A.
- Ind. Bosque Pto. Carrillo Sa
- Industria Cerámica Costarricense, S.A.
- Industria Nacional de Cemento, S.A.
- Laminadora Costarricense, S.A

- Mc Ferri Industrial de Costa Rica
- Metalco, S.A.
- Micro Technologies, S.A.
- Panduit de Costa Rica Ltda.
- Plycem Construsistemas Costa Rica
- Pórtico, S.A.
- Tubotico, S.A.

Respecto al acceso al mercado hondureño en las medidas arancelarias y no arancelarias que deben cumplir los exportadores para estos productos no existe algún requisito o medida para el control de éstos, a excepción de algunos materiales con contenido químico como pinturas y barnices que deben cumplir con la legislación estipulada por la Secretaria de Estado en el despacho de la Salud¹. Costa Rica al ser miembro del Mercado Común Centroamericano, no debe pagar ningún arancel de ingreso para los productos del sector al ingresar al mercado de Honduras.

PROCOMER

ISO 9001-2000

¹ www.salud.gob.hn

Introducción

El presente estudio sobre el sector construcción tiene como objetivo principal ofrecer al sector exportado costarricense información acerca del comportamiento y estructura actual de este sector en Honduras, con el fin de apoyar el proceso de identificación de oportunidades comerciales en este mercado.

Este estudio está estructurado de la siguiente manera: en el primer capítulo se describe la composición del sector construcción con base al PIB y cuáles son las principales empresas productoras de materiales y productos para la construcción en Honduras. En el segundo capítulo se realiza una descripción de cómo el fenómeno del Huracán Mitch afectó la infraestructura hondureña y como el sector público junto con el privado han implementado diversos proyectos de construcción que aún hoy continúan dinamizando este sector. En el tercer capítulo se analiza la demanda externa hondureña y sus respectivos principales productos importados y proveedores de este mercado. En el cuarto capítulo se analiza la oferta costarricense en este sector junto con los principales productos y empresas exportadoras y, finalmente, se hace una recopilación de los aspectos básicos de acceso al mercado de Honduras para los productos exportados desde Costa Rica, incluyendo aranceles vigentes y otras normas de ingreso.

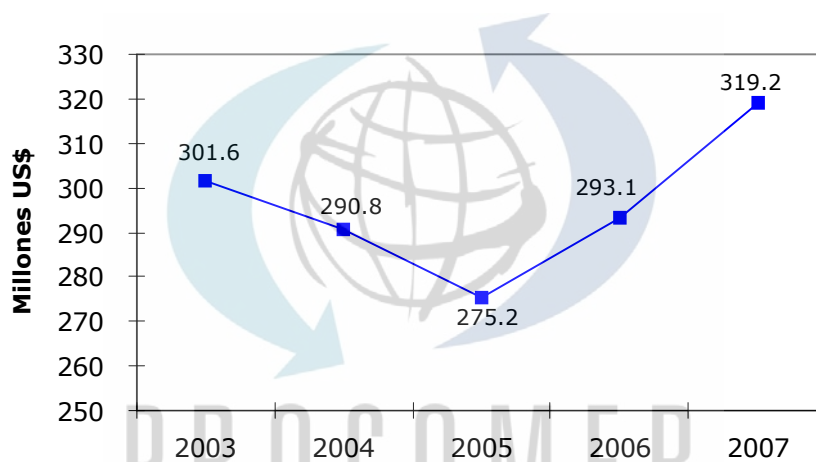
PROCOMER
ISO 9001-2000

I. Características del sector construcción en Honduras

A. Relación del sector construcción con el PIB.

El comportamiento del sector construcción en Honduras durante los últimos años puede apreciarse en el siguiente gráfico²:

Gráfico 1. Honduras: Evolución del sector construcción con base al PIB.



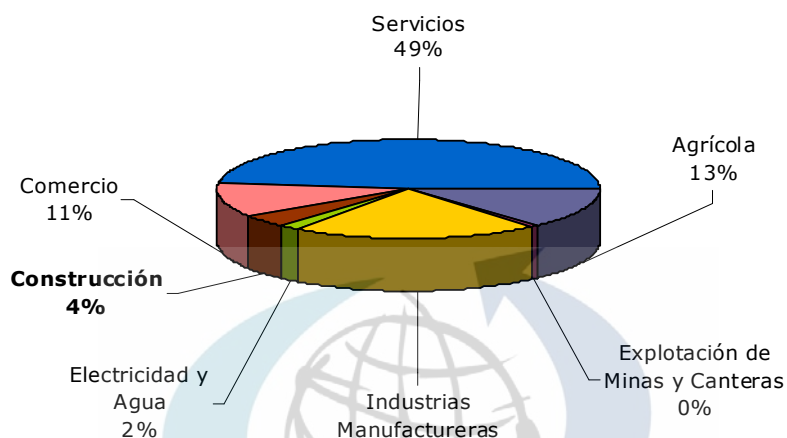
Fuente: Banco Central de Honduras.

Es evidente el crecimiento experimentado del 2005 en adelante, siendo que desde ese año hasta el 2007 el sector experimentó un incremento del 16%, distribuido en un 6,5% para el 2006 (hasta alcanzar los US\$ 293,1 millones) y del 8,9% en el 2007 (llegando a US\$ 319,2 millones). Esto demuestra el gran auge de los diferentes proyectos que se han venido implementando..

Al analizar la estructura de la economía hondureña por sectores, se puede apreciar, que el sector construcción tiene una participación de 4% que representa US\$ 319,2 millones del total del PIB. En el siguiente gráfico se encuentran los principales sectores con su respectivo aporte.

² Para utilizar las cifras en dólares se utilizó el tipo de cambio promedio del Banco Central de Honduras.

Gráfico 2. Honduras: Participación de los sectores del PIB, 2007



Fuente: Banco Central de Honduras.

Para el 2007 el PIB total fue de US\$ 7.948 millones.

B. Organización del sector construcción

La principal institución del país que organiza las empresas constructoras del país es la Cámara Hondureña de la Industria de la Construcción (CHICO)³, la cual es una asociación libre de empresas dedicadas a diferentes actividades en la industria de la construcción, con el objetivo de procurar condiciones favorables en el desarrollo de las empresas, libre contratación, estabilidad y crecimiento en su producción.

De las empresas asociadas a la CHICO las que se encargan de la comercialización de productos y materiales de construcción son las siguientes:

Aditivos, pinturas y químicos

- Hondulit, S.A. (Amanco).
- Kativo de Honduras, S.A.
- Pinturas Centroamericanas, S.A.

Aire acondicionado

- Constructora Ingelco.
- Nacioanal de Ingenieros Electromecánicos.
- Obrascon Huarte Lain S.A.
- Refricon de Honduras.
- Servicios consolidados de Ingeniería.

³ Consultar a la dirección www.chicoorg.org.

Alquiler y venta de maquinaria o equipo

- Bay Islands Development and Construction
- Camiones y Motores, S.A.
- CEMCOL.
- Comercial Laeisz, S.A.
- Construcciones Eyl.
- Constructora Brazos de Honduras.
- Constructora Buck
- Constructora Cuyamel
- CORDICA.
- Corimsa, S.A. de C.V.
- Desarrollos Constructivos Arquetipo.
- Dragados Internacionales, S.A.
- Grupo de Ingeniería y Tecnología.
- Ingeniería Sion.
- Ingenieros Contratistas, S. de R.L.
- J.F. Construcciones, S.A. de C.V.
- Maquinaria y Proyectos, S.A. de C.V.
- Servicios Consolidados de Ingeniería.
- Servicios Profesionales de Ingeniería (SERPIN)

Cemento, concreto y derivados

- Cemento América, S.A. de C.V.
- Cementos del Norte, S.A. de C.V.
- Lafarge-INCEHSA, S.A.

Iluminación y materiales eléctricos

- Aceyco y Asociados, S.A.

Industria de plástico

- Formas Térmicas.
- Hondulit, S.A. (AMANCO).

Loza sanitaria

- Incesa Standard.

Materiales para la construcción

- Monolit de Honduras, S.A. de C.V.

Materiales prefabricados

- Formas Térmicas.
- Hondulit, S.A. (AMANCO)

Servicios financieros

- Asegurado Hondureña, S.A.
- Régimen de Aportaciones Privadas.

Techos y cielos

- Formas Térmicas.
- Hondulit, S.A. (AMANCO).

Además las empresas incorporadas a la CHICO dedicadas a la fabricación de todo tipo de materiales y agregados de construcción corresponden a:

Aislantes Térmicos

- Formas Térmicas, S.A.

Cemento

- Cemento América, S.A. de C.V.
- Cementos del Norte, S.A. de C.V.
- Lafarge-INCEHSA, S.A.

Cielos y Techos

- Hondulit, S.A. (AMANCO).

Loza Sanitaria

- Incesa Standard.

Paredes Prefabricadas

- Formas Térmicas, S.A.
- Hondulit, S.A. (AMANCO).

Pisos

- Granitos y Terrazos.

Productos de Concreto

- Concretos de Honduras, S.A.
- Contratistas Estructurales
- PROHCOSA.

Puertas y Complementos

- Hondulit, S.A. (AMANCO).

Tuberías y Accesorios

- Hondulit, S.A. (AMANCO).

De la lista de empresas mencionadas anteriormente, las que tienen un gran impacto en el sector construcción con el manejo de los precios de productos y materiales para construir, según la Secretaría de la Industria y Comercio de Honduras, son las que se incluyen en el siguiente cuadro donde también se presenta información de los precios vigentes hacia finales del año 2007:

Cuadro 1. Honduras: Precios⁴ de los principales productos y materiales de construcción, 2007
(Valor en dólares⁵)

Producto	INDUFESA	GOMEZA	INFRA	ALAS	LARACH & CIA
Cemento (saco 42,5kg)	5.46	5.49	5.36	5.52	5.52
Varilla de hierro (1/2 pulgada)	8.65	7.62	8.66	7.62	9.25
Clavos (2,3,6 pulgadas)	0.52	0.58	0.53	0.63	0.53
Arena	15.24	14.71	13.66	13.14	n.d.
Grava (metro)	18.23	17.87	15.24	16.82	n.d.
Ladrillo rafo (metro)	0.08	0.07	0.09	0.08	n.d.
Bloques (3 pulgadas)	0.49	0.42	0.52	0.46	n.d.
Bloques (6 pulgadas)	0.65	0.47	0.57	0.51	n.d.
Bloques (8 pulgadas)	0.77	0.63	n.d.	n.d.	n.d.
Lámina de fibro cemento (6 pulgadas)	8.18	n.d.	7.88	10.51	8.23
Madera (Pie)	0.82	n.d.	0.79	n.d.	n.d.
Ladrillo para piso (liso)	0.32	0.25	0.33	0.25	n.d.
Lamina de zinc (6 pies)	6.12	4.73	4.26	4.73	4.41
Lamina de zinc (8 pies)	8.12	6.31	5.68	6.31	5.89
Lamina de zinc (12 pies)	12.30	9.46	8.51	9.46	8.62
Tuberías PVC (2 pulgada)	1.52	1.68	1.71	1.84	2.03
Tuberías PVC (2 pulgada)	3.53	4.15	4.13	4.20	4.83
Tuberías PVC (3 pulgada)	6.46	7.41	6.83	7.36	8.24
Canaleta (2x4)	17.72	12.40	14.45	14.19	19.18

Fuente: Secretaría de Industria y Comercio.

Del cuadro anterior se puede apreciar como las empresa INDUFESA tiene los precios más altos en los materiales de arena, grava, ladrillo para piso y de los tres tipos de lamina de zinc; y para la Larach & Cía los precios son mayores en el cemento, la varilla de hierro, en los tres tipos de tuberías PVC y en la canaleta.

INDUFESA⁶ tiene una variedad en productos de ferretería, fontanería, electricidad, herramientas, pinturas, equipos, materiales de construcción y artículos para el hogar. La nueva estrategia comercial consiste del concepto “sírvese usted mismo” al estilo supermercado utilizado por las grandes ferreterías en Estados Unidos y de países en todo el mundo.

⁴ Los precios incluyen el impuesto y fueron tomados de las principales ferreterías del país.

⁵ El valor de los precios corresponden a un monitoreo realizado del 1 al 5 de noviembre del 2007, se utilizó el tipo de cambio del Banco Central de Honduras para hacer la conversión.

⁶ Para mayor información visitar la dirección www.indufesa.com.

Cabe mencionar que a finales del año 2000, Industrial Ferretera S.A. de C.V. cambió su imagen a INDUFESA y para octubre de 2007, la empresa cambia su logotipo a Indufesa Do it Center para todos sus locales situados en las distintas colonias de Tegucigalpa⁷:

Además, cuenta con un departamento de mayoreo que atiende varias ciudades en la zona Centro-Sur-Oriente de Honduras como Choluteca, Danlí, Comayagua, La Paz, Marcala, La Esperanza, Siguatepeque, Juticalpa y Catacamas, entre otras.

Larach & Cía⁸ por su parte, ofrece una variedad de materiales y productos que se clasifican en departamentos como el Automotriz, Cerámica y Loza Sanitaria, Construcción, Electricidad y Lámparas, Fontanería y Grifería y Herrajes⁹. ;

En la actualidad, el sector construcción en Honduras, aunque continúa creciendo, está pasando por una etapa de desaceleración como resultado del aumento de los precios de los productos y materiales, principalmente del cemento y de la varilla de acero, donde las principales productoras como la Industria Cementera Hondureña (INCEHSA), Cemento del Sur (CESUR) y Cemento del Norte (CENOSA) aumentan el precio en algunos casos según lo señalado por expertos de manera abrupta por dos factores importantes que son el aumento del servicio de energía eléctrica y de los combustibles (el costo del flete aumenta).

Todo esto llega a repercutir en la economía hondureña, pues el crecimiento medido por el sector construcción (por el metro cuadrado según a los permisos municipales) decreció 3,4% a comparación del cuatrimestre pasado donde creció un 49,5% por la proyectos residenciales. En consecuencia los trabajadores se ven afectados por estos acontecimientos debido a que si bajan las construcciones por los altos precios de las materias primas no tendrán un trabajo seguro y por ende, el desempleo puede llegar a aumentar.

⁷ INDUFESA Do It Center Pedregal: ubicada en la Colonia San José del Pedregal; el teléfono es (504) 246-7433; INDUFESA Do it Center Presidencial: se encuentra en la Avenida Juan Pablo II contiguo a Casa Presidencial, el teléfono es (504) 239-9953 e INDUFESA Villas del Sol: ubicada en el Centro Comercial Villas del Sol en el Boulevard Fuerzas Armadas, el teléfono es (504) 230-2769.

⁸ Para mayor información visitar la dirección www.larachycia.com.

⁹ Los 3 locales que brindan el servicio al público se encuentran en: Larach Centro: centro de la ciudad de Tegucigalpa por la Avenida Cervantes, su teléfono es (504) 237-8171; Mega Larach ubicado en la Colonia Miramontes Calle La Salud en Tegucigalpa, su número de teléfono es (504) 290- 1100 ó 280-0100 y Larach Torocagua ubicada en el Boulevard del Norte de la ciudad de Comayagüela M.D.C. y su teléfono es (504) 223-5331.

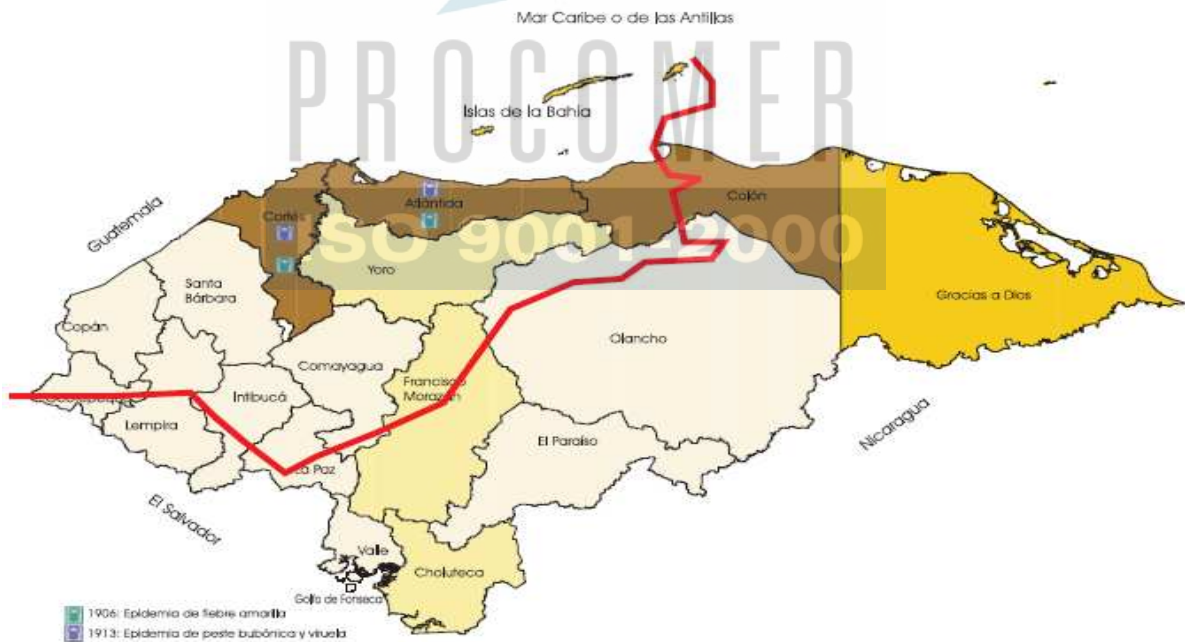
II. Comportamiento reciente del sector construcción en Honduras

A. Antecedentes

Un factor determinante que afectó a todos los sectores (tanto económicos, sociales como ambientales) de Honduras, fue el Huracán Mitch ocurrido el 31 de octubre de 1998¹⁰.

Antes de las consecuencias tan graves de esta catástrofe, el país vio incrementarse el nivel de pobreza que llegó al 77% de la población. Se generó además un gran déficit de vivienda la población especialmente en el área rural (53%) y en general se produjeron grandes destrozos por las elevadas precipitaciones y desbordamientos de ríos que ocasionaron la caída de puentes, destrucción de carreteras y caminos imposibilitando el acceso a las diferentes ciudades.

Trayectoria del Huracán Mitch en Honduras 31 de octubre de 1998



La trayectoria del huracán cambió al dirigirse al oeste para después ir hacia al sur pasando por los departamentos Colón, Olancho, Francisco Morazán, La Paz, Intibucá, Lempira y Ocoatepeque respectivamente, posteriormente se movilizó hacia El Salvador el 1 de noviembre.

¹⁰ A razón del estudio se basará en las áreas de importancia que conlleva el objetivo de éste.

Los principales daños se originaron en el desbordamiento de los ríos que generaron graves inundaciones en todos los departamentos del país, afectando principalmente la costa Atlántica, zona central (ciudad de Tegucigalpa) y costa pacífica (Choluteca y Valle).

El transporte terrestre se imposibilitó tanto por la destrucción como la inundación de los caminos causando a la vez la interrupción del suministro de agua y energía eléctrica.

Con base a datos del gobierno y de FOSOV¹¹, se produjeron 35.000 pérdidas de viviendas y otras 50.000 fueron también afectadas por el huracán. El monto total de los daños reportados en las viviendas rondó los US\$ 344 millones, sin embargo, el monto de la reconstrucción se estimó en aproximadamente US\$484 millones tomando en cuenta el factor inflación de los productos utilizados.

Los medios de transporte como el terrestre (carreteras y caminos) se vieron afectados al ser destruidos total o parcialmente 9,2 Km lineales de puentes de material sólido y 2,045 Km lineales de aproximaciones; aunado a esto la infraestructura del sector real repercute en los precios de transporte público y en la duración del mismo. El monto del daño total en las carreteras se asemeja a US\$ 525 millones.

Los equipos y sistemas de comunicación y control de aeronaves en los aeropuertos, no presentaron daños importantes ni deterioro; el monto total éstos fue de US\$ 3,1 millones. A pesar de las consecuencias del huracán en el área de los puertos no se produjo graves daños, solamente algunas instalaciones se deterioraron, el costo de la reconstrucción fue de US\$ 2,7 millones.

Estos acontecimientos han hecho que la población hondureña se vea perjudicada por los retrasos que ha experimentado su país a nivel económico y social, sin embargo, en los últimos tres años el sector construcción ha presentado un *boom* como lo llaman los medios de comunicación y el presidente de la Cámara Hondureña de la Industria de la Construcción¹². Este *boom* se refleja en el ritmo de crecimiento acelerado de los proyectos de construcción de residencias, comerciales e industriales debido, principalmente, al incremento en el poder adquisitivo¹³ de los pobladores y a las bajas tasas de interés de los préstamos inmobiliarios.

¹¹ http://www.gob.hn/portal/poder_ejecutivo/desconcentrados/fosovi/

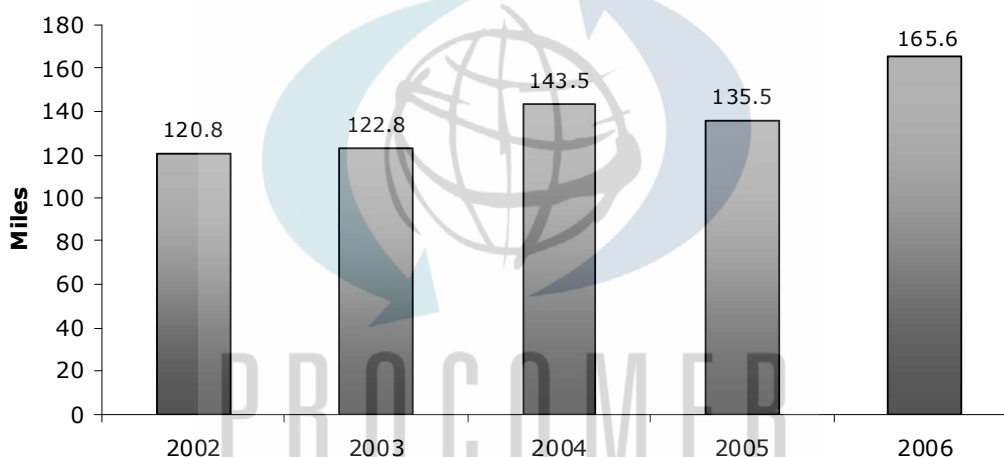
¹² <http://www.chicoorg.org>

¹³ La tasa de crecimiento del PIB per cápita real fue de 7.41% para el 2005 (US\$1.356), el 2006 fue de 8.46% (US\$ 1.470) y para el 2007 el crecimiento fue de 11.16% (US\$ 1.635) respectivamente.

B. Comportamiento del Sector Construcción

De la Población Económicamente Activa total de Honduras (PEA) conformada por aproximadamente 2,7 millones, la población que trabaja en este sector de producción asciende a 166 mil trabajadores de los aproximadamente.

Gráfico 3. Honduras: Evolución de los trabajadores del Sector Construcción (Miles de habitantes)



Fuente: Banco Central de Honduras.

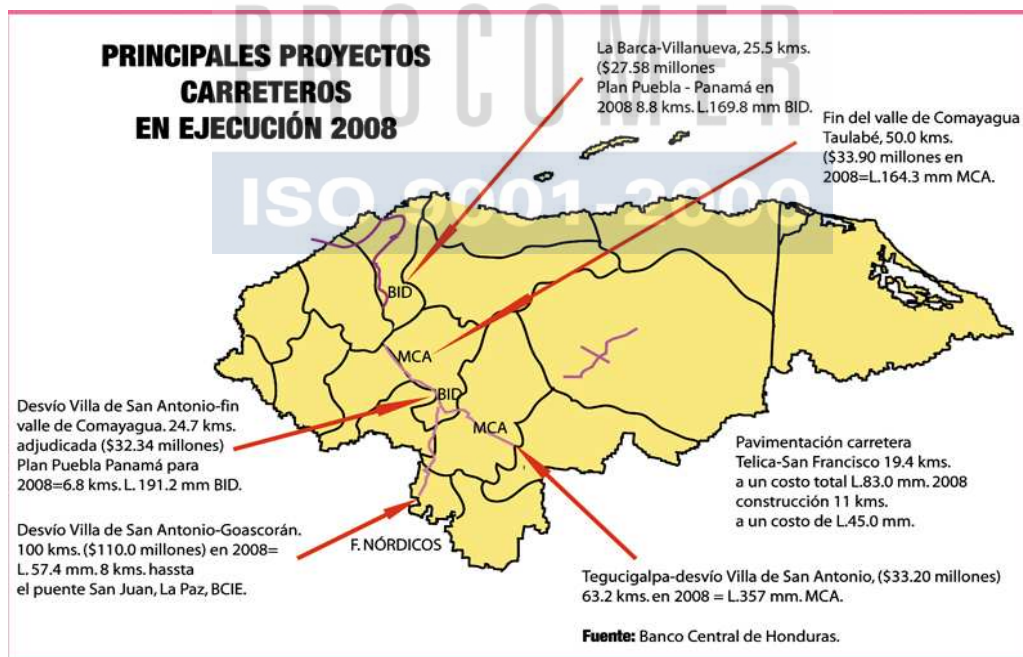
Como se aprecia en el gráfico anterior la evolución de los trabajadores está en ascenso a excepción del año 2005 que disminuyó.. Los 166 mil trabajadores del sector representan un 6,9% de la PEA.

A pesar de este incremento en la cantidad de trabajadores asociados al sector, es importante destacar que la demanda por personal para desempeñar labores en construcción (todos los rangos¹⁴) está en aumento como reflejo tanto de las necesidades o requerimiento del sector público (infraestructura) como del privado (residenciales, industria, comercial y otros).

1. Construcción asociada al sector público

El sector público ha promovido un conjunto de proyectos de reconstrucción y construcción de carreteras en las principales ciudades para agilizar el transporte y distribución; además de desarrollar una serie de obras para restituir la destrucción que provocó el huracán Mitch en infraestructura de viviendas, comercios, industrias y medios de transporte (principalmente el terrestre).

¹⁴ Peones, albañiles, jefes e ingenieros.



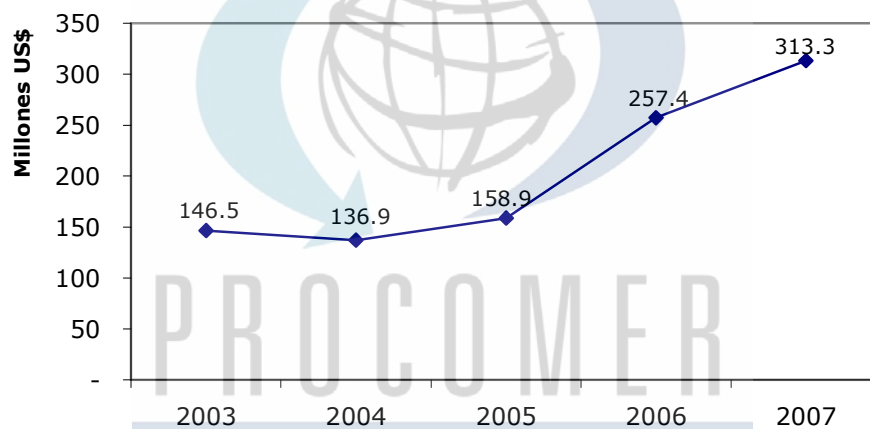
La entidad encargada de la formulación, coordinación, ejecución y evaluación de políticas relacionadas a la vivienda, obras de infraestructura (para este caso en particular), sistema vial, urbanístico y transporte corresponde a la Secretaría de Obras Públicas, Transporte y Vivienda¹⁵; además es la coordina el régimen concesionario de obras públicas en Honduras.

¹⁵ <http://www.sopravi.gob.hn>

2. Construcción asociada al sector privado

El sector privado ha presentado un importante aumento durante los dos últimos años, que se ha reflejado en el incremento de las construcciones de residenciales, locales comerciales, industrias y otros edificios, así como ampliaciones, remodelaciones y construcciones lineales. La evolución de este tipo de construcciones se muestran en el siguiente gráfico¹⁶.

Gráfico 4. Honduras: Evolución total de los proyectos de construcción del Sector Privado.



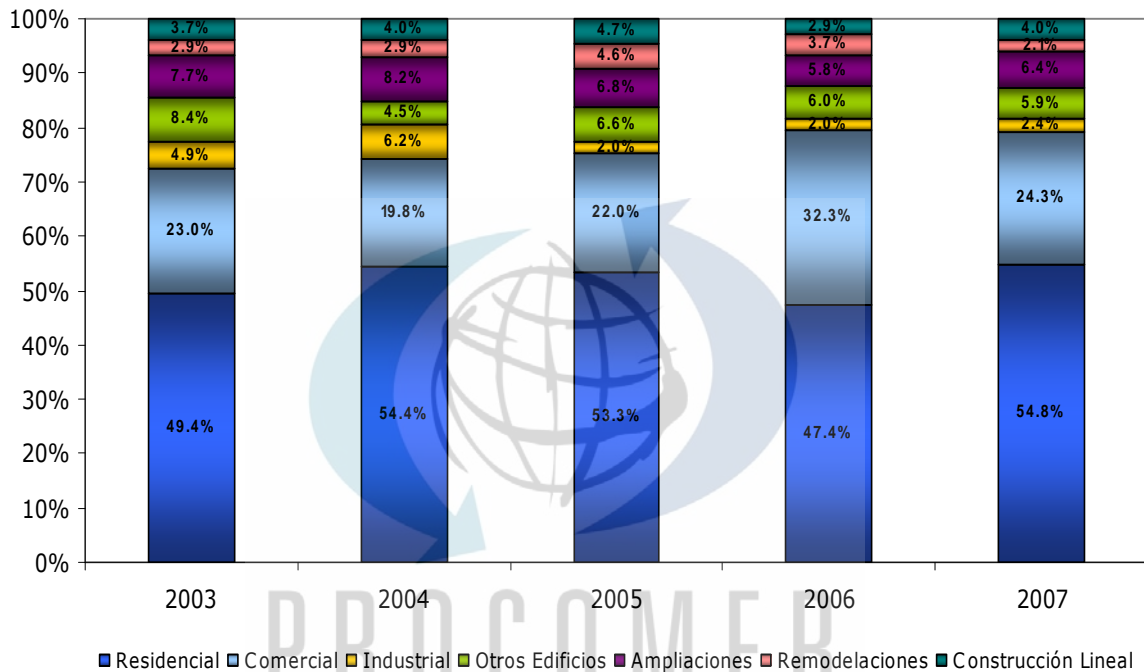
Fuente: Banco Central de Honduras.

Se destaca que el aumento del año 2006 fue de un 62% con base al año anterior; para el año 2007 el crecimiento fue del 21,7% con un valor total

De los proyectos anteriores, la mayor proporción corresponde a construcciones residenciales y comerciales, al mostrar un incremento de éstos en los años como se aprecia en el siguiente gráfico.

¹⁶ Los datos corresponden a los permisos de construcción dados por las Municipalidades.

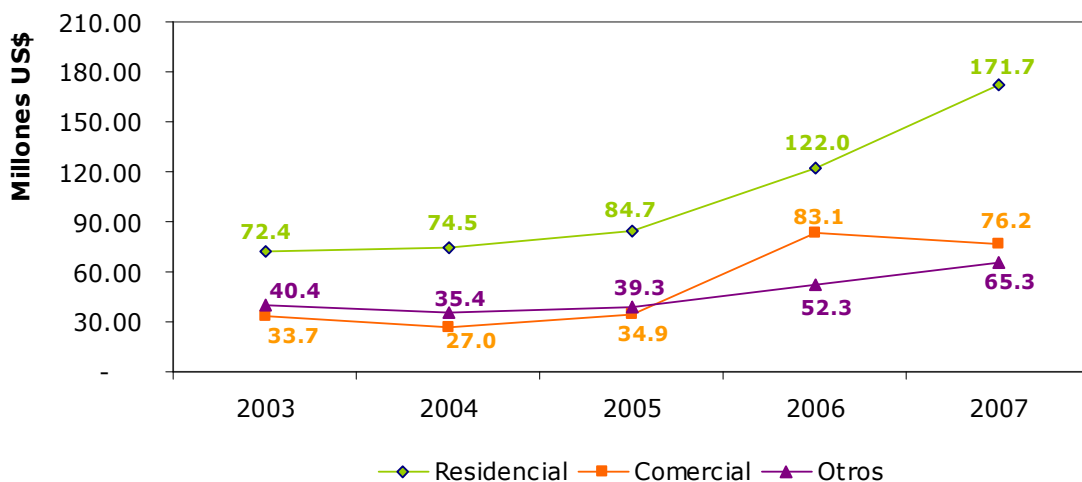
Gráfico 5. Honduras: Participación de los proyectos en el sector privado.



Fuente: Banco Central de Honduras.

La construcción de residenciales y comerciales lideran el sector con más del 70% para los años del periodo; para el 2006 los proyectos comerciales aumentaron a un 32,3% y los residenciales a 47,4% del total. Para el año 2007, por su parte predominan los residenciales con 54,8% y los comerciales representan el 24,3%.

Gráfico 6. Honduras: Evolución de los principales proyectos de construcción hondureña



Fuente: Banco Central de Honduras.

El sector privado desarrolla sus proyectos en los diversos departamentos de Honduras pero se concentran en ciertas zonas del país, como la zona central, San Pedro Sula y otras ciudades¹⁷.

El cuadro adjunto resume el comportamiento de las construcciones en estas regiones, según número de obras, metros cuadrados de construcción y valor total.

Cuadro 2. Honduras: Cantidad de obras, valor y m² de las principales zonas del país
(Valor en millones de dólares)

Año	Distrito Central			San Pedro Sula			Otras ciudades		
	# Obras	Valor	M ²	# Obras	Valor	M ²	# Obras	Valor	M ²
2003	2,068	64.42	273,860	1,889	45.39	321,108	4,379	36.68	323,972
2004	2,179	50.75	236,754	1,856	49.53	329,909	4,197	36.65	332,659
2005	1,693	56.44	213,151	2,112	61.51	336,809	4,170	40.94	308,634
2006	1,578	101.87	300,328	2,222	79.50	389,485	6,047	76.06	503,846
2007	2,210	120.65	374,017	2,180	91.78	416,014	6,760	101.36	629,119

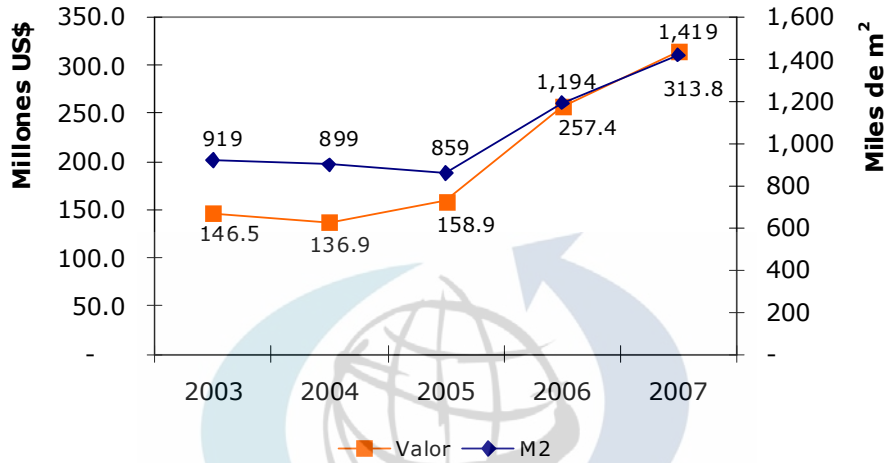
Fuente: Banco Central de Honduras.

Para el número de obras en estas zonas, la tasa de crecimiento promedio anual fue de -0,6% para el distrito central, en San Pedro Sula de 3,3% y para otras ciudades fue un 9,2% respectivamente. Para el año 2007 dado el aumento en el poder adquisitivo de los individuos, el Distrito Central registró un incremento del 28,6%; en San Pedro de Sula disminuyó 1,9% y para las otras ciudades crecieron un 10,55% respectivamente.

Para el año 2006 el valor de las construcciones en las zonas presenta un importante ascenso para otras Ciudades (46,2%), el Distrito Central (44,6%) y San Pedro Sula (22,6%) respectivamente. De igual forma, el 2007 presenta un ascenso no tan significativo como el año anterior, pues en San Pedro Sula el valor total de las construcciones representó US\$ 91,7 millones, en el Distrito Central US\$ 120,6 millones y para otras ciudades fue US\$ 101,3 millones.

¹⁷ Puerto Cortés, La Ceiba, Tela, Villanueva, Choloma, Santa Rosa de Copán, La Lima, el Progreso, Danlí y Choluteca.

Gráfico 7. Honduras: Evolución total del Valor y M² de las principales zonas del país



Fuente: Banco Central de Honduras.

Es importante destacar que tanto el valor total de las obras como los metros cuadrados de construcción ha venido creciendo, tal como se aprecia en el gráfico adjunto, donde se puede observar ambas variables se comportan de manera muy similar.

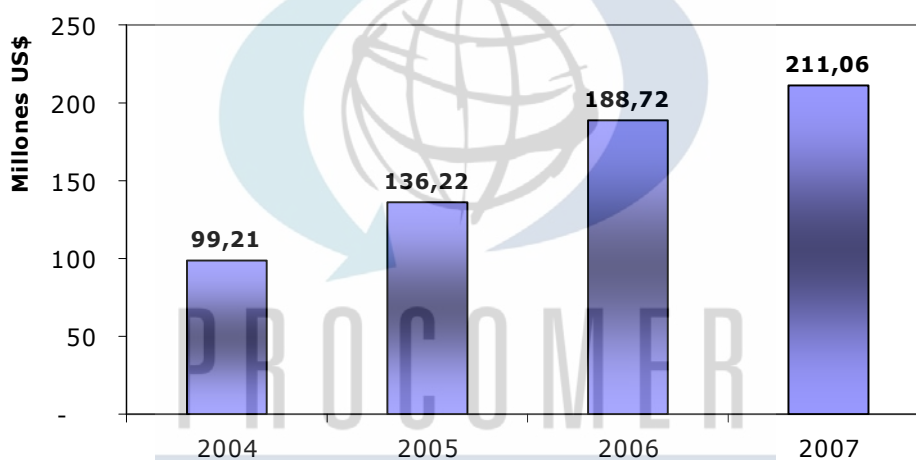
PROCOMER
ISO 9001-2000

III. Demanda hondureña del sector construcción¹⁸

A. Evolución de las importaciones hondureñas del sector construcción

Las importaciones hondureñas de materiales y productos de construcción para el 2007 ascendieron a US\$ 211 millones, con un incremento del 11,8% con relación al 2006.

Gráfico 8. Honduras: Evolución de las importaciones para Construcción



Fuente: SIECA

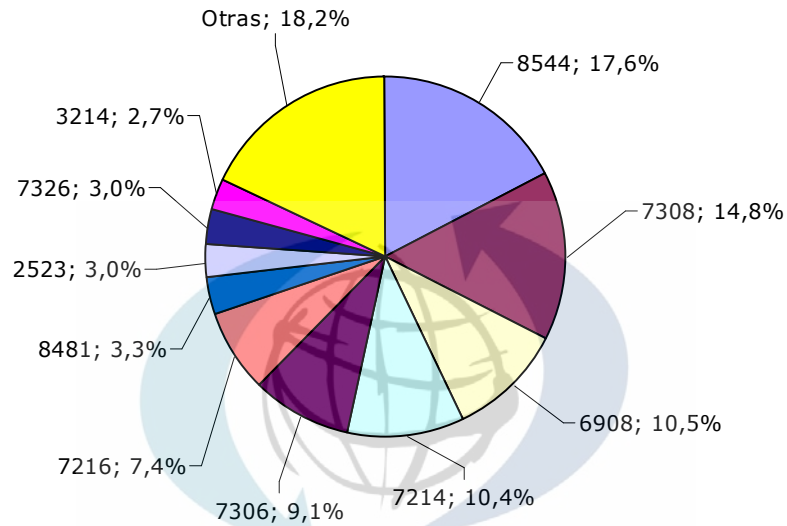
La tendencia de este sector va en ascenso como se demuestra en el gráfico anterior, al tener una tasa de crecimiento promedio anual del 29,2% para el periodo del estudio.

B. Principales partidas del sector construcción

Al analizar el grupo de partidas seleccionadas con base al Sistema Arancelario Centroamericano, las que se representan en el gráfico adjunto concentran el 81,8% de las importaciones hondureñas:

¹⁸ El estudio esta basado en la Clasificación según Uso o Destino Económico (CUODE) que determina las partidas arancelarias correspondientes al sector construcción, consultar en el anexo las partidas utilizadas para el estudio.

Gráfico 9. Honduras: Participación de los grupos de productos del sector construcción, 2007.



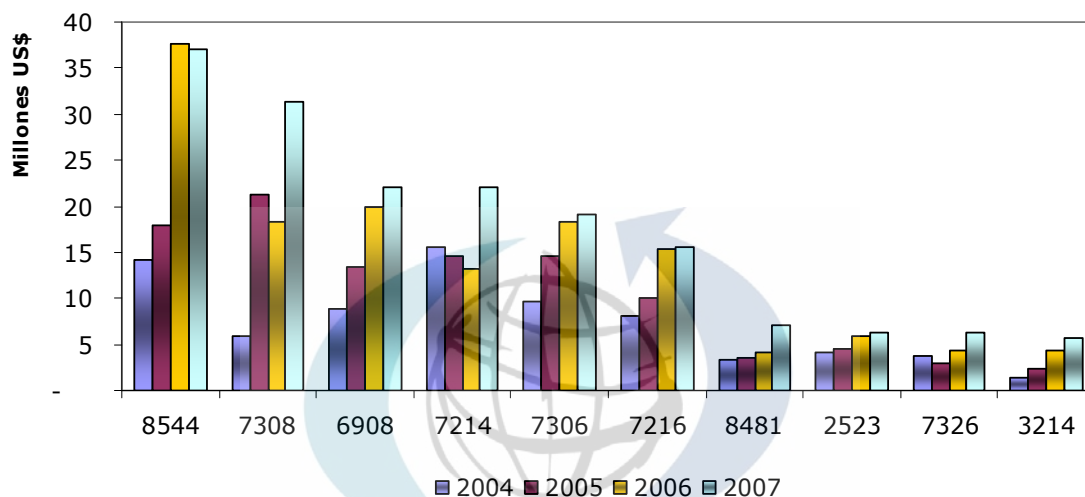
Fuente: SIECA

Las descripciones de estas partidas son:

- SA-8544: hilos, cables, incluidos los coaxiales y demás conductores aislados para electricidad.
- SA-7308: construcciones y sus partes.
- SA-6908: placas y baldosas de cerámica, barnizadas o esmaltadas para pavimentación.
- SA-7214: barras de hierro o acero sin alear, simplemente forjadas, laminadas o extraídas, en caliente.
- SA-7306: los demás tubos y perfiles huecos de hierro o acero.
- SA-7216: perfiles de hierro o acero sin alear.
- SA-8481: artículos de grifería y orgaños similares para válvulas, calderas, depósitos, cubas o continentes similares.
- SA-2523: cementos hidráulicos, incluso coloreados.
- SA-7326: las demás manufacturas de hierro o acero.
- SA-3214: masilla, cementos de resina y demás mastiques.

La evolución de estos 10 principales grupos de productos ha sido al alza en los últimos años como se aprecia en el siguiente gráfico.

Gráfico 10. Honduras: Evolución de los 10 principales partidas del sector construcción.



Fuente: SIECA

C. Principales productos y proveedores del sector construcción

Clasificando los principales 10 grupos de partidas importados por Honduras para el sector construcción, las participaciones se presentan a continuación para cada grupo de los principales países proveedores

Cuadro 3: Honduras: Principales productos de los 10 grupos y principales proveedores, 2007.
(Valor en dólares)

Principal Partida	Descripción	% de Participación del grupo	Principal Proveedor	Participación del Proveedor
85444929	Las demás	68,64%	Costa Rica	95,3%
			Estados Unidos	2,3%
			México	2,1%
			Otros	0,3%
			Total	100,0%
73082000	Torres y Castilletes	65,57%	Chile	34,4%
			México	19,7%
			China	12,1%
			Guatemala	11,6%
			Otros	22,3%
			Total	100,0%
69089000	Los demás	100,00%	Guatemala	52,3%

			Brasil	21,8%
			España	13,3%
			Otros	12,6%
			Total	100,0%
72142000	Barras de hierro con muescas en laminado o a torsión	100,00%	El Salvador	50,3%
			Costa Rica	26,3%
			Guatemala	22,9%
			Otros	0,5%
			Total	100,0%
73069000	Los demás	33,26%	Guatemala	77,2%
			Estados Unidos	10,1%
			China	7,9%
			Costa Rica	0,6%
			Otros	4,2%
			Total	100,0%
73063090	Otros	30,30%	Guatemala	95,65%
			Costa Rica	2,0%
			El Salvador	1,6%
			Otros	0,7%
			Total	100,0%
72162110	Perfiles de acero en L	53,67%	Guatemala	76,56%
			China	16,6%
			Otros	6,8%
			Total	100,0%
72166100	Perfiles de acero laminados planos	24,64%	El Salvador	72,41%
			Costa Rica	27,59%
			Total	100,0%
84818020	Grifos y válvulas	49,28%	China	24,9%
			México	23,0%
			Costa Rica	10,7%
			China-Taiwán	8,3%
			Otros	33,2%
			Total	100,0%
84818090	Otros	31,50%	Estados Unidos	41,2%

			China	12,4%
			Alemania	8,5%
			Italia	6,7%
			Otros	31,2%
			Total	100,0%
25231000	Cemento sin pulverizar	72,77%	El Salvador	99,8%
			Guatemala	0,2%
			Total	100,0%
73269000	Argollas de nariz	82,52%	Estados Unidos	26,3%
			Guatemala	22,9%
			Brasil	13,8%
			Países Bajos	9,2%
			Otros	27,8%
			Total	100,0%
32149000	Los demás	68,93%	Guatemala	67,7%
			Costa Rica	14,9%
			México	9,1%
			Estados Unidos	7,2%
			Otros	1,0%
			Total	100,0%

Fuente: SIECA

Para el caso de Costa Rica como proveedor del mercado hondureño, destaca la en las principales partidas:

- SA-854449290: de la partida “las demás”: 95,26%.
- SA-72142000: es el segundo proveedor con 26,3% del producto “con muescas, cordones, surcos o relieves, producidos en el laminado o sometidas a torsión después del laminado”.
- SA-73069000: en la categoría de “los demás” la participación es de 0,6%; el mercado es liderado por Guatemala (77,2%) principalmente.
- SA-73063090: en la partida correspondiente a “otros” Costa Rica presenta un aporte del 2%, el principal proveedor es Guatemala (95,65%).
- SA-72166100: las importaciones de los bienes obtenidos a partir de productos laminados planos son liderados por El Salvador (72,41%) y Costa Rica (27,59%) respectivamente.
- SA-84818020: la participación de Costa Rica en grifos y válvulas es de 10,7%, el cual corresponde el tercer proveedor del mercado hondureño.
- SA-32149000: en la partida de “los demás” Costa Rica es el segundo proveedor con 14,9% detrás de Guatemala (67,7%).

Del cuadro anterior deja notar que la competencia de productos guatemaltecos, salvadoreños y estadounidenses en el mercado construcción de Honduras es fuerte para Costa Rica, sin embargo, los productos costarricenses se consolidan en el grupo más importante de productos importados por los hondureños (SA-8544) y en el cuarto grupo (SA-7214) respectivamente.

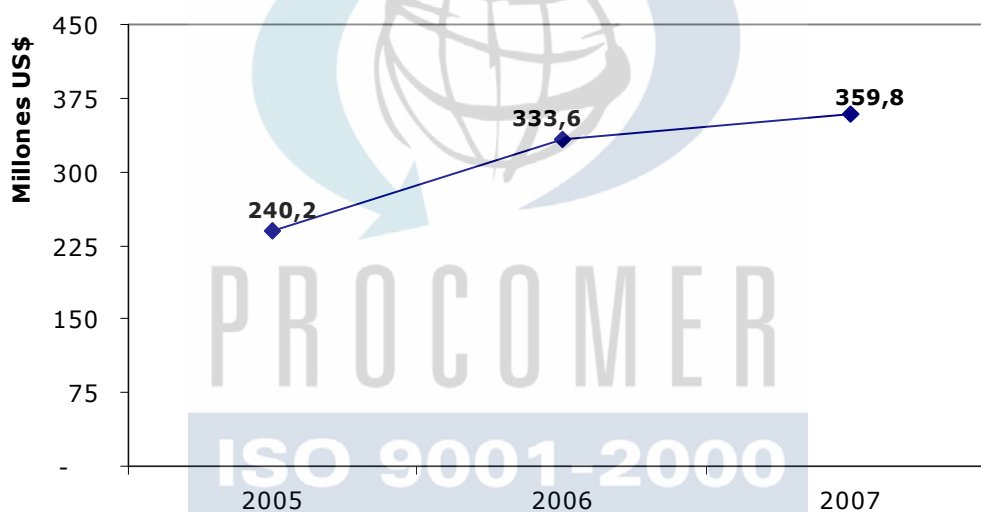


IV. Oferta costarricense de materiales y productos de construcción

A. Evolución de las exportaciones costarricenses del sector construcción

Con base a la definición del CUODE al clasificar las partidas correspondientes a productos y materiales de construcción, en Costa Rica las exportaciones de estos productos han aumentado. El siguiente gráfico muestra este comportamiento.

Gráfico 11. Costa Rica: Evolución de las exportaciones del Sector Construcción



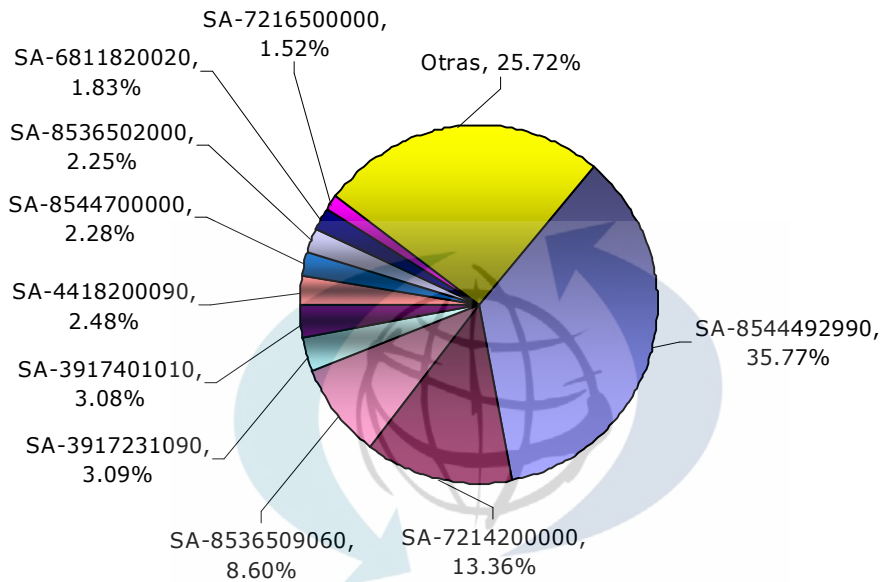
Fuente: PROCOMER

Para el año 2006 hubo un fuerte incremento del 38,87% en las exportaciones de estos productos con relación al año anterior, y para el 2007 la exportación de productos creció en 7,85% para un total de US\$ 359, 8 millones.

B. Principales partidas y destinos del sector construcción de Costa Rica

De los productos y materiales que conforman el sector construcción costarricense, los principales 10 productos que representan el 74,28% de las exportaciones totales son los siguientes.

Gráfico 12. Costa Rica: Participación de las principales productos de exportación, 2007.



Fuente: PROCOMER

Estas 10 partidas arancelarias corresponden a los siguientes productos:

- SA-8544492990: los demás.
- SA-7214200000: barras de hierro o acero sin alear, con muescas, cordones, surcos o relieves.
- SA-8536509060: otros interruptores.
- SA-3917231090: otros.
- SA-3917401010: Accesorios para uso hidráulico y eléctrico.
- SA-4418200090: Otras.
- SA-8544700000: cables de fibras ópticas.
- SA-8536502000: interruptores unipolares de placa o parche
- SA-6811820020: láminas de fibrocemento.
- SA-7216500000: los demás perfiles, simplemente laminados o extrudidos en caliente.

Entre los principales mercados de destino de los productos costarricenses del sector construcción se encuentran en los siguientes países:

Cuadro 4. Costa Rica: Principales destinos de productos exportados, 2007.
 (Valor en dólares)

Partida	Descripción	País	Valor	Participación
8544492990	Las demás	Guatemala	24.951.788,7	19,4%
		Panamá	24.594.578,3	19,1%
		Honduras	23.951.041,4	18,6%
		El Salvador	16.628.442,2	12,9%
		República Dominicana	15.788.740,5	12,3%
		Otros	22.778.151,4	17,7%
		Total	128.692.742,6	100,0%
7214200000	Barras de hierro con muescas en laminado o a torsión	Nicaragua	16.748.294,3	34,8%
		Panamá	8.212.995,0	17,1%
		Honduras	5.301.201,7	11,0%
		México	5.075.991,0	10,6%
		Estados Unidos	5.051.272,3	10,5%
		Otros	7.678.732,7	16,0%
		Total	48.068.487,1	100,0%
8536509060	Otros interruptores	Estados Unidos	22.283.273,5	72,0%
		Francia	1.461.534,6	4,7%
		Hong Kong	1.388.893,3	4,5%
		Reino Unido	1.006.148,4	3,3%
		Otros	4.811.965,0	15,5%
		Total	30.951.814,7	100,0%
3917231090	Otros	Nicaragua	5.156.845,2	46,4%
		Panamá	1.451.914,1	13,1%
		Honduras	942.624,4	8,5%
		Puerto Rico	837.818,8	7,5%
		El Salvador	815.135,9	7,3%
		Otros	1.913.729,8	17,2%
Total	11.118.068,3	100,0%		
3917401010	Accesorios de uso hidráulico y eléctricos	Guatemala	3.569.631,7	32,2%
		México	2.188.331,7	19,7%
		Honduras	1.435.672,0	12,9%
		Panamá	1.366.581,4	12,3%
		El Salvador	1.257.655,7	11,3%
		Otros	1.274.506,5	11,5%
Total	11.092.379,0	100,0%		
4418200090	Otras	Estados Unidos	7.484.612,0	83,95%
		Panamá	919.982,5	10,32%
		Nicaragua	321.439,4	3,61%
		Honduras	132.081,4	1,48%
		Otros	57.078,2	0,6%

		Total	8.915.193,5	100,00%
8544700000	Cables para fibras ópticas	Estados Unidos	6.288.009,5	76,6%
		Holanda	814.247,7	9,9%
		Singapur	394.871,9	4,8%
		Otros	716.197,6	8,7%
		Total	8.213.326,7	100,0%
8536502000	Interruptores unipolares de placa	Guatemala	1.817.351,2	22,4%
		Ecuador	1.622.050,5	20,0%
		Perú	1.197.903,2	14,8%
		República Dominicana	874.828,6	10,8%
		El Salvador	765.682,7	9,4%
		Otros	1.834.768,2	22,6%
Total	8.112.584,2	100,0%		
6811820020	Láminas de fibrocemento	Estados Unidos	4.468.110,4	67,7%
		Panamá	798.728,6	12,1%
		Puerto Rico	582.543,5	8,8%
		Otros	752.461,1	11,4%
		Total	6.601.843,6	100,0%
7216500000	Los demás perfiles	Nicaragua	1.680.364,9	30,7%
		Brasil	1.488.985,6	27,2%
		Honduras	1.182.884,0	21,6%
		Otros	1.118.617,6	20,4%
		Total	5.470.852,0	100,0%

Fuente: PROCOMER

De los principales productos costarricenses exportados del sector construcción a los diferentes países, se aprecia como Honduras es un mercado de destino importante de los productos nacionales y principalmente de las siguientes partidas de productos:

- SA-8544492990: es el tercer país destino con una participación de 18,6% al importar cables eléctricos con un monto de US\$ 23,9 millones.
- SA-7214200000: de igual forma es el tercer país con un aporte de 11% en productos de barras de hierro o acero sin alear, con un total de US\$ 5,3 millones.
- SA-3917231090: en la importación de productos los "otros", el mercado hondureño se encuentra detrás de Nicaragua (46,4%), y Panamá (13,1%) respectivamente al participar con 8,5% para un monto de US\$ 942,6 mil.
- SA-3917401010: de los accesorios para uso hidráulico y eléctrico se importa US\$ 1,4 millones, Honduras es el tercer socio comercial con 12,9% después de Guatemala (32,2%) y de México (19,7%) respectivamente.

- SA-4418200090: de los productos de la partida “Otras” se importa US\$ 132 mil con una participación del 1,48%.
- SA-7216500000: para los productos de los demás perfiles, simplemente laminados o extrudidos en caliente el mercado hondureño importó US\$ 1,1 millones que representa 21,6%.

Es importante resaltar que los productos importados por Honduras corresponden a los principales productos que Costa Rica produce como lo son los cables eléctricos (SA-8544492990) y las barras de hierro o acero sin alear (SA-7214200000) y es el tercer país destino de exportación de los mismos.

C. Principales empresas costarricenses exportadoras de productos para la construcción

Las empresas costarricenses más importantes en la producción de productos y materiales para el sector construcción que aportan el 90,4% del total exportado junto a la participación por región de destino son los siguientes:

Cuadro 5. Costa Rica: Principales empresas del sector construcción con su destino, 2007

Empresas Exportadoras
AMANCO TUBOSISTEMAS COSTA RICA, S.A.
BTICINO COSTA RICA, S.A.
CEMENTOS DEL PACIFICO, S.A.
COMERCIALIZADORA BTICINO
CONDUCEN S.R.L.
DURMAM ESQUIVEL, S.A.
DURPANEL S.A.
ESPION S.A.
EXTRUSIONES DE ALUMINIO, S.A.
IND. BOSQUE PTO. CARRILLO SA
INDUSTRIA CERAMICA COSTARRICENSE, S
INDUSTRIA NACIONAL DE CEMENTO, S.A.
LAMINADORA COSTARRICENSE, S.A.
MC FERRI INDUSTRIAL DE COSTA RICA
METALCO, S.A.
MICRO TECHNOLOGIES, S.A.
PANDUIT DE COSTA RICA LTDA.
PLYCEM CONSTRUSISTEMAS COSTA RICA
PORTICO, S.A.
TUBOTICO, S.A.

Fuente: PROCOMER

V. Requisitos de Acceso a Mercado

Para acceder el mercado hondureño, el empresario debe tomar en cuenta cuál es el arancel que tiene cada producto o material de construcción; por ello, debe tomarse en cuenta que dependiendo del país de origen del producto se cobrará un nivel de arancel diferente. Para el caso de países centroamericanos los productos entran con un arancel cero al amparo del Sistema de Integración Centroamericana¹⁹.

El siguiente cuadro resume para las principales 10 partidas arancelarias del sector importadas por Honduras, los aranceles vigentes para Costa Rica y para otros países que gozan de un tratamiento preferencial en Honduras. Además, se incluye el arancel de Nación Más Favorecida (NMF) que aplica a los restantes países.

Cuadro 6. Honduras: Nivel Arancelario para las principales partidas de importación en productos y materiales del Sector Construcción, 2008.

Partida	NMF	Centro América	República Dominicana	México	Panamá
SA-85444929	15%	0%	0%	7,5%	n.a.
SA-73082000	5%	0%	0%	2,5%	n.a.
SA-69089000	15%	0%	0%	7,5%	0%
SA-72142000	15%	0%	0%	n.a.	n.a.
SA-73069000	0%	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.
SA-73063090	15%	0%	0%	n.a.	0%
SA-72162110	15%	0%	0%	n.a.	0%
SA-72166100	15%	0%	0%	n.a.	0%
SA-84818020	15%	0%	0%	0%	n.a.
SA-84818090	15%	0%	0%	7,5%	n.a.
SA-25231000	5%	0%	0%	n.a.	n.a.
SA-32149000	5%	0%	0%	0%	n.a.
SA-73269000	0%	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.

*MFN: Nación más favorecida.

Fuente: Market Access Map

De las partidas seleccionadas para el estudio del sector construcción no existen requisitos o medidas especiales a cumplir por las instituciones gubernamentales (medidas arancelarias y no arancelarias), a excepción de materiales con contenidos químicos como es el caso de las pinturas y barnices utilizados para estos fines.

¹⁹ <http://www.sieca.org.gt>

VI. Consideraciones Finales

El incremento en el poder adquisitivo del hondureño, favorecido por condiciones crediticias (como la disminución en las tasas de interés), así como el desarrollo de inversiones en obras e infraestructura pública, constituyen los principales factores que ha impulsado en los últimos años el crecimiento del sector construcción en Honduras.

Estos elementos han generado el aumento de proyectos comerciales y residenciales en las principales zonas del país, destacando el caso de San Pedro Sula y el Distrito Central (Tegucigalpa).

Destaca el hecho de que la producción local del sector es escasa y limitada, por lo que la importación de bienes es fundamental, considerando las magnitudes y dimensiones que el mercado ha alcanzado. De allí la importancia para el sector nacional de consolidarse como proveedor en el mercado hondureño.

Las importaciones registradas por el sector construcción dan señales de que algunos productos producidos a nivel nacional no abastecen a la demanda interna. A pesar de lo anterior, en algunos casos como en el cemento, se dan prácticas oligopólicas que han llevado al Gobierno a estudiar la opción de reducir el arancel de este producto para así disponer de una variedad más amplia de empresas de manera que se contribuya a alivianar los incrementos en el precio de otros productos como son la varilla de hierro, arena, ladrillo, madera, tuberías, entre otros.

De las importaciones realizadas por los hondureños, los productos costarricenses con mayor importancia son los hilos, cables, incluidos los coaxiales y demás conductores aislados para electricidad (SA-8544) y las barras de hierro o acero sin alear (SA-7214). Costa Rica se especializa principalmente en esos grupos de partidas, pues los principales países proveedores del mercado hondureño son Guatemala, El Salvador y Estados Unidos.

Es importante mencionar, finalmente, que el análisis estadístico y de mercado en general que se presenta en este documento, debe ser complementado con el análisis específico de los distintos canales de comercialización que, aparejado con la información que de primera fuente pueden brindar los constructores y desarrolladores de proyectos, podría guiar más claramente los esfuerzos promocionales en el mercado hondureño de la oferta exportable costarricense.

VII. Anexos

Partidas Arancelarias con base a clasificación CUODE del sector Construcción.

Capítulo 25	Capítulo 32	Capítulo 39	Capítulo 40	Capítulo 44	Capítulo 48
2505900000	3208103000	3917210000	4016910000	4409100000	4814909000
2515120000	3214101100	3917220000		4409200000	
2515200000	3214101910	3917231090		4409210000	
2516110000	3214101990	3917232000		4409290000	
2516120000	3214102000	3917233000		4410111090	
2516900000	3214109000	3917239090		4410112010	
2517100000	3214900000	3917310000		4410112090	
2517490090		3917321090		4410192990	
2520200000		3917323000		4410210090	
2522100000		3917324090		4410290090	
2522300000		3917332090		4410310090	
2523100000		3917339010		4410320090	
2523210000		3917339090		4410900090	
2523290000		3917392090		4411110000	
2523300000		3917399090		4411121910	
2523900000		3917401010		4411121990	
2715000019		3917401090		4411131100	
		3917409010		4411190090	
		3917409090		4411290090	
		3918100000		4412101290	
		3918900000		4412102290	
		3922101000		4412109290	
		3922102000		4412109990	
		3922200000		4412190090	
		3922900000		4412290000	
		3925100000		4412310090	
		3925100090		4412390090	
		3925200000		4412930090	
		3925300000		4412941190	
		3925901000		4412990000	
		3925902000		4412990090	
		3925909000		4412991190	
		3926909960		4412999990	
				4418100000	
				4418200010	
				4418200090	
				4418300000	
				4418400000	
				4418901000	
				4418909090	

Capítulo 59	Capítulo 68	Capítulo 69	Capítulo 70	Capítulo 72	Capítulo 73	Capítulo 73
5905000000	6801000000	6901000000	7005291000	7214100000	7301200000	7307930000
	6802220000	6904100010	7005299010	7214200000	7303000010	7307990000
	6802230000	6904900090	7005299090	7214300010	7303000090	7308200000
	6802290000	6905100010	7016100000	7214300090	7304100000	7308300000
	6802910090	6905100090	7016900000	7216101000	7304210000	7308400000
	6802930000	6905900090		7216109900	7304290000	7308900010
	6802990000	6906000090		7216311000	7304310030	7308900020
	6807100000	6907900000		7216400000	7304310090	7308900090
	6807900010	6908100000		7216500000	7304390030	7314140000
	6807900090	6908900000		7216610000	7304390090	7314190000
	6808000000			7216690000	7304410000	7314199000
	6809110000			7216910000	7304490000	7314199900
	6809190000			7216990000	7304510030	7314200000
	6809900000			7217101000	7304510090	7314310000
	6810110000				7304590090	7314390000
	6810190020				7304900090	7314410000
	6810190090				7305120000	7314490000
	6810910000				7305190000	7314500000
	6810990000				7305310000	7317000019
	6811200010				7305900000	7317000091
	6811200020				7306190000	7317000099
	6811200090				7306301000	7324100000
	6811402020				7306309020	7324210000
	6811820020				7306309090	7324900090
	6811890090				7306400000	7325990010
	6811900010				7306500020	7325990090
					7306500090	7326190010
					7306600090	7326202000
					7306610090	
					7306690000	
					7306900090	
					7307110000	
					7307190000	
					7307210000	
					7307220000	
					7307230000	
					7307290000	
					7307910000	
					7307920000	

Capítulo 74	Capítulo 76	Capítulo 79	Capítulo 83	Capítulo 84	Capítulo 85	Capítulo 94
7411100000	7610100010	7906000000	8301401000	8481801010	8536201000	9406001000
7411290000	7610100090		8301402000	8481801020	8536209010	9406009000
7412100000	7610900020		8301409010	8481801090	8536209090	
7412200000	7610900030		8301409090	8481802010	8536501000	
	7610900090		8301500000	8481802029	8536502000	
	7616910090		8301600000	8481802090	8536509020	
	7616999020		8302101000	8481809091	8536509030	
	7616999030		8302411000	8481809092	8536509040	
	7616999040		8302412000	8481809099	8536509050	
	7616999059		8302419000	8481900011	8536509060	
			8302500000	8481900012	8536509090	
			8302600000	8481900019	8544492100	
			8307100000	8481900090	8544492910	
			8307900000		8544492990	
					8544591000	
					8544591010	
					8544591090	
					8544599000	
					8544599010	
					8544599090	
					8544600010	
					8544600090	
					8544700000	
					8546200090	
					8546900090	
					8547100000	
					8547200000	
					8547900000	


 PROCOMER
ISO 9001-2000