



**SUPERINTENDENCIA
DE SOCIEDADES**



GOBIERNO DE COLOMBIA

Informe **Económico - Financiero** del **Sector Turismo 2019-2021**

SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES

Delegatura de Asuntos Económicos y Societarios

Dirección de Información Empresarial, Estudios
Económicos y Contables

Grupo de Estudios Empresariales (GEE)

Bogotá D.C.

2023

Advertencia

Licencia de uso. Los datos y la información publicados en este informe son públicos. Por esta razón, conforme a los mandatos de la Ley 1712 de 2014, se podrá hacer uso, aprovechamiento o transformación de ellos de forma libre, siempre y cuando no se desnaturalice el sentido de los datos o de la información publicada y se respeten las demás restricciones que se indican enseguida.

El usuario que haga uso o aprovechamiento de la información publicada en este informe deberá citar a la Superintendencia de Sociedades como Nota de dicha información. Para ello, se deberá hacer cuando menos, la siguiente cita textual: “Nota: Superintendencia de Sociedades: www.supersociedades.gov.co”.

INFORME ECONÓMICO - FINANCIERO DEL SECTOR TURISMO 2019-2021

BILLY ESCOBAR PÉREZ

Superintendente de Sociedades

JORGE CABRERA JARAMILLO

Superintendente Delegado para Asuntos Económicos y Societarios

PAOLA ANDREA MOLANO ZAPATA

**Directora de Información Empresarial y Estudios
Económicos y Contables**

DOUGLAS ANDRÉS BALLESTEROS PELUFFO

Coordinador Grupo Estudios Empresariales

MARTHA LILIANA MENDOZA MARTÍNEZ

Analista Grupo Estudios Empresariales

BOGOTÁ D.C.

Marzo 2023

TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCIÓN	10
1. DESCRIPCIÓN ESTRUCTURA SECTOR TURISMO	12
2. CONTEXTO MUNDIAL Y NACIONAL DEL TURISMO	13
2.1. Contexto Mundial del Turismo	13
2.1. Contexto Nacional del Turismo	19
2.1.1. Información Macroeconómica	21
2.1.2 Datos Turísticos - Turismo Receptor	23
2.1.2. Datos Turísticos – Turismo Nacional	28
2.1.3. Encuesta Pulso Empresarial Impacto del Covid-19	31
3. SITUACIÓN FINANCIERA SOCIEDADES SECTOR TURISMO 2019 A 2021	35
3.1. Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados Integral 2019-2021	36
3.1.1. Análisis del Estado de Situación Financiera	36
3.1.2. Análisis del Estado de Resultados Integral	37
3.1.3. Indicadores Financieros	39
3.2. Datos anuales por subsector	40
3.2.1. Estructura financiera por subsector año 2021	41
3.2.2. Ingresos y ganancias (pérdidas) por subsector año 2021	41
3.2.3. Indicadores financieros por subsector año 2021	42
3.3. Datos anuales por región	43
3.3.1. Sociedades y distribución de ingresos por región año 2021	4
3.3.1. Indicadores financieros por región año 2021	44
3.4. Datos anuales por tamaño	46
3.4.1. Estructura financiera por tamaño año 2021	46
3.4.2. Sociedades y distribución de ingresos por tamaño año 2021	47
3.4.3. Indicadores financieros por tamaño año 2021	48
4. CONCLUSIONES	50
BIBLIOGRAFÍA	54

ÍNDICE DE GRÁFICAS

Gráfica 1 Llegadas internacionales de turistas (% variación) ene-dic 21.....	14
Gráfica 2 Llegadas de turistas internacionales (% variación anual) 2019-2021	14
Gráfica 3 Gasto de turismo internacional (Datos históricos)	16
Gráfica 4 Ingreso por turismo internacional a nivel mundial 2019-2021 (%) cambio porcentual.....	17
Gráfica 5 Ingreso por turismo internacional región América 2019-2021 (%) cambio porcentual.....	17
Gráfica 6 Evolución de la inversión de capital en el sector turístico en el mundo de 2013 a 2020	19
Gráfica 7 Evolución de la aportación del sector turístico al empleo en el mundo de 2013 a 2020	19
Gráfica 8 Tasa de crecimiento del PIB en volumen 2018-2021.....	21
Gráfica 9 Exportaciones de servicios de la cuenta de viajes y transporte de pasajeros 2018-2021	22
Gráfica 10 Importaciones de servicios de la cuenta de viajes y transporte de pasajeros 2018-2021	22
Gráfica 11 Inversión Extranjera Directa sector comercio, restaurantes y hoteles 2018-2021	23
Gráfica 12 Llegada de visitantes extranjeros no residentes por año vía aérea 2018-2021	23
Gráfica 13 Visitantes extranjeros no residentes por modo 2018-2021.....	24
Gráfica 14 Destinos nacionales con mayor llegada de visitantes extranjeros no residentes 2018-2021	24
Gráfica 15 Llegada de extranjeros por país de residencia modo aéreo 2019-2021	25
Gráfica 16 Motivo viajes 2019-2021	26
Gráfica 17 Gasto turístico receptor, según bienes y servicios 2019-2021	26
Gráfica 18 Salida de Colombianos al exterior 2018-2021	27
Gráfica 19 Países de destino – Salida de Colombianos al exterior	27
Gráfica 20 Gasto turístico emisor, según bienes y servicios 2019-2021.....	28
Gráfica 21 Visitantes en parques nacionales naturales y santuarios 2018-2021.....	29
Gráfica 22 Gasto turístico interno según bienes y servicios 2019-2021	30
Gráfica 23 Gasto turístico interior según bienes y servicios 2019-2021	31

Gráfica 24 Estado de la operación al cierre del año 2020	32
Gráfica 25 Estado de la operación al cierre del año 2021	34
Gráfica 26 Total sociedades en el año 2021	35
Gráfica 27 Tasa de crecimiento porcentual cuentas principales	36
Gráfica 28 Estructura financiera sociedades del sector turismo 2019-2021	37
Gráfica 29 Sociedades con pérdidas 2019-2021	38
Gráfica 30 Sociedades con ganancias 2019-2021	39
Gráfica 31 Total sociedades de la muestra año 2021	40
Gráfica 32 Estructura financiera por subsector año 2021	41
Gráfica 33 Ingresos operacionales y ganancias (pérdidas) por subsector año 2021	41
Gráfica 34 Indicadores financieros por subsector año 2021	42
Gráfica 35 Ingresos operacionales por región año 2021	43
Gráfica 36 Indicadores financieros por región año 2021	44
Gráfica 37 Estructura financiera por tamaño año 2021	46
Gráfica 38 Sociedades y distribución de ingresos por tamaño año 2021	47
Gráfica 39 Variación de ingresos operacionales por tamaño anual	47
Gráfica 39 Variación de ingresos operacionales por tamaño anual	48
Gráfica 40 Indicadores financieros por tamaño año 2021	48

ÍNDICE DE TABLAS

Tabla 1 Formas de turismo	12
Tabla 2 Combinaciones de tipo de turismo.....	12
Tabla 3 Definición de otros conceptos.....	13
Tabla 4 Gasto internacional de turismo, cambio porcentual en términos reales 2021 vs 2019	15
Tabla 5 Impacto sin precedentes de la Covid-19.....	18
Tabla 6 Tráfico aéreo nacional.....	29
Tabla 7 Personal ocupado y remunerado servicios turísticos	30
Tabla 8 Factores que perturbaron la operación durante el año 2020.....	33
Tabla 9 Factores que perturbaron la operación durante el año 2021.....	35
Tabla 10 Estado de Situación Financiera	36
Tabla 11 Ingresos operaciones y ganancia (pérdida) 2019-2021.....	38
Tabla 12 Indicadores financieros por región años 2019 a 2021	45

RELEVANCIA DEL INFORME

La Superintendencia de Sociedades ofrece información empresarial en el Sistema Integrado de Información Empresarial (SIIS) del total de sociedades que le reportan, como parte de su labor misional, con el propósito de contribuir al país y al sector empresarial.

La Superintendencia, en cabeza del Grupo de Estudios Empresariales (en adelante GEE), ha preparado un informe económico financiero del sector de turismo, para lo cual utilizó dos fuentes de información. La primera de ellas es la información pública global del comportamiento del turismo, y la segunda fuente de información, corresponde a la información financiera del sector de turismo extraída del Sistema Integrado de Información Societaria (SIIS) con corte a 31 de diciembre de cada año analizado.

Esta información empresarial permite:

- ▶ Identificar tendencias a nivel mundial del comportamiento del turismo.
- ▶ Identificar tendencias del estado de situación financiera en cuanto a los activos, pasivos y patrimonio.
- ▶ Identificar tendencias del estado de resultado integral en cuanto a ingresos operacionales y los indicadores financieros.
- ▶ Hacer análisis sectoriales y regionales para implementar políticas públicas.
- ▶ Identificar tendencias sectoriales y regionales.
- ▶ Hacer análisis y reportes periodísticos y académicos.
- ▶ Hacer una supervisión constructiva, efectiva, pedagógica y preventiva por parte de la Superintendencia de Sociedades a sus supervisados.

INTRODUCCIÓN

El presente documento cuenta con dos secciones principales. La primera contextualiza el comportamiento del sector a nivel mundial, se ilustran algunas estadísticas realizadas por entidades como la Organización Mundial del Turismo (en adelante OMT / UNWTO por sus siglas en inglés), el DANE (Departamento Administrativo Nacional de Estadística), el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo y ANATO (Asociación Colombiana de Agencias de Viajes y Turismo), sobre el estado del turismo antes (Año 2019), durante la pandemia por Covid-19 (Año 2020), y el período de recuperación de la economía (Año 2021).

La segunda parte comprende el comportamiento financiero de 441 sociedades¹ que remitieron información bajo marcos de referencia de información financiera vigentes en Colombia y según estándares Internacionales² con corte a 31 de diciembre de los años 2019, 2020 y 2021. Los criterios de selección de las sociedades son: a) pertenecer al sector de turismo, b) reportar consecutivamente durante los tres años en mención, c) selección de base homogénea, igual cantidad de sociedades en los tres años de análisis, y d) toma de información financiera reportada hasta el día 16 de mayo de 2022.

Dentro de esta segunda parte, se realiza análisis de los resultados financieros, en donde se tuvo en cuenta la información contable de activos totales, pasivos totales, patrimonio, ingresos operacionales (sumatoria de los ingresos de actividades ordinarias, participación en las ganancias de subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos; siendo estas últimas consideradas como parte de su operación principal, siempre que se contabilicen utilizando el método de la participación y otros ingresos), y ganancias y/o pérdidas. El objetivo de este análisis está enfocado en observar el comportamiento financiero de las sociedades durante la pandemia y su posterior recuperación.

La preparación de este informe se realizó con base en los estados financieros separados o individuales, de modo que no se analiza información financiera consolidada.

Las sociedades seleccionadas tienen como Clasificación Industrial Internacional Uniforme (CIIU) Rev. 4 A.C., los siguientes códigos:

-
- 1 Para efectos de este estudio, el término "sociedades" incluye de manera genérica a las sociedades comerciales, a las empresas unipersonales y a las sucursales de sociedades extranjeras.
 - 2 Para efectos de este estudio, cuando se hace mención de normas internacionales, se hace referencia a la información financiera preparada de conformidad con los decretos reglamentarios de la Ley 1314 de 2009 (Decreto 2420 de 2015 y sus modificaciones).

- ▶ **Sección I – Alojamiento y Servicios de Comida;**
 - División 55 – Alojamiento
 - División 56 – Actividades de servicios de comidas y bebidas
- ▶ **Sección N Actividades de Servicios Administrativos y de Apoyo**
 - División 79 – Actividades de agencias de viajes, operadores turísticos, servicios de reserva y relacionados
- ▶ **Sección R Actividades de Entretenimiento y Recreación**
 - **Grupo 900 – Actividades creativas, artísticas y de entretenimiento;**
 - o 9006 Actividades teatrales
 - o 9007 Actividades de espectáculos musicales en vivo
 - o 9008 Otras actividades de espectáculos en vivo
 - **Grupo 910 Actividades de bibliotecas, archivos, museos y otras actividades culturales**
 - o 9101 Actividades de bibliotecas, archivos, museos y otras actividades culturales
 - o 9103 Actividades de jardines botánicos, zoológicos y reservas naturales

La información financiera se empleó en la misma forma en que fue reportada por las sociedades a sus supervisores y no ha sido sometida a validación de otras fuentes por parte de la Superintendencia de Sociedades. Esta información tuvo una validación de su unidad monetaria para que estuvieran en miles de pesos colombianos.

El análisis de tendencia de los años 2019, 2020 y 2021 se efectuó con base en la información financiera reportada con corte a diciembre de cada año, sin incluir retransmisiones o ajustes realizados a la misma.

1. DESCRIPCIÓN ESTRUCTURA SECTOR TURISMO

El sector turismo es considerado como uno de los pilares fundamentales en el crecimiento de la economía mundial, en cuanto a generación de empleo, creación de sociedades relacionadas con la actividad económica, balanza de pagos (exportaciones – ingresos), inversión extranjera, efecto multiplicador en diferentes sectores de la economía, entre otros. Como sustenta la Organización Mundial del Turismo, el turismo se describe como un fenómeno social, cultural y económico que supone el desplazamiento de personas a países o lugares fuera de su entorno habitual por motivos personales, profesionales o de negocios. Esas personas se denominan viajeros (que pueden ser o bien turistas o excursionistas; residentes o no residentes) y el turismo abarca diferentes actividades, algunas de las cuales suponen un gasto turístico (s.f.).

El sector de turismo está clasificado en los siguientes tipos:

Tabla 1 Formas de turismo

Interno/ Domestico	Incluye las actividades realizadas por un visitante residente en el país de referencia, como parte de un viaje turístico interno o de un viaje turístico emisor
Receptor	Actividades realizadas por un visitante no residente en el país de referencia, como parte de un viaje turístico
Emisor	Engloba las actividades realizadas por un visitante no residente en el país de referencia, como parte de un viaje turístico receptor

Nota: OMT. Elaborado por GEE. <https://www.unwto.org/es/glosario-terminos-turisticos>

Tabla 2 Combinaciones de tipo de turismo

Interno	Interior
Receptor	Nacional
Emisor	Internacional

Nota: OMT. Elaborado por GEE. <https://www.unwto.org/es/glosario-terminos-turisticos>

Además de estar clasificado en diferentes tipos y tener algunas combinaciones entre sus clasificaciones, hay motivos por los cuales se genera la actividad de turismo. Entre ellas se encuentra:

Motivo por ocio, recreo y vacaciones, visitas a parientes y/o amigos, religión/peregrinaciones, motivos de salud o tratamientos de salud, negocios, educación/formación, entre otros.

De acuerdo con la OMT, hay otros conceptos importantes por resaltar, y que esta Organización los define como:

Tabla 3 Definición de otros conceptos

Viajero	Un viajero es toda persona que se desplaza entre dos lugares geográficos distintos por cualquier motivo y duración.
Visitante	Un visitante es una persona que viaja a un destino principal distinto al de su entorno habitual, por una duración inferior a un año, con cualquier finalidad principal (ocio, negocios u otro motivo personal) que no sea la de ser empleado por una entidad residente en el país o lugar visitado (RIET 2008, párr. 2.9). Un visitante (interno, receptor o emisor) se clasifica como turista (o visitante que pernocta), o como visitante del día (o excursionista) en caso contrario (RIET 2008, párr. 2.13).
Turista	Un visitante (interno, receptor o emisor) se clasifica como turista (o visitante que pernocta) si su viaje incluye una pernoctación, o como visitante del día (o excursionista) en caso contrario (RIET 2008, párr. 2.13).
Excursionista	Visitante que no pernocta en un medio de alojamiento colectivo o privado del país visitado, por lo tanto, permanece menos de veinticuatro horas en el lugar visitado (visitante que no pernocta).
País emisor de turismo	País que genera una corriente de turistas hacia otros países que son considerados destinos turísticos.
País receptor de turismo	País que recibe una corriente de turistas atraído por los recursos turísticos que este ofrece.
Gasto Turístico	Hace referencia a la suma pagada por la adquisición de bienes y servicios y de objetos valiosos, para uso propio o para regalar, antes y durante los viajes turísticos. Incluye los gastos incurridos por los propios visitantes, así como los gastos pagados o reembolsados por otros.

Nota: OMT. Elaborado por GEE. <https://www.unwto.org/es/glosario-terminos-turisticos>



2. CONTEXTO MUNDIAL Y NACIONAL DEL TURISMO

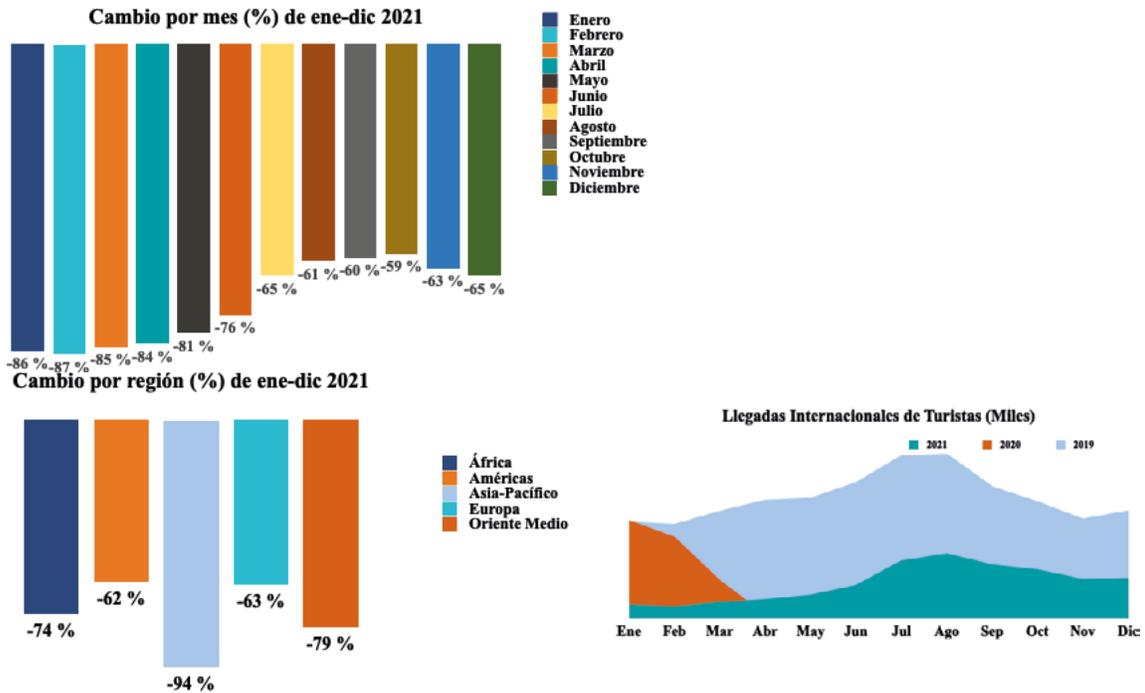
2.1. Contexto Mundial del Turismo

En este apartado se ilustrará mediante estadísticas de organizaciones externas cómo ha sido la evolución del sector turismo durante tres (3) períodos; el primero es el año 2019 (antes de pandemia por Covid-19), el segundo, el año 2020 (durante pandemia) y por último el año 2021 (etapa de recuperación en pandemia). Conforme a estadísticas de la OMT, las siguientes gráficas detallan la variación anual de llegadas de turistas desde el año 2019 a 2021 y desde el año 2020 a 2021, y se observa el impacto que tuvo la pandemia por Covid-19.

En la Gráfica No. 1, se observa que en el año 2019 se registró un promedio anual de 122.132 llegadas de turistas. En el año 2020 el promedio registrado fue de 33.189 y en el año 2021 fue de 35.466. De manera general, a diciembre del año 2020 esta cifra cayó en un 84,3% en comparación con el año anterior, y en diciembre de 2021 se presentó una recuperación del 137,9% con un número de llegadas de 40.644 (cifra inferior al nivel registrado en 2019 = 108.503).



Gráfica 1 Llegadas internacionales de turistas (% variación) ene-dic 21



Nota: OMT. Elaborado por GEE. Datos en porcentaje. <https://www.unwto.org/tourism-data/global-and-regional-tourism-performance>

Gráfica 2 Llegadas de turistas internacionales (% variación anual) 2019-2021



Nota: OMT. Elaborado por GEE. Datos en porcentaje. <https://www.unwto.org/tourism-data/global-and-regional-tourism-performance>

La variación anual de llegada de turistas impactó en gran medida la región de Asia-Pacífico en el período de 2019 a 2020. Esta cifra disminuyó en 84%, seguido de África con 77%, y en la región de Europa y Américas tuvieron una disminución del 68%. El ritmo de recuperación ha sido lento comparado con la dinámica regis-

trada en el año 2019, pues esto dependía en gran medida de la seguridad y confianza de viajeros, la dinámica en la vacunación y las restricciones establecidas en cada país de destino. La variación registrada en el cambio de 2020 a 2021 se observa en Asia Pacífico con la mayor variación negativa en cuanto a menor llegada de turistas internacionales en una disminución del 94%. Seguido se encuentra Oriente Medio con -79% y África con -74%.

De manera general, y de acuerdo con el Barómetro³ de la OMT, la llegada de turistas internacionales que pernoctaron en el año 2019 fue de 1,5 millones, en el año 2020 de 400 millones y un dato preliminar en 2021 de 415 millones de turistas. (OMT, 2022).

En cuanto al gasto internacional de turismo o consumo efectuado por visitantes, comparando el año 2021 con el año 2019, este indicador presentó la mayor variación negativa en países como Chile, Uruguay, Argentina y Canadá. (Ver Tabla No. 4).

Tabla 4 Gasto internacional de turismo, cambio porcentual en términos reales 2021 vs 2019

País	Cambio Año Corrido (%)	Cambio, Absoluto (miles)	Fecha datos disponibles
Estados Unidos	-57%	75.519	ene-dic 21
Canadá	-86%	35.348	ene-sep 21
Brasil	-70%	12.344	ene-dic 21
Argentina	-89%	7.161	ene-sep 21
México	-48%	5.226	ene-jun 21
Colombia	-52%	3.131	ene-sep 21
Chile	-92%	2.282	ene-sep 21
Perú	-63%	2.022	ene-sep 21
Uruguay	-91%	1.130	ene-sep 21
Bolivia	-79%	788	ene-sep 21
Costa Rica	-51%	671	ene-sep 21
Guatemala	-46%	492	ene-sep 21
Aruba	-6%	389	ene-jun 21
República Dominicana	-16%	388	ene-sep 21
Bahamas	-59%	335	ene-jun 21
El Salvador	-41%	275	ene-sep 21
Jamaica	-67%	264	ene-mar 21
Honduras	-36%	253	ene-sep 21
Ecuador	11%	214	ene-sep 21

Nota: OMT. Elaborado por GEE. Datos en miles de dólares y porcentaje. <https://www.unwto.org/tourism-data/global-and-regional-tourism-performance>

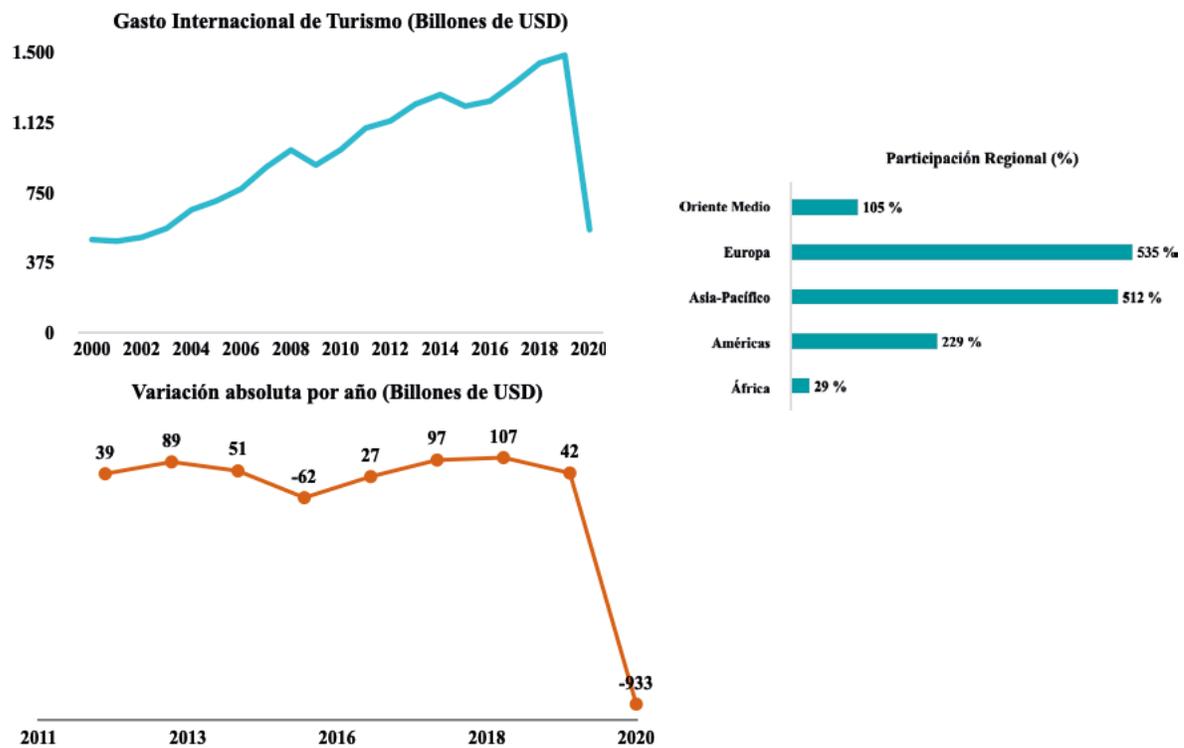
³ OMT - Barómetro: informe elaborado por el Grupo de Expertos en Turismo de la Organización, se publica tres veces al año y recoge datos relevantes del turismo a nivel mundial.

La Gráfica No. 3 ilustra tres secciones: el gasto de turismo internacional, la variación absoluta del gasto internacional de turismo en billones de dólares y el gasto según participación por regiones.

Conforme a esto, se puede indicar que el gasto de turismo internacional tuvo picos de crecimiento en los años 2007, 2010, 2013, 2018 y 2019. Así como variaciones anuales marcadas de aumento del gasto en los años 2012 a 2013, 2015 a 2018, y una reducción drástica de este rubro del año 2019 a 2020 generados por los efectos de la pandemia.

Las regiones que presentaron mayor gasto de turismo internacional fueron Europa, Asia-Pacífico y Américas.

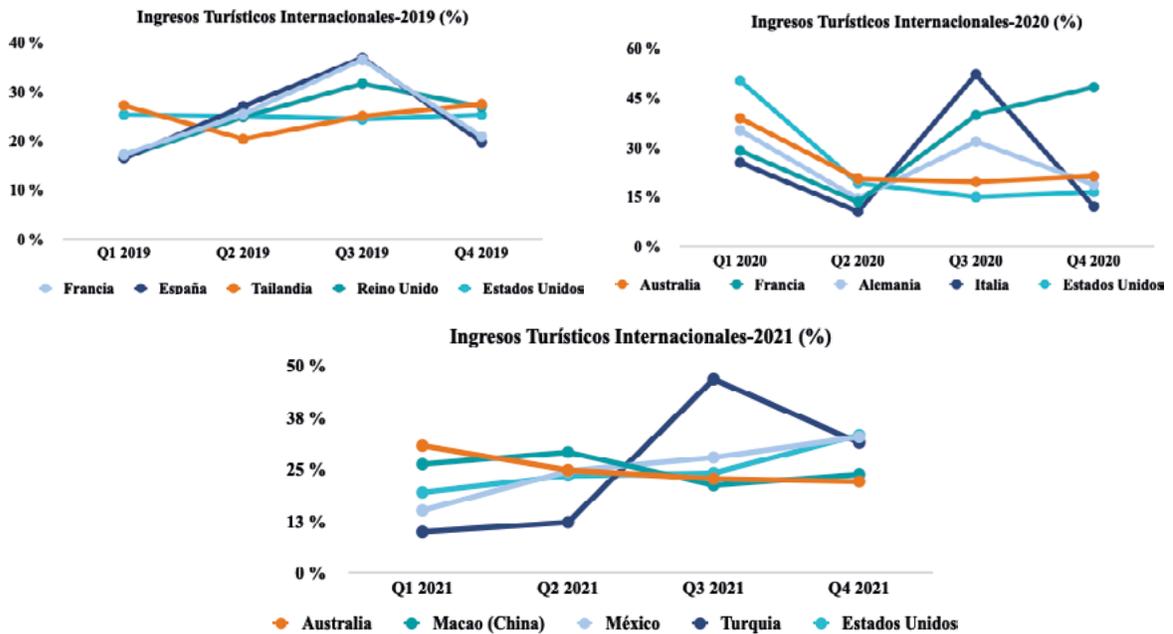
Gráfica 3 Gasto de turismo internacional (Datos históricos)



Nota: OMT. Elaborado por GEE. Datos en billones de dólares y porcentaje. <https://www.unwto.org/tourism-data/global-and-regional-tourism-performance>

En otro panorama, el ingreso por turismo internacional muestra una recuperación en el año 2021. Durante este año se presentaron dos momentos de crecimiento: uno de ellos es en el segundo trimestre, donde se percibieron mayores ingresos de países como China, Estados Unidos y Australia; y un segundo momento, el tercer trimestre del año, donde predominaron los ingresos percibidos en países como Turquía y México. Lo contrario se observa en el año 2020 (inicio de pandemia), donde este indicador entra en declive drásticamente en el segundo trimestre del año, mientras que en el año 2019 es el tercer trimestre el que da inicio al crecimiento.

Gráfica 4 Ingreso por turismo internacional a nivel mundial 2019-2021 (%) cambio porcentual

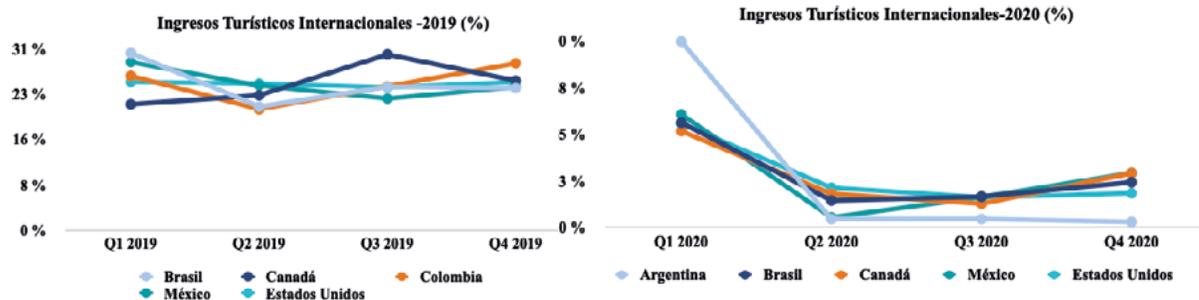


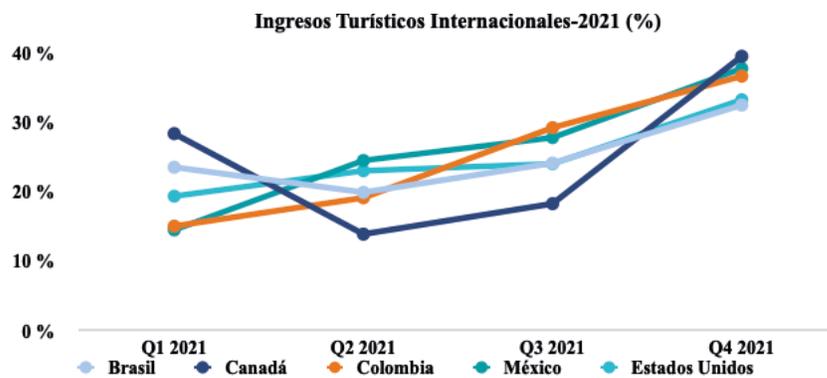
Nota: OMT. Elaborado por GEE. Datos en billones de dólares y porcentaje. <https://www.unwto.org/tourism-data/global-and-regional-tourism-performance>

En la región de Américas (Gráfica No. 5), durante el año 2019 se presentó un repunte de ingresos por turismo en el primer y tercer trimestre del año, predominando países como Canadá, Colombia y Brasil. Para el año 2020 la caída de ingresos a nivel mundial se refleja en el segundo trimestre del año y su comportamiento continuó hasta el tercer trimestre del 2020.

Del segundo al cuarto trimestre del año 2021 se observa un crecimiento de ingresos a nivel de la región de Américas. Los países en los que predominó este crecimiento fueron Canadá, Colombia, México, y Estados Unidos.

Gráfica 5 Ingreso por turismo internacional región América 2019-2021 (%) cambio porcentual





Nota: OMT. Elaborado por GEE. Datos en billones de dólares y porcentaje. <https://www.unwto.org/tourism-data/global-and-regional-tourism-performance>

En concordancia con el Barómetro de la OMT a enero 2022, los ingresos por exportación de turismo internacional que comprende la suma de ingresos por turismo internacional más transporte de pasajeros en el año 2019 fue de USD 1,7 trillones. En el año 2020 de USD 638 billones, y para el año 2021 se ubicó entre USD 700 y USD 800 trillones. Se aprecia en este punto un leve crecimiento del indicador acompañado de una recuperación de la economía. En cuanto a la contribución económica del turismo basados en el PIB, a nivel global, esta representó en el año 2019 USD 3,5 trillones; para el año 2020 descendió a USD 1,6 trillones y para el año 2021 se establece en USD 1,9 trillones (pg. 4).

Tabla 5 Impacto sin precedentes de la Covid-19

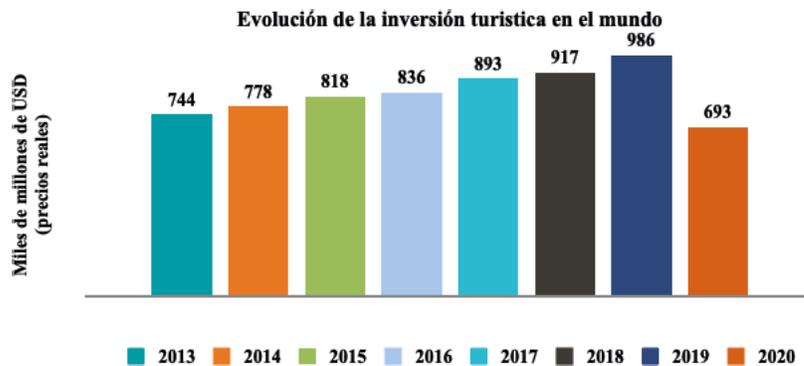
Impacto sin precedentes de la Covid-19	2019*	2020	2021**
Llegadas de turistas internacionales (visitantes que pernoctan)	1,5 billones	400 millones	415 millones
Ingresos de exportación derivados del turismo internacional (ingresos del turismo internacional + transporte de pasajeros)	USD 1,7 trillones	USD 638 billones	USD 700 -800 billones
Producto interior bruto directo del turismo	USD 3,5 trillones	USD 1,6 trillones	USD 1,9 trillones

Nota: OMT. UNWTO WORLD TOURISM BAROMETER (Enero 2022). Elaborado por GEE. * Año anterior a la pandemia, ** Resultados preliminares, datos en trillones y billones de dólares y millones y billones y millones de turistas.

Concerniente al volumen de inversión extranjera para el sector de turismo a nivel mundial y acorde con los datos suministrados por Statista⁴, se tiene que la inversión extranjera estimada para el año 2019 fue de USD 986.000 millones, mientras que en el año 2020 fue de USD 693.000 millones.

⁴ Statista: es una de las plataformas líderes de datos a nivel mundial, suministra datos relevantes para estudios de mercado e indicadores económicos.

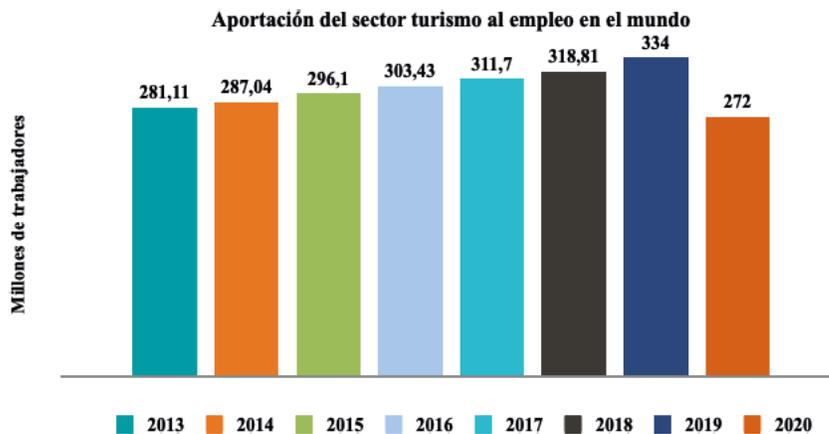
Gráfica 6 Evolución de la inversión de capital en el sector turístico en el mundo de 2013 a 2020



Nota: Statista.com. Elaborado por GEE. Datos en miles de millones de dólares. <https://es.statista.com/estadisticas/640147/evolucion-de-la-inversion-turistica-en-el-mundo/>

Respecto al empleo generado a nivel mundial en el sector de turismo, se tiene que desde el año 2013 al año 2019, el número de personas empleadas dentro de este sector venía en constante crecimiento. Como se puede observar en la Gráfica No. 7, en el año 2019 la cifra llegó a ser de 334 millones de trabajadores vinculados al sector, mientras que en el año 2020 (año de pandemia), esta cifra disminuyó y se estableció en 272 millones de trabajadores.

Gráfica 7 Evolución de la aportación del sector turístico al empleo en el mundo de 2013 a 2020



Nota: Statista.com. Elaborado por GEE. Datos en miles de millones de dólares. <https://es.statista.com/estadisticas/640147/evolucion-de-la-inversion-turistica-en-el-mundo/>

2.1. Contexto Nacional del Turismo

El Sector de Turismo en el país se ha caracterizado por ser uno de los sectores más dinámicos y constantes en cuanto al crecimiento de la economía en gene-

ral, y a su vez categorizado como uno de los sectores más impactados durante la pandemia por el Covid-19.

Decisiones como, el cierre de fronteras, el aislamiento, la clausura de todo tipo de establecimientos de comercio, cierre temporal de fábricas, entre otros, se convirtieron en factores que impactaron negativamente el flujo de caja de la gran mayoría de sociedades incluyendo las del sector turismo, trayendo consigo consecuencias como el cese o liquidación de compañías, desempleo, bajos o nulos ingresos y sensibles pérdidas financieras.

No obstante, al reactivarse la economía, dichas sociedades debieron hacer un esfuerzo económico para alinear y reactivar sus actividades conforme el Gobierno establecía medidas de bioseguridad que deberían adoptar para poder operar, pues solo hasta el mes de septiembre del año 2020 se dió vía libre para la reactivación de vuelos internacionales y por ende la reactivación de sociedades perteneciente al sector Turismo.

En esta sección, se recopilarán las principales estadísticas del sector de turismo a nivel nacional, teniendo como referencia fuentes estadísticas nacionales, y se ilustrará la evolución o el desempeño de información económica, flujos turísticos y contexto de las sociedades relacionadas al sector.

Para ilustrar este panorama y como dato de tendencia, conforme la depuración de la base del Registro Único Empresarial y Social - RUES suministrada por la Confederación Colombiana de Cámaras de Comercio (Confecámaras)⁵, se tiene que:

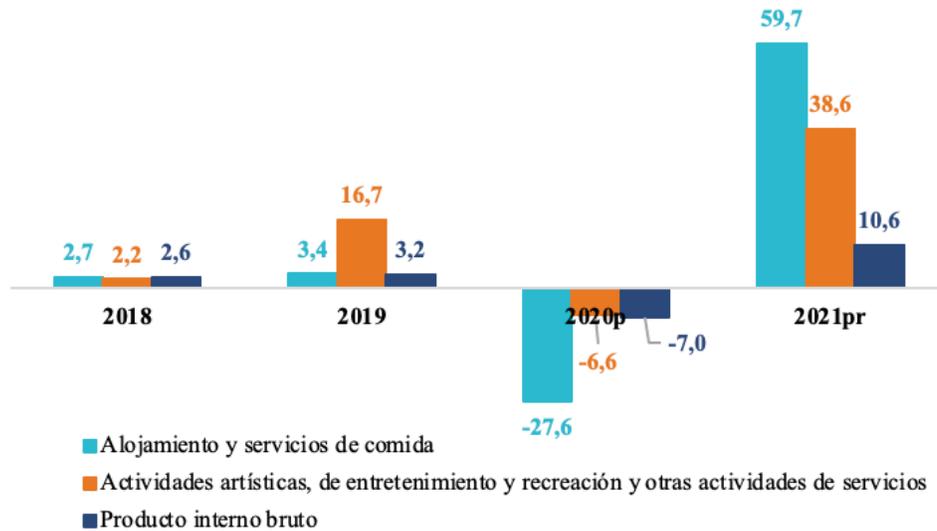
De las sociedades pertenecientes al sector de turismo, las relacionadas con actividades de servicios de comidas y bebidas fueron canceladas su registro mercantil 18.353 sociedades en el año 2020, mientras que para el año 2021 la cifra fue de 19.454 sociedades. Respecto a las actividades de las agencias de viajes y operadores turísticos, la cancelación del registro mercantil en el año 2020 fue de 810 sociedades; y en el año 2021 de 895 sociedades. Dentro de este grupo se destacan las agencias de viajes con mayor número de cancelaciones de registro mercantil.

Pese a los datos anteriores, el número de sociedades de este sector que se matricularon en Cámaras de Comercio fueron mayores que las canceladas. Se matricularon 1.162 nuevas agencias de viaje, 932 operadores turísticos, y 184 sociedades de servicios de reserva y actividades relacionadas; estas cifras corresponden al cierre del año 2021.

5 De Confecámaras - Base de datos RUES: Contiene los datos estadísticos con corte a 31 de diciembre de 2021 con todos sus registros de sociedades activas, canceladas y matriculadas sobre Tejido empresarial, Entidades Sin Ánimo de Lucro (ESAL), Registro Único de Proponentes (RUP) y Registro Nacional de Turismo (RNT).

2.1.1. Información Macroeconómica

Gráfica 8 Tasa de crecimiento del PIB en volumen 2018-2021



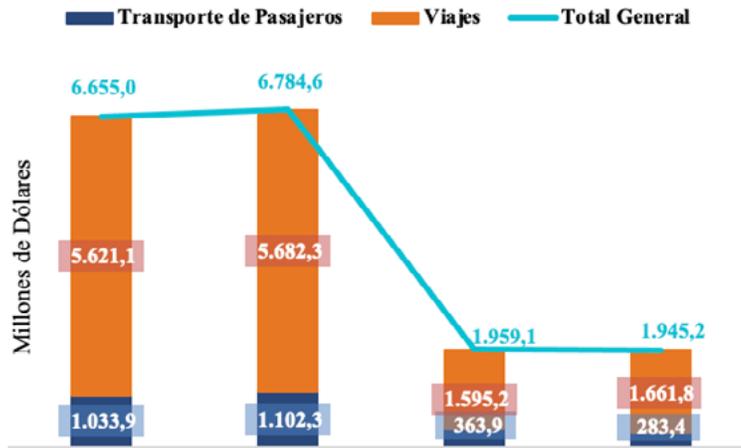
Nota: DANE, Cuentas nacionales, series encadenadas de volumen con año de referencia 2015 ^{pr} preliminar ^p provisional. Elaboración GEE. Datos en porcentaje

Como define el Banco de la República, la balanza de pagos registra los flujos reales y financieros que el país intercambia con el resto de las economías del mundo, y está compuesta por dos cuentas: la cuenta corriente y la cuenta financiera. La cuenta corriente contabiliza las exportaciones e importaciones de bienes y servicios, los ingresos y egresos por renta de los factores (ingreso primario), y por transferencias corrientes (ingreso secundario), mientras que, la cuenta financiera registra las fuentes de financiación externa o la capacidad de financiar a externos (s.f.).

Para el caso del sector turismo, como se observa en la Gráfica No 9, se ilustran las exportaciones de la cuenta de transporte de pasajeros y de viajes, que para el año 2018 y 2019 mantuvo un promedio de USD 6.719,8 millones. En el año 2020, este volumen de transacciones pasó a ser de USD 363,92 millones en transporte de pasajeros, y de USD 1.595,21 millones para viajes.

En el año 2021, la cuenta de transporte de pasajeros continuó a la baja pues tuvo transacciones por valor de USD 283,4 millones, mientras que la cuenta de viajes se recuperó en 4,7%, estableciéndose en USD 1.661,8 millones.

Gráfica 9 Exportaciones de servicios de la cuenta de viajes y transporte de pasajeros 2018-2021

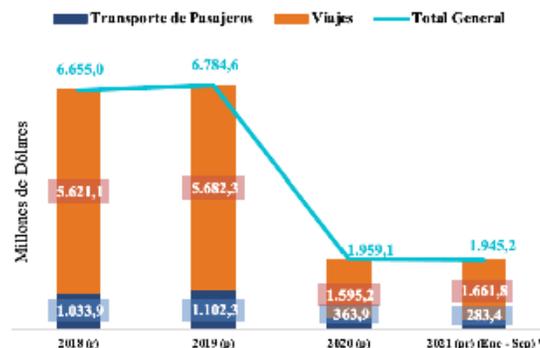


Nota: CITUR. Estadísticas Nacionales – Económicas, pr preliminar p provisional. Elaboración GEE. Datos en millones de dólares

En cuanto a datos de importaciones de servicios de transporte de pasajeros y de viajes, el cual se entiende como los bienes y servicios (alojamiento, comidas, y transporte), que adquieren viajantes en esas economías para uso durante las visitas menores a un año por negocios o motivos personales, se observa en la siguiente gráfica una reducción drástica de adquisición de servicios en el año 2020, con una disminución de 72,6% en ambos rubros.

En el año 2021 hasta el mes de septiembre, se presentó una recuperación en el valor de los ingresos tanto de viajes, como de transporte de pasajeros, creciendo en un 40,5%.

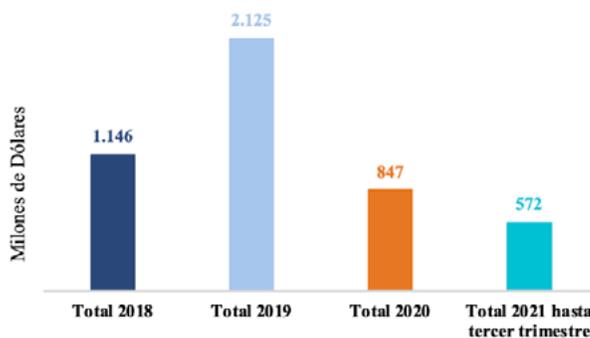
Gráfica 10 Importaciones de servicios de la cuenta de viajes y transporte de pasajeros 2018-2021



Nota: CITUR. Estadísticas Nacionales – Económicas. Elaboración GEE. Datos en millones en dólares.

Referente a la **Inversión Extranjera Directa** realizada por inversionistas residentes en el exterior en sociedades colombianas del sector comercio restaurantes y hoteles, se registra un crecimiento en el año 2019 por USD 2.125 millones. Para el año 2020 se registra una drástica caída por valor de USD 847 millones, y una disminución en el tercer trimestre del año 2021 por USD 572 millones. De acuerdo al Diario La República, este comportamiento se debe a factores como la crisis desatada por la pandemia de Covid-19, además de la baja califiación del país por parte de las calificadoras de riesgo (2021).

Gráfica 11 Inversión Extranjera Directa sector comercio, restaurantes y hoteles 2018-2021



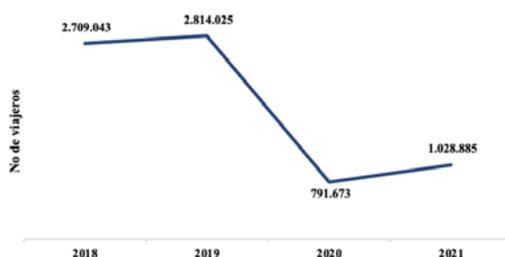
Nota: Banco de la República, Subgerencia de Política Monetaria e Información Económica - Balanza de Pagos. Elaboración GEE. Datos en millones de dólares.

2.1.2 Datos Turísticos - Turismo Receptor

El turismo receptor se entiende como aquel que percibe la llegada de visitantes extranjeros a Colombia, bien sea por vía aérea, marítima o terrestre.

Las estadísticas sobre llegadas por vía aérea muestran que en promedio en el año 2018 y 2019, el número de visitantes extranjeros no residentes fue de 2.761.534. En medio de la crisis por efecto de la pandemia los guarismos cambian, pues solo en el año 2020 se registra la llegada de 791.673 visitantes extranjeros, una disminución del 71,9%. Para el año 2021 esta cifra sube a 1.028.885 visitantes anuales, dando como resultado una recuperación del 30,0%.

Gráfica 12 Llegada de visitantes extranjeros no residentes por año vía aérea 2018-2021

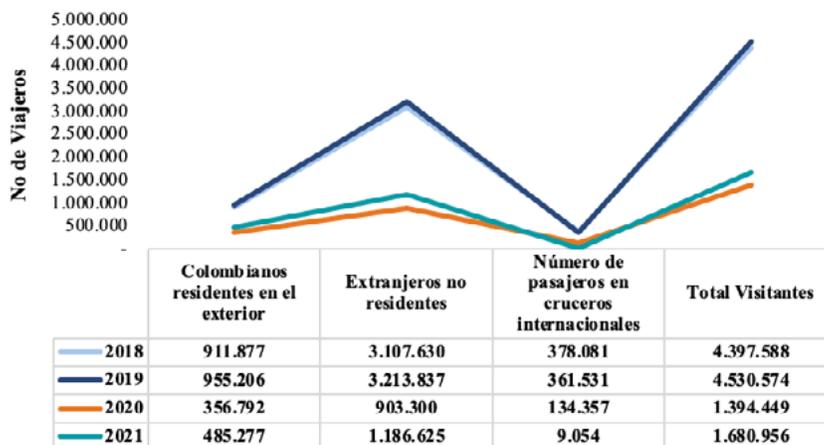


Nota: © MINCIT - CITUR (23/02/2022). Datos en número de viajeros. Elaboración GEE.

Según cálculos del Centro de Información Turística (CITUR) del Ministerio de Comercio Industria y Turismo⁶, el número de viajeros colombianos y extranjeros no residentes en el país y visitantes por medio de cruceros que llegaron en el año 2019, fue de 4.530.574, la más alta frente a años anteriores. Para el año 2020, el arribo de viajeros en cruceros se reduce en 69,2% siendo el rubro de extranjeros no residentes el más afectado. En el año 2021 el rubro de pasajeros que llegaron por cruceros internacionales al país disminuyó en 93,3%. (2022).

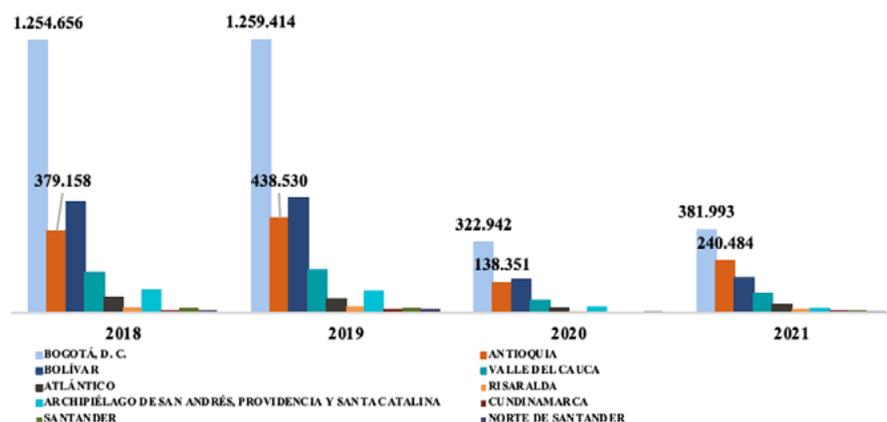
Por su parte, para el año 2021, los viajeros colombianos residentes en el exterior y extranjeros no residentes aumentaron su flujo en 36,0% y 31,4%, respectivamente.

Gráfica 13 Visitantes extranjeros no residentes por modo 2018-2021



Nota: © MINCIT - CITUR (23/02/2022). Elaboración GEE. Datos en número de viajeros

Gráfica 14 Destinos nacionales con mayor llegada de visitantes extranjeros no residentes 2018-2021



Nota: © MINCIT - CITUR (23/02/2022). Elaboración GEE. Datos en número de visitantes

⁶ De MINCIT - CITUR (Centro de Información Turística): es una herramienta digital creada por el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo, que contiene información en tiempo real de estadísticas de la industria de viajes y turismo en el país.

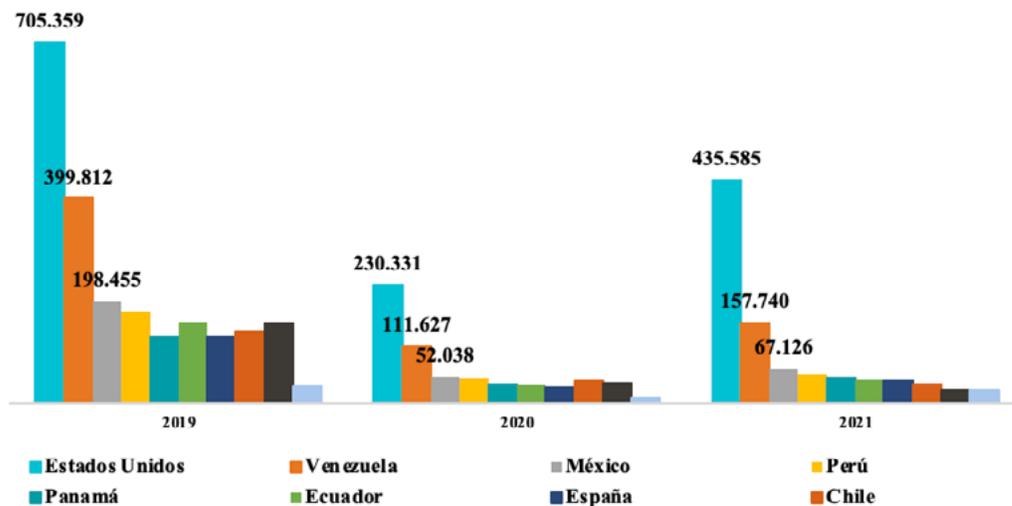
En cuanto los destinos turísticos nacionales, con mayor llegada de visitantes, se encuentra en primer lugar Bogotá, que para el año 2021 tuvo una recuperación de 15,45%, con un flujo menor que el registrado en los años 2019 y 2018, en los que se recibían en promedio un 74,3% más de visitantes.

En segundo lugar, se encuentra Antioquia, con una recuperación en el año 2021 del 73,82%, recuperando gran parte de la fuerte caída de flujo de visitantes presentada en el año 2020, en el cual se disminuyó un 68,5%.

En tercer lugar, se encuentra el departamento de Bolívar, el cual presentó una disminución del flujo de visitantes en el año 2020 de 70,8% y una recuperación del 4,9% en el año 2021.

En cuanto a la llegada de extranjeros por país de residencia, la Gráfica No. 15 ilustra que, por vía aérea se registró como principal país de origen de recepción los Estados Unidos, tanto para el año 2019 como para el año 2020 y 2021. El siguiente país en la lista corresponde a Venezuela, seguido por México y Perú.

Gráfica 15 Llegada de extranjeros por país de residencia modo aéreo 2019-2021

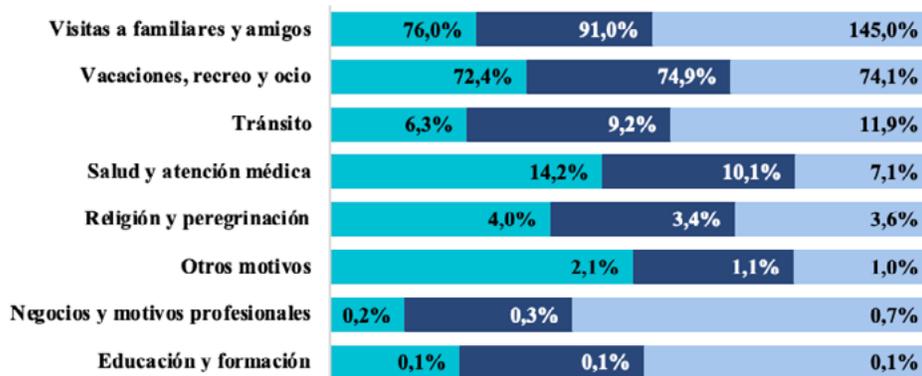


Nota: © MINCIT - CITUR (23/02/2022). Elaboración GEE. Datos en número de extranjeros.

Factores como salud y atención médica (145%;91%), vacaciones, ocio y recreo (74,1%; 74,9%), se convirtieron en los mayores motivos de viaje en el año 2021 y 2020, así como motivos de negocios y motivos profesionales, con un porcentaje de participación del 14,2% en el año 2019, 10,1% en 2020 y 7,1% en el año 2021.

Otros campos como educación, formación y visitas a familiares registraron bajos porcentajes, justificados por medidas gubernamentales como restricciones de viaje y confinamientos.

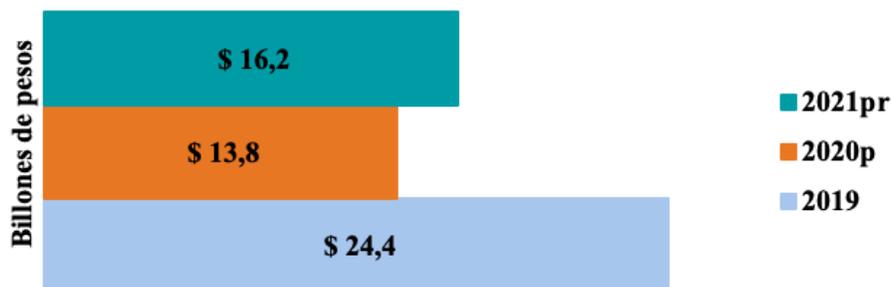
Gráfica 16 Motivo viajes 2019-2021



Nota: © MINCIT - CITUR (23/02/2022). Elaboración GEE. Datos en porcentaje.

El gasto de turismo receptor, según la Cuenta Satélite de Turismo – CES⁷(basado en la encuesta de gasto interno de turismo) calculado por el DANE, registró una disminución de COP 10,6 billones, entre el año 2020 y 2019. Este comportamiento se debe principalmente a la baja dinámica que tuvo la compra de servicios de transporte aéreo de pasajeros, adquisición de servicios de provisión de alimentos y bebidas y servicios de alojamiento. Los anteriores datos que contrastan con lo registrado en el lapso de 2018 a 2019, donde este rubro se incrementó en 24,4%, pasó de COP 19,6 billones a COP 24,4 billones (2022).

Gráfica 17 Gasto turístico receptor, según bienes y servicios 2019-2021



Nota: DANE – Cuenta Satélite de Turismo, mayo 2022, preliminar pr provisionalp. Elaboración GEE. Datos en billones de pesos.

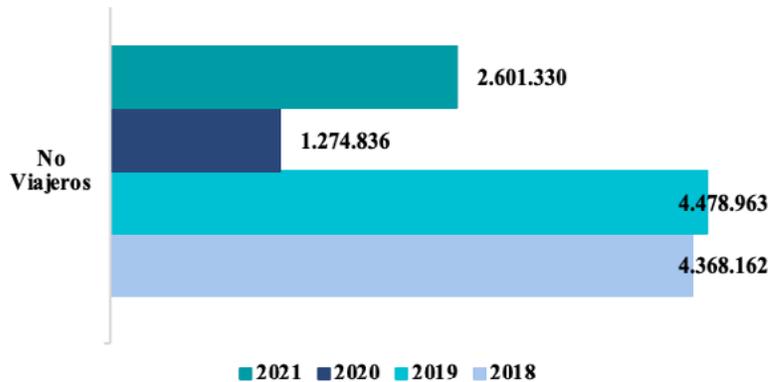
2.1.1. Datos Turísticos - Turismo Emisor

El turismo emisor, aquel realizado por residentes de un país fuera de su territorio hacia otros lugares, en viajes temporales con fines turísticos y de entretenimiento, presenta las siguientes cifras:

⁷ De DANE - Cuenta Satélite de Turismo (CTS) Base 2015: es una extensión del sistema de cuentas nacionales que tiene como objetivo ampliar el conocimiento sobre las actividades turísticas según las recomendaciones de la Organización Mundial del Turismo (OMT), tendientes a constituir una herramienta básica de análisis que permita la formulación de políticas para la promoción y comercialización del sector.

Referente a la salida de colombianos hacia el exterior, según la Gráfica No. 18, 2018 y 2019 fueron los años con mayor número de colombianos fuera del país. El año 2020 muestra que solo 1.274.836 colombianos lograron salir fuera del país antes del cierre de fronteras. Para el año 2021 esta cifra sube a 2.601.330 colombianos, cifra que difiere de los años 2018 y 2019.

Gráfica 18 Salida de Colombianos al exterior 2018-2021



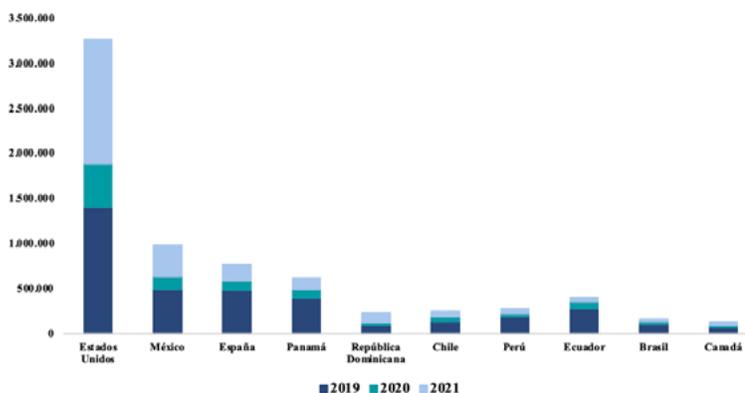
Nota: © MINCIT - CITUR (23/02/2022). Elaboración GEE. Datos en número de viajeros.

Los principales destinos finales de colombianos, son en primer lugar los Estados Unidos, el cual registró 1.383.121 colombianos en su país. En segundo lugar, se encuentra México con 498.000 colombianos en el año 2019, 138.648 en el año 2020, y 352.192 en el año 2021.

Similar número de visitantes colombianos presentó España y Panamá con 488.947 y 396.000 visitantes en 2019; 105.701 y 103.159 en 2020; y 183.437 y 126.754 en 2021 respectivamente.

En países suramericanos se registran visitas de colombianos en Chile, Perú, Ecuador y Brasil, teniendo mayor presencia de connacionales en Chile, a pesar de que sus cifras han venido disminuyendo desde el año 2020.

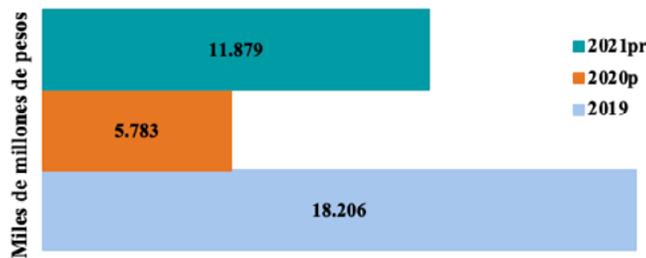
Gráfica 19 Países de destino – Salida de Colombianos al exterior



Nota: © MINCIT - CITUR (23/02/2022). Elaboración GEE. Datos en número de viajeros.

En consideración al gasto turístico del turismo emisor se registra una recuperación en el año 2021 respecto del año 2020 en gastos por servicios de alojamiento, provisión de alimentos y bebidas, transporte aéreo de pasajeros y bienes de consumo. En el año 2020 la reducción del gasto fue del 68,2% generado por disminución en gasto por transporte aéreo de pasajeros y servicios culturales deportivos y recreativos.

Gráfica 20 Gasto turístico emisor, según bienes y servicios 2019-2021



Nota: DANE – Cuenta Satélite de Turismo, mayo 2022, preliminar pr provisionalp. Elaboración GEE. Datos en miles de millones en pesos.

2.1.2. Datos Turísticos – Turismo Nacional

El Turismo Nacional es entendido como: el **turismo emisor** que es realizado por residentes de un país fuera de su territorio hacia otros lugares, realizando viajes temporales con fines turísticos y de entretenimiento; y el **turismo interno** que es el que se origina por residentes que viajan dentro de su propio territorio.

El turismo interior (receptor + interno) es el realizado dentro de las fronteras nacionales de un país por los propios residentes o por visitantes no residentes en el país de referencia.

Basado en lo anterior, se tienen las siguientes estadísticas:

Referente al tráfico aéreo nacional, se registró un alto volumen de circulación de pasajeros en el año 2019 tanto de procedencia extranjera como nacional con un total de 41.290.188 pasajeros, este dato disminuye en el año 2020 en 68,3% (13.074.230 pasajeros), y para el año 2021 se observa una recuperación de este flujo de pasajeros al interior del país del 133,5% equivalente a 17.457.182 pasajeros más que en el año 2020.

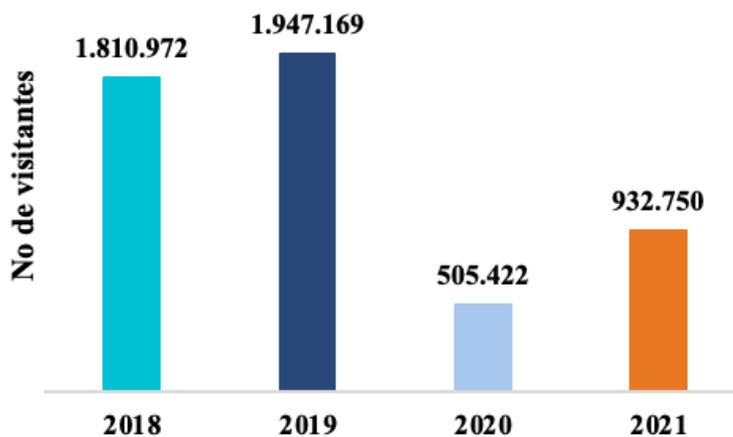
Tabla 6 Tráfico aéreo nacional

	2018	2019	2020	2021
Pasajeros Nacionales	24.030.628	27.090.414	9.158.007	22.534.330
Pasajeros Internacionales	13.776.642	14.199.774	3.916.223	7.997.082
Total	37.807.270	41.290.188	13.074.230	30.531.412

Nota: ANATO - Compendio Estadístico. Elaboración GEE. Datos en número de pasajeros

En relación con el flujo de visitantes a los 28 parques nacionales naturales y santuarios que tiene Colombia, se observa en el período del año 2020 al año 2021 un decrecimiento en el número de visitantes del 74%, pasando de 1.947.169 a 505.422 visitantes. Los parques con menores registros de visitas fueron: Parque natural Sierra de la Macarena, Cueva de los Guácharos, Parque Isla de Salamanca y Parque Natural de Utría. Para el año 2021 el número de visitantes incrementó su flujo en 84,5% respecto al año 2020, pero no superó los niveles registrados durante el año 2019.

Gráfica 21 Visitantes en parques nacionales naturales y santuarios 2018-2021



Nota: © MINCIT - CITUR (23/02/2022). Elaboración GEE. Datos en número de visitantes.

Datos revelados en la Encuesta Anual de Servicios (EAS)⁸ de los años 2018 al 2020 indican una desmejora en cuanto al personal ocupado en actividades relacionadas con el sector de turismo. En servicio de alojamiento, el personal ocupado del año 2019 al 2020 se reduce un 21,7%; en servicios y comidas un 14,9%; en agencias

⁸ De DANE - Encuesta Anual de Servicios (EAS): Obtiene información necesaria para conocer la estructura y comportamiento económico de los principales agregados económicos; ingresos, gastos, personal ocupado, remuneraciones y movimiento de activos fijos, de los servicios de hoteles y restaurantes, servicios auxiliares del transporte, comunicaciones, servicios inmobiliarios, empresariales y de alquiler, educación superior privada, salud humana privada y actividades de entretenimiento y otros servicios

de viajes un 12,6%, y en actividades deportivas y recreativas un 3,9%, lo que refleja el impacto negativo de la pandemia en sociedades pertenecientes al sector turístico.

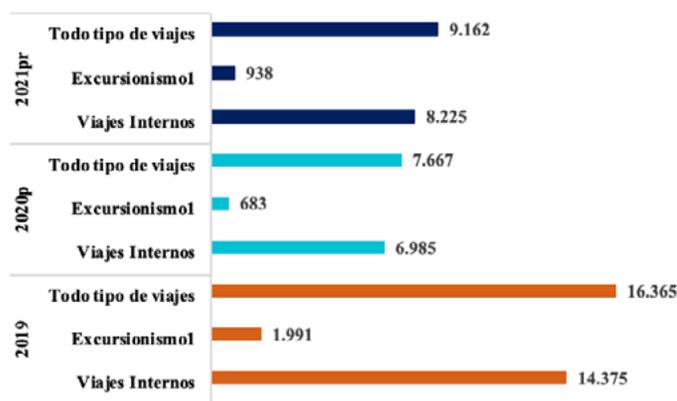
Tabla 7 Personal ocupado y remunerado servicios turísticos

Subsector de Servicios	Personal Ocupado 2018	Personal Ocupado 2019	Personal Ocupado 2020
Alojamiento	40.145	42.596	33.337
Actividades de Servicios de comida y bebidas	100.808	99.227	84.464
Actividades de agencias de viaje, operadores turísticos, servicios de reserva y servicios relacionado	8.848	8.990	7.853
Juegos de azar, actividades deportivas, recreativas y esparcimiento	40.463	41.952	40.334

Nota: DANE – Encuesta Anual de Servicios 2018, 32019 y 2020 preliminar pr provisional p. Elaboración GEE. Datos en número de personal.

En relación con el gasto del turismo interno, para el año 2019, este fue de COP 16.365 mil millones, durante el año de pandemia (2020), de COP 7.667 mil millones (53,2% menos que en el año 2019). En el año 2021 este se estableció en COP 9.162 mil millones, siendo mayor el gasto de viajes internos que el gasto por excursionismo (personas que visitan un lugar sin pernoctar).

Gráfica 22 Gasto turístico interno según bienes y servicios 2019-2021

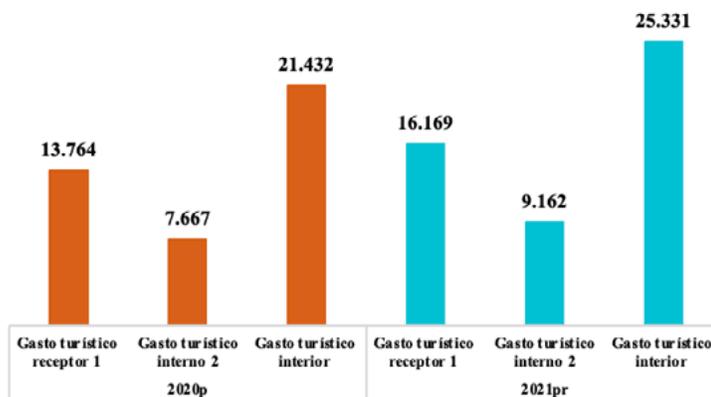


Nota: DANE – Encuesta Anual de Servicios 2018, 32019 y 2020 preliminar pr provisional p. Elaboración GEE. Datos en número de personal.

Concerniente al gasto de turismo interior (receptor + interno) presentó una drástica caída del 47,4% del año 2019 al 2020; esto dado por la disminución del gasto en servicios de transporte aéreo que hace parte del gasto por turismo receptor, y por el gasto por servicio de alojamiento que hace parte del gasto de turismo interno.

En cuanto al comportamiento del gasto de turismo interior, en el año 2021 se recupera en 18,2% respecto al año 2020, por rubros como el gasto por servicios de alojamiento, gasto por agencias de viajes y otros servicios de reserva.

Gráfica 23 Gasto turístico interior según bienes y servicios 2019-2021



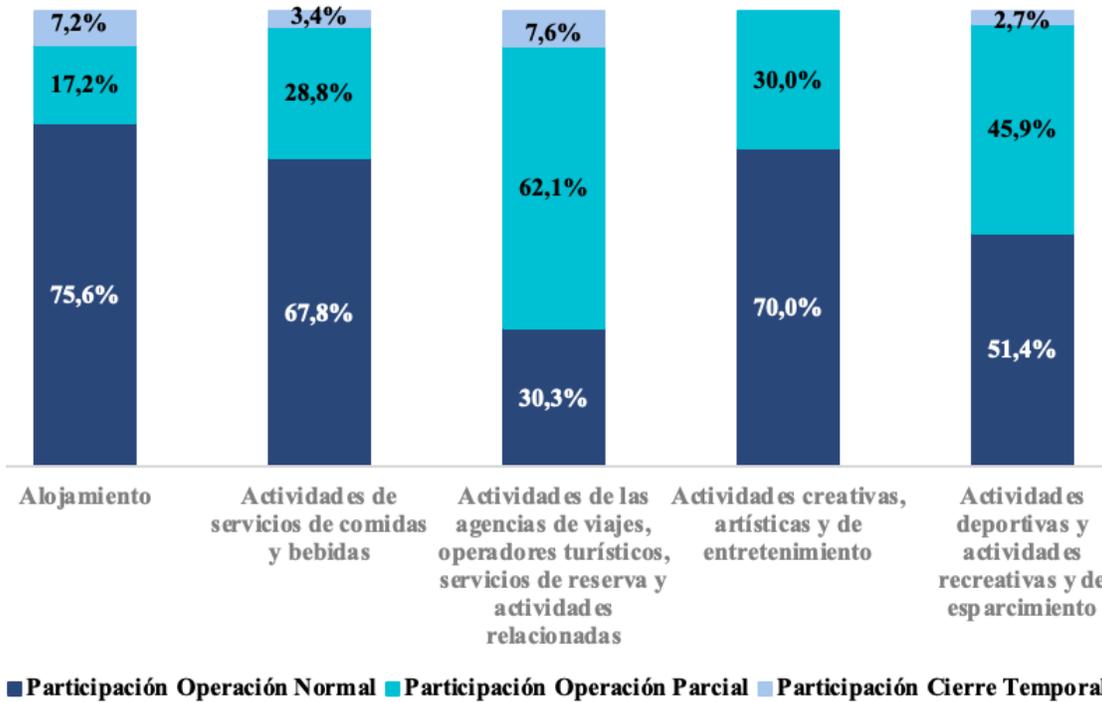
Nota: DANE – Cuenta Satélite de Turismo, mayo 2022, preliminar pr provisionalp. Elaboración GEE. Datos en miles de millones de pesos.

2.1.3. Encuesta Pulso Empresarial Impacto del Covid-19

La Encuesta Pulso Empresarial Impacto del Covid-19 fue realizada por el DANE para recopilar información de sociedades de sectores como industria, comercio, manufactura, servicios y construcción, con el fin de analizar el impacto de la pandemia por Covid-19 en su operación.

La estructura de la encuesta se divide en las siguientes secciones (1) Estado de la operación - Impacto del COVID-19, (2) Canales que afectan la operación - Impacto del COVID-19, (3) Mecanismos de ajuste - Uso de internet o plataformas digitales, (4) Mecanismos de ajuste, (5) Expectativas e incertidumbre en el pago de pasivos pendientes y deudas, (6) Expectativas e incertidumbre frente a la situación del país, (7) Políticas, (8) Actividades en Investigación y Desarrollo (I+) y (9) Indicador de Confianza Empresarial – ICE.

Gráfica 24 Estado de la operación al cierre del año 2020



Nota: DANE – Encuesta Pulso Empresarial diciembre 2020- enero 2021. Elaboración GEE. Datos en porcentaje.

Para este informe solo se tomó en cuenta la sección de (1) Estado de la operación - Impacto del COVID-19 y un total de 649 sociedades que realizan actividades relacionadas al sector de turismo como: alojamiento, actividades de servicios de comidas y bebidas, actividades de las agencias de viajes, operadores turísticos, servicios de reserva y actividades relacionadas, actividades creativas, artísticas y de entretenimiento, actividades deportivas y actividades recreativas y de esparcimiento.

Conforme a lo anterior, la encuesta arrojó los siguientes datos: sólo 418 sociedades que pertenecen a servicios de alojamiento respondieron la encuesta, de ellas, el 75,6% tuvieron una operación normal; el 17,2% tuvieron una operación parcial y el 7,2% cerraron temporalmente.

En contraste, sólo 66 agencias de viajes y operadores turísticos que completaron el cuestionario fueron las más afectadas durante el año 2020, puesto que solo el 30,3% tuvieron una operación normal, el 62,1% una operación parcial y el 7,6% cerró su operación.

Tabla 8 Factores que perturbaron la operación durante el año 2020

Descripción	Reducción de trabajadores u horas laboradas	Aprovisionamiento de insumos	Demanda de productos y servicios			Dificultade acceso a servicios financieros	Disminución en el flujo de efectivo
			Aumento	Disminución	Sin Cambio		
Alojamiento	23,3%	16,1%	5,1%	85,3%	9,7%	37,9%	79,7%
Actividades de servicios de comidas y bebidas	29,1%	12,0% 7	,7%	67,5%	24,8%	24,8%	58,1%
Actividades de las agencias de viajes, operadores turísticos, servicios de reserva y actividades relacionadas	28,8%	21,2%	1,5%	93,9%	4,5%	31,8%	81,8%
Actividades creativas, artísticas y de entretenimiento	20,0% 1	0,0% 1	0,0%	80,0% 1	0,0%	40,0%	70,0%
Actividades deportivas y actividades recreativas y de esparcimiento	27,0%	8,1%	5,4%	67,6%	27,0%	16,2%	54,1%

Nota: DANE – Encuesta Pulso Empresarial diciembre 2020- enero 2021. Elaboración GEE. Datos en porcentaje.

En cuanto a los factores que perturbaron la operación, respondieron la encuesta 646 sociedades, y se observó lo siguiente:

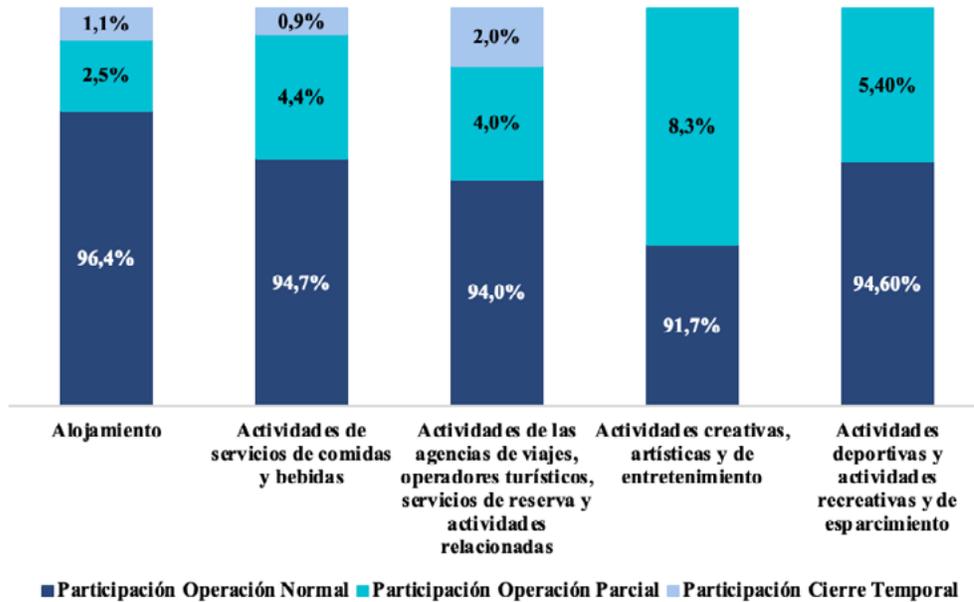
La disminución en el flujo de efectivo y la baja demanda de productos y servicios se consideran los factores relevantes que afectaron la operación de sociedades del sector turismo.

Como se observa en la Tabla No. 8, las actividades de agencias de viajes y operadores de turismo y alojamiento disminuyeron considerablemente el flujo de efectivo durante la crisis por pandemia.

Actividades creativas, artísticas y entretenimiento, mostraron dificultad en la obtención de recursos a través del sistema financiero. Las actividades de servicios de comidas y bebidas se vieron afectadas por la disminución en la demanda de su mercado, dificultad para acceder a crédito y disminución del efectivo.

Comparando la encuesta de pulso empresarial realizada en el año 2020 con la encuesta del año 2021, se tiene las siguientes diferencias: el estado de la operación normal de los 4 subsectores encuestados pasó a ocupar una participación promedio del 94,28% en el año 2021 frente al 59% en el año 2020, la operación parcial pasó a ser en promedio 36,8% en el 2020 al 4,9% en el 2021, y el cierre temporal pasó de ser en el año 2020 del 4,2% al 0,8% en el año 2021.

Gráfica 25 Estado de la operación al cierre del año 2021



Nota: DANE – Encuesta Pulso Empresarial diciembre 2021- enero 2022. Datos en porcentaje. Elaboración GEE.

Los factores que alteraron la operación en el año 2021, fueron: la reducción de trabajadores u horas laboradas fue de 10,8% mientras que en el año 2020 fue de 25,6%, y la demanda de productos o servicios en el año 2021 fue de 6,7% y en el año 2020 de 78,9%.

En contraste, la disminución del flujo de efectivo en promedio durante el año 2021 fue de 24,4% y en el año 2020 de 68,7%.

Tabla 9 Factores que perturbaron la operación durante el año 2021

Descripción	Reducción de trabajadores u horas laboradas	Aprovisionamiento de insumos	Demanda de productos y servicios			Dificultades acceso a servicios financieros	Disminución en el flujo de efectivo
			Aumento	Disminución	Sin Cambio		
Alojamiento	10,5%	12,5%	44,9%	9,1%	46,0%	20,4%	23,9%
Actividades de servicios de comidas y bebidas	10,8%	17,5%	43,8%	6,3%	50,0%	11,6%	17,0%
Actividades de las agencias de viajes, operadores turísticos, servicios de reserva y actividades relacionadas	0,0%	2,0%	28,0%	10,0%	62,0%	8,0%	20,0%
Actividades creativas, artísticas y de entretenimiento	16,7%	8,3%	41,7%	0,0%	58,3%	33,3%	41,7%
Actividades deportivas y actividades recreativas y de esparcimiento	16,2%	16,2%	45,9%	8,1%	45,9%	16,2%	19,4%

Nota: DANE – Encuesta Pulso Empresarial diciembre 2021- enero 2022. Elaboración GEE. Datos en porcentaje.



3. SITUACIÓN FINANCIERA SOCIEDADES SECTOR TURISMO 2019 A 2021

La Superintendencia de Sociedades efectuó un análisis del desempeño financiero de las sociedades del sector de turismo a partir de la información reportada por las sociedades que prepararon su contabilidad, con corte a 31 de diciembre del 2021. De acuerdo con la información financiera preparada bajo marcos de referencia de información financiera vigentes en Colombia y bajo estándares Internacionales.

Gráfica 26 Total sociedades en el año 2021



Nota: Datos Supersociedades.
Elaboración propia. GEE.



3.1. Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados Integral 2019-2021

3.1.1. Análisis del Estado de Situación Financiera

En las variaciones anuales desde el año 2019 al 2021, se puede observar los cambios porcentuales que arrojó el sector turismo y su afectación por pandemia.

En el período 2019, 2020 y 2021 el activo y el patrimonio presentaron disminución, mientras que el pasivo se incrementó, esto se originó por bajos ingresos que presentaron las sociedades del sector de turismo sin tener un mercado activo y abierto en pandemia, lo que conllevó a buscar financiación para cubrir costos y gastos fijos.

Para el período 2020-2021 el panorama cambió al resultar variaciones positivas: el activo y el patrimonio se incrementaron en más del 4% mientras que el pasivo creció menos del 1%.

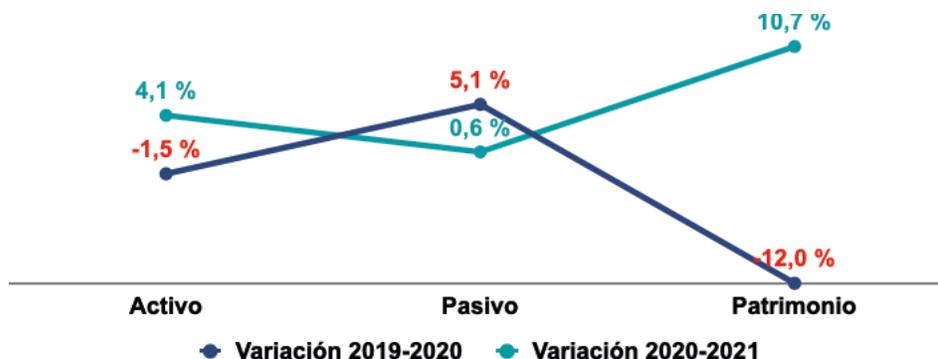
Tabla 10 Estado de Situación Financiera

Cuenta	2019	2020	2021	Variación 2019-2020		Variación 2020-2021	
				Absoluta	Porcentual	Absoluta	Porcentual
Activo	\$ 18.725	\$ 18.444	\$ 19.197	(281)	-1,5%	\$ 753	4,1%
Pasivo	\$ 11.459	\$ 12.047	\$ 12.118	\$ 588	5,1%	\$ 71	0,6%
Patrimonio	\$ 7.266	\$ 6.396	\$ 7.079	(870)	-12,0%	\$ 682	10,7%

Nota: Supersociedades. Elaboración propia GEE. Datos en miles de millones de pesos.

De acuerdo con la Gráfica No. 27 se puede observar que en los últimos dos años 2020-2021 el activo creció 4,1% en promedio y decreció en 1,5% en 2019-2020. La variación del pasivo aumentó en el período 2019-2020 en 5,1% y disminuyó en 0,6% en el período 2020-2021, el patrimonio igual que el activo disminuyó en períodos de pandemia (2019-2020) en un 12% y se recuperó en un 10,7% (2020-2021).

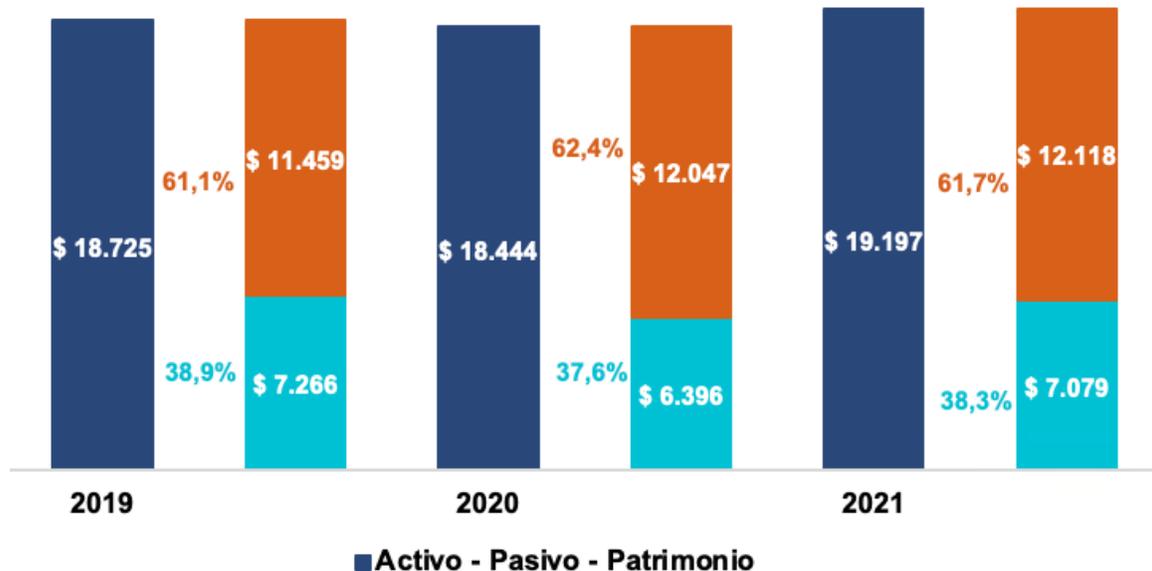
Gráfica 27 Tasa de crecimiento porcentual cuentas principales



Nota: Datos Supersociedades en porcentaje. Elaboración propia GEE. Datos en porcentaje.

Al analizar los componentes del Estado de Situación Financiera para el trienio (2019-2020- 2021) podemos observar la composición de las fuentes de financiamiento que es en promedio: 61,73% pasivos (COP 11.874 miles de millones) y 38,3% (COP 6.913 miles de millones) de patrimonio. El total de activos en promedio del sector fue de COP 18.788 miles de millones.

Gráfica 28 Estructura financiera sociedades del sector turismo 2019-2021



Nota: Supersociedades. Elaboración propia GEE. Datos en miles de millones de pesos y porcentaje.

3.1.2. Análisis del Estado de Resultados Integral

En el año 2020 se reportó el mayor nivel de pérdidas de los últimos tres años, por valor de COP 1.090 mil millones que corresponde a 441 compañías. Para el año 2021, este rubro presentó una recuperación de COP 1.259 mil millones debido al incremento de ingresos por cuenta de la reapertura de mercados a nivel global y la activación del sector a nivel general.

Los ingresos por su parte, del año 2019 al año 2020 tuvieron un cambio porcentual negativo de 39,6% equivalente a COP 4.371 mil millones menos, y a partir del cambio anual de 2020 a 2021 este rubro se recupera en 53,4% equivalente a COP 3.569 mil millones.

Tabla 11 Ingresos operaciones y ganancia (pérdida) 2019-2021

Cuenta	2019	2020	2021	Variación 2019-2020		Variación 2020-2021	
				Absoluta	Porcentual	Absoluta	Porcentual
Ingresos de actividades ordinarias	\$ 11.049	\$ 6.677	\$ 10.246	(4.371)	-39,6%	\$ 3.569	53,4%
Ganancia (Pérdida)	\$ 336	(1.090)	\$ 168	(1.426)	-424,2%	\$ 1.259	115,5%

Nota: Supersociedades. Elaboración propia GEE. Datos en miles de millones de pesos y porcentaje.

Como se observa en la Gráfica No. 29, en 2019 se reportó el menor nivel de pérdidas de los últimos tres años por valor de COP 215 mil millones correspondiente a 103 sociedades.

Para el año 2020, conforme evolucionaba la pandemia, el cese de operaciones generó para el sector de turismo pérdidas económicas, en este caso, se reportaron 300 sociedades con pérdidas por valor de COP 1.240 mil millones. El cambio se da en el año 2021 con una leve recuperación, pues solo 125 sociedades reportaron pérdidas de COP 405 mil millones, una reducción la pérdida del 67%.

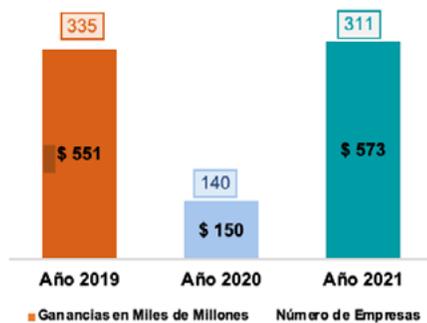
Gráfica 29 Sociedades con pérdidas 2019-2021



Nota: Datos Supersociedades, en número de empresas y miles de millones de pesos. Elaboración propia GEE.

Respecto a las sociedades que obtuvieron ganancias, se observa que los años 2019 y 2021 registraron similar cantidad de sociedades con utilidades, representando el 76,0% y 70,5% del total de sociedades, esto indica que fue mayor la proporción de sociedades que contribuyeron a generar ganancias más que pérdidas. Mientras que el año 2020, la cantidad de sociedades con ganancias se redujo significativamente al comparar los resultados del 2019 y 2021 (Ver Gráfica No 30).

Gráfica 30 Sociedades con ganancias 2019-2021



Nota: Supersociedades. Elaboración propia GEE. Datos en miles de millones de pesos y porcentaje.

3.1.3. Indicadores Financieros

Rentabilidad	2019	2020	2021
ROE	4,6%	-17,0%	2,4%
ROA 1	,8%	-5,9%	0,9%
Margen Bruto	50,1%	44,4%	50,8%
Margen Operacional (Margen EBIT)	6,6%	-7,0%	7,1%
Margen Neto 2	,9%	-15,6%	1,6%

Endeudamiento	2019	2020	2021
Pasivo / Activo	61,2%	65,3%	63,1%
Apalancamiento financiero	0,43	0,57	0,52
Solvencia	1,6	1,5	1,6

Nota: Supersociedades. Elaboración propia GEE. Datos en porcentaje y veces.

El indicador ROE pasó del año 2020 al 2021 de -17% a 2,4%, y el ROA de -5,9% a 0,9%, esto debido a un incremento de ingresos, manteniendo unos costos y gastos proporcionales que contribuyeron a generar utilidad, aunado a que se presentó también incremento en el rubro de patrimonio y activos.

Los niveles de margen operacional y neto del año 2019 y 2021 son similares, mientras que en el año 2020 estos se desploman, con excepción del margen bruto que obtuvo porcentajes positivos en los tres años.

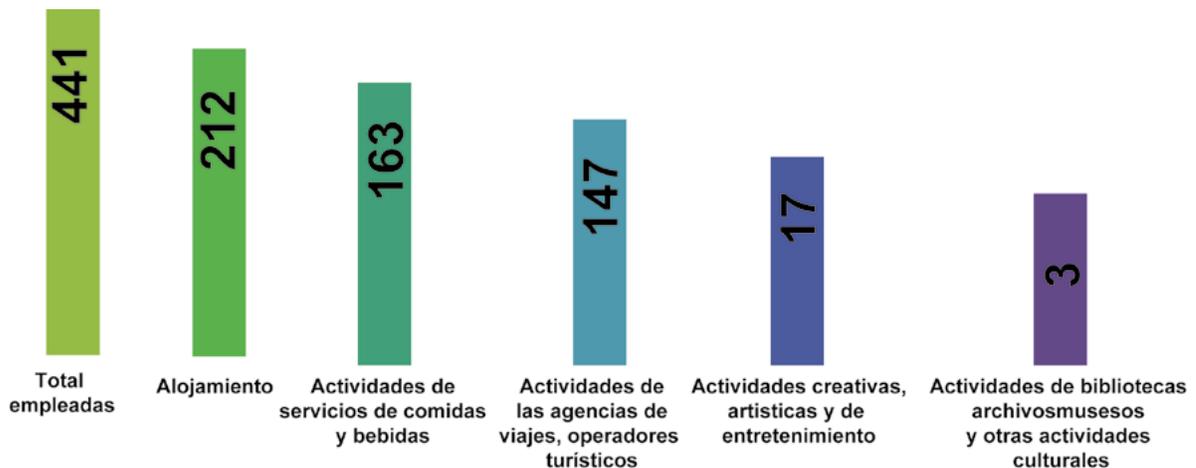
Respecto a la estructura financiera, las sociedades del sector turismo presentaron una relación pasivo/activo en promedio de 63,2%, lo que indica que es mayor la proporción de deuda utilizada para el ejercicio de las sociedades que el uso de capital propio. En promedio las sociedades del sector turismo cuentan con COP 1,56 de activo por cada peso de pasivo.

En cuanto al apalancamiento financiero que mide el grado de compromiso del patrimonio de los asociados con respecto al de los acreedores o el grado de riesgo de cada una de las partes que financian las operaciones, el resultado indica que por cada peso en patrimonio se cuenta con COP 0,51 de deuda.

3.2. Datos anuales por subsector

Como se aprecia en la gráfica No 31, el total de sociedades del sector de turismo estudiadas se divide en:

Gráfica 31 Total sociedades de la muestra año 2021

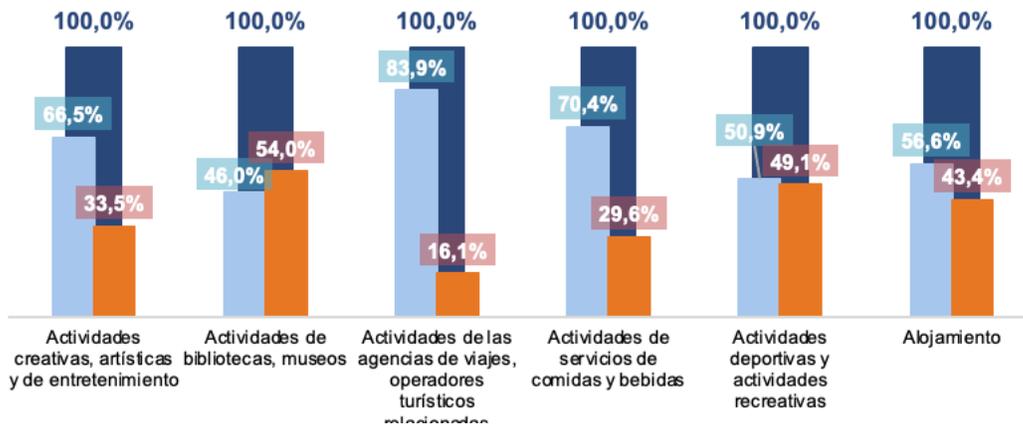


Nota: Supersociedades. Elaboración propia GEE

- Actividades creativas, artísticas y de entretenimiento con 17 sociedades siendo esto una participación del 3,9% del total.
- Actividades de bibliotecas, archivos, museos y otras actividades culturales arrojaron solo 3 sociedades con el 0,7% de participación.
- Actividades de las agencias de viajes, operadores turísticos, servicios de reserva y actividades relacionadas representan el 10,7% de sociedades equivalente a 47 sociedades.
- Actividades de servicios de comidas y bebidas son 162 sociedades (36,7%)
- Alojamiento, sector predominante en cuanto a número de sociedades, siendo 212 sociedades y representado el 48,1% del total.

3.2.1. Estructura financiera por subsector año 2021

Gráfica 32 Estructura financiera por subsector año 2021



Nota: Supersociedades. Elaboración propia GEE. Datos en porcentaje.

Referente a la estructura financiera de las sociedades del sector de turismo por subsector, se tiene que es mayor la proporción de deuda sobre activos (pasivo/activo) que superan el 50% en subsectores como actividades creativas, y de entretenimiento, de agencias de viaje y operadores turísticos y de actividades de servicios de comidas y bebidas, que la proporción de patrimonio sobre activo (patrimonio/activo).

3.2.2. Ingresos y ganancias (pérdidas) por subsector año 2021

Gráfica 33 Ingresos operacionales y ganancias (pérdidas) por subsector año 2021



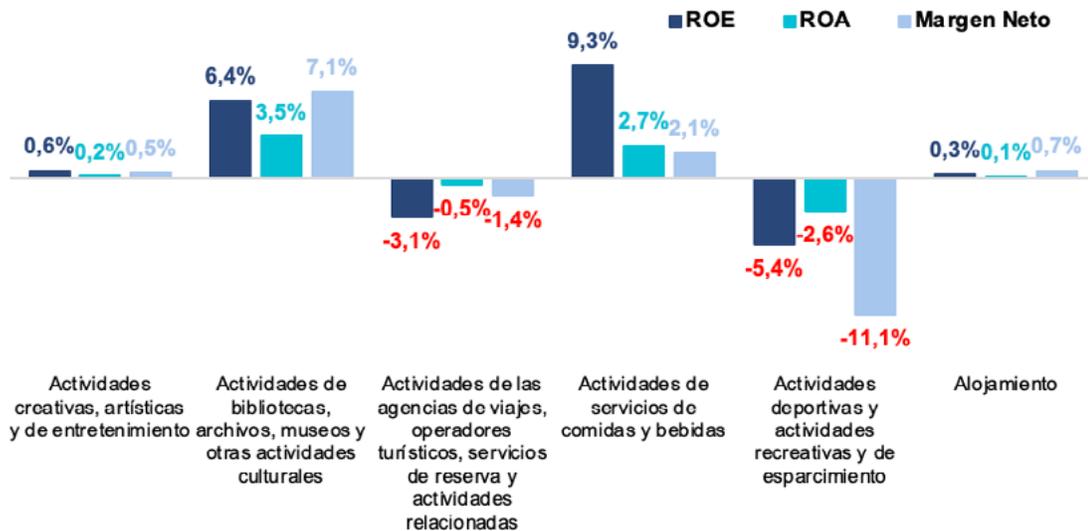
Nota: Supersociedades. Elaboración propia GEE. Datos en miles de millones de pesos.

En materia de ingresos por subsector, la actividad con mayor concentración de ingresos operacionales fue actividades de servicios de comidas y bebidas con COP 7.442 mil millones, generado por 162 sociedades, un 70,1% del total de los ingresos, mientras que la actividad de alojamiento que contiene el mayor número de sociedades (212) solo reportó COP 2.416 mil millones en ingresos (22,8%).

Por otro lado, la actividad con menores ingresos operacionales para el año 2021 fue actividades de bibliotecas y museos, con sólo COP 37 mil millones. En cuanto al rubro de ganancias, estas tuvieron el mismo comportamiento de ingresos en cada subsector, predominando las actividades de servicios de comida y alojamiento. El único subsector con pérdidas en el año 2021 fue el de actividades de agencias de viajes, operadores turísticos, por valor de COP 8 mil millones.

3.2.3. Indicadores financieros por subsector año 2021

Gráfica 34 Indicadores financieros por subsector año 2021



Nota: Supersociedades. Elaboración propia GEE. Datos en porcentaje.

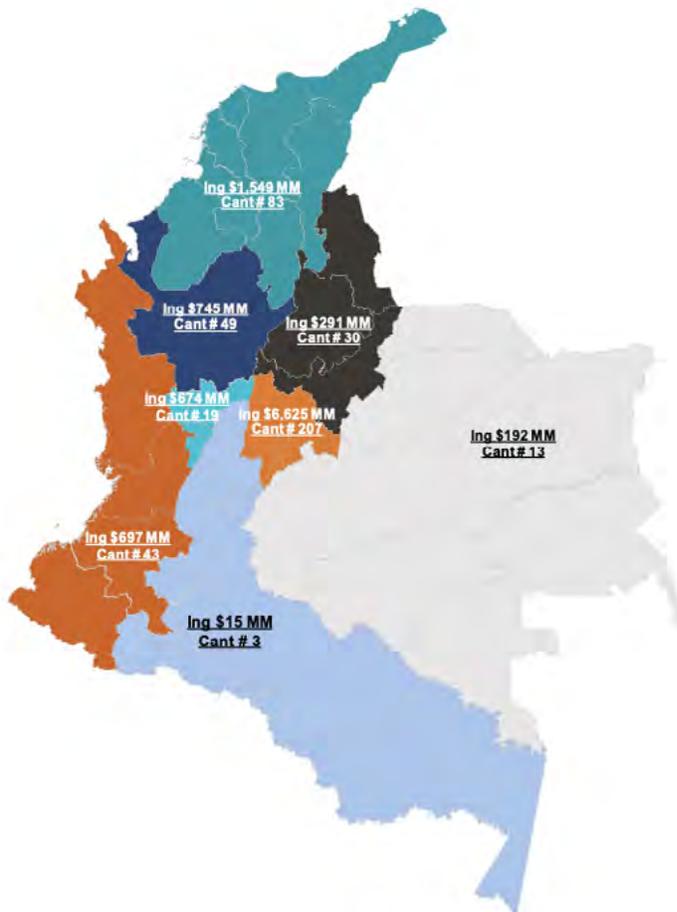
La actividad de bibliotecas y museos obtuvo mayor margen neto (7,1%) que las demás actividades, así como el mayor porcentaje de rentabilidad del activo (3,5%). Los subsectores con indicadores negativos en el período 2021 fueron las actividades de agencias de viajes, operadores turísticos y actividades deportivas y recreativas.

3.3. Datos anuales por región

3.3.1. Sociedades y distribución de ingresos por región año 2021

Gráfica 35 Ingresos operacionales por región año 2021

Participación x Ingresos	Ingresos 2021	Región	Cant. Empresas
62,6%	\$ 6.625	Bogotá-Cundinamarca	204
14,6%	\$ 1.549	Costa Atlántica	83
6,6%	\$ 697	Costa Pacifica	43
6,4%	\$ 674	Eje Cafetero	19
5,1%	\$ 539	Antioquia	47
2,8%	\$ 291	Centro-Oriente	29
1,8%	\$ 192	Llanos	13
0,1%	\$ 15	Centro-Sur	3



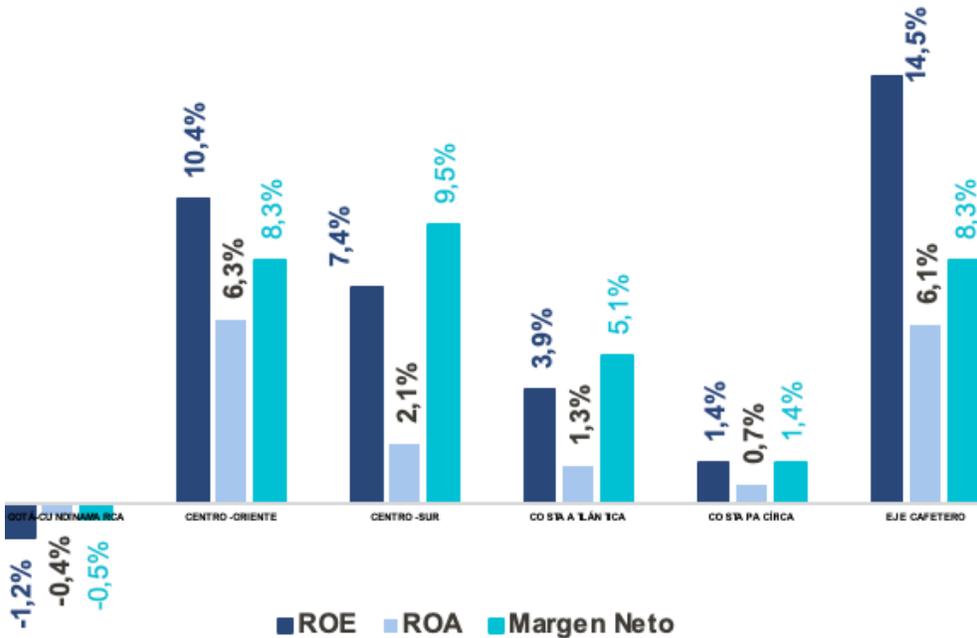
Nota: Supersociedades. Elaboración propia GEE. Datos en miles de millones de pesos y porcentaje

En cuanto a participación de ingresos regionales, predomina la región Bogotá-Cundinamarca en primera posición con mayores ingresos operacionales, absorbiendo la mayor proporción de sociedades del sector de turismo, esto es, 204 sociedades con COP 6.625 mil millones en ingresos con una participación del 62,6%.

El segundo lugar, lo ocupa la región de Costa Atlántica con 83 sociedades y COP 1.549 mil millones en ingresos, con una participación del 14,6%. Se puede observar un diferencial en dos regiones, si se compara la región del Eje Cafetero, esta solo tiene 19 sociedades que representan ingresos de COP 674 mil millones, superando los ingresos que arrojó la región Antioquia que posee más sociedades que esta región cafetera (47 sociedades), el mismo comportamiento si se compara con la región Centro-Oriente.

3.3.1. Indicadores financieros por región año 2021

Gráfica 36 Indicadores financieros por región año 2021



Nota: Supersociedades.
Elaboración propia GEE.
Datos en porcentaje

Tabla 12 Indicadores financieros por región años 2019 a 2021

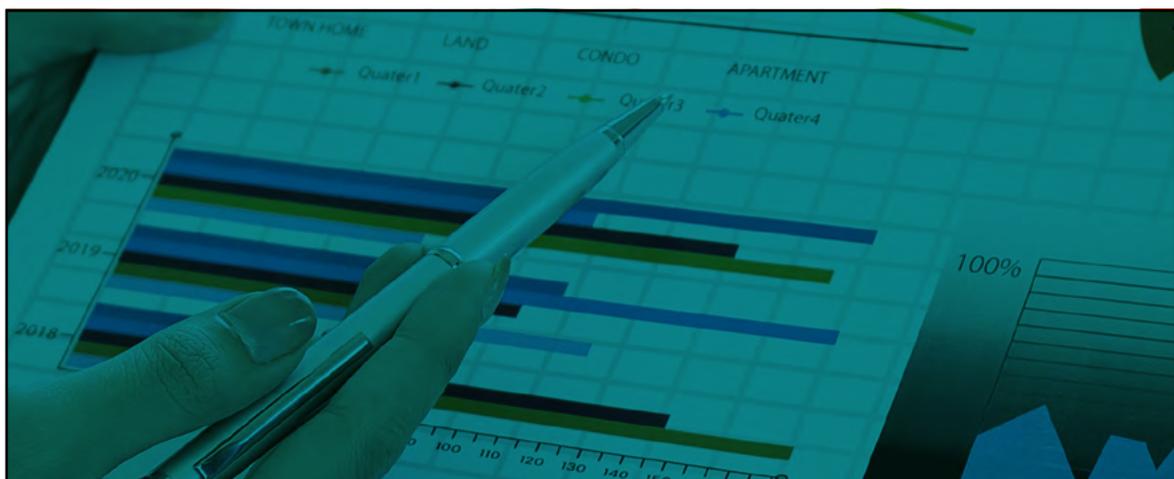
REGIÓN	Año 2019			Año 2020			Año 2021		
	ROE	ROA	Margen Neto	ROE	ROA	Margen Neto	ROE	ROA	Margen Neto
ANTIOQUIA	5,6%	3,3%	6,0%	-8,5%	-4,6%	-14,5%	4,8%	2,7%	5,8%
BOGOTÁ-CUNDINAMARCA	1,9%	0,7%	0,8%	-22,9%	-7,4%	-13,3%	-1,2%	-0,4%	-0,5%
CENTRO-ORIENTE	8,3%	4,8%	5,9%	1,0%	0,6%	1,1%	10,4%	6,3%	8,3%
CENTRO-SUR	8,3%	4,3%	7,7%	10,4%	3,9%	11,8%	7,4%	2,1%	9,5%
COSTA ATLÁNTICA	8,2%	2,9%	10,0%	-20,2%	-5,7%	-43,0%	3,9%	1,3%	5,1%
COSTA PACÍFICA	3,6%	1,9%	3,9%	-8,4%	-4,0%	-15,1%	1,4%	0,7%	1,4%
EJE CAFETERO	7,0%	2,9%	4,3%	-6,8%	-2,7%	-5,0%	14,5%	6,1%	8,3%
LLANOS	0,7%	0,4%	0,5%	1,5%	0,9%	1,2%	0,9%	0,5%	0,7%

Nota: Supersociedades. Elaboración propia GEE. Datos en porcentaje.

El mayor índice de rentabilidad por patrimonio, lo arroja la región del Eje Cafetero con un ROE de 14,5%. El mayor ROA lo obtiene la región Centro-Oriente con el 6,3%. Sobre margen neto, el mayor porcentaje lo arrojó la región Centro-Sur de 9,5%, durante el año 2021.

La única región sin rentabilidad es Bogotá-Cundinamarca, a pesar de ser la región con los más altos ingresos en el año 2021, no fueron suficientes para cubrir costos y gastos de la operación y dejar un margen de utilidad.

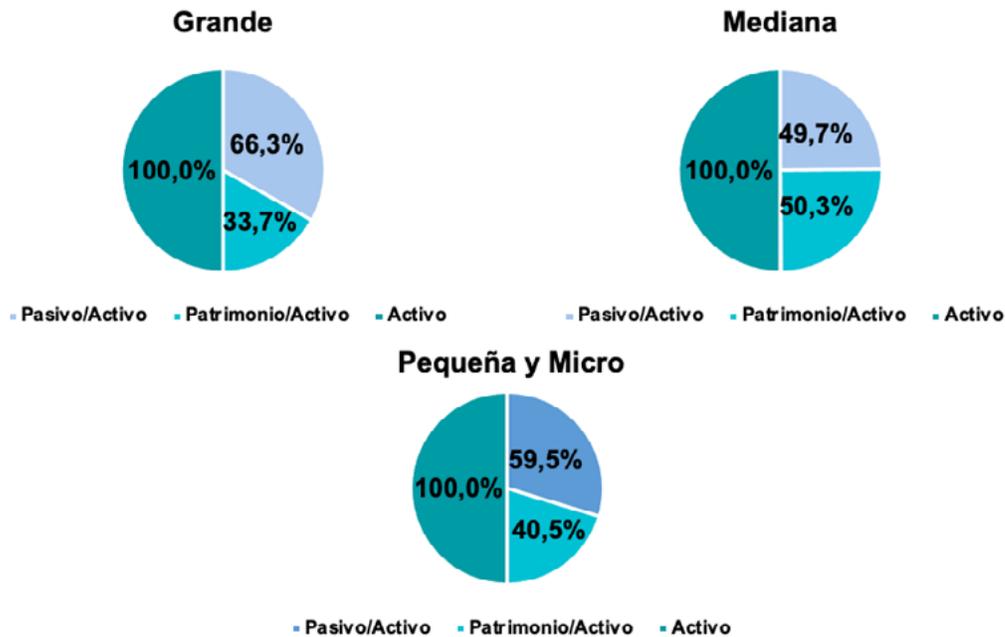
Comparando los demás años en cuanto a indicadores financieros, la Tabla No. 12 nos muestra el panorama negativo obtenido durante el año 2020 sin incluir las regiones de Centro-Oriente, Centro-Sur, y Llanos, únicas regiones que resaltaron positivamente por mantener margen de utilidad superior a cero.



3.4. Datos anuales por tamaño

3.4.1. Estructura financiera por tamaño año 2021

Gráfica 37 Estructura financiera por tamaño año 2021



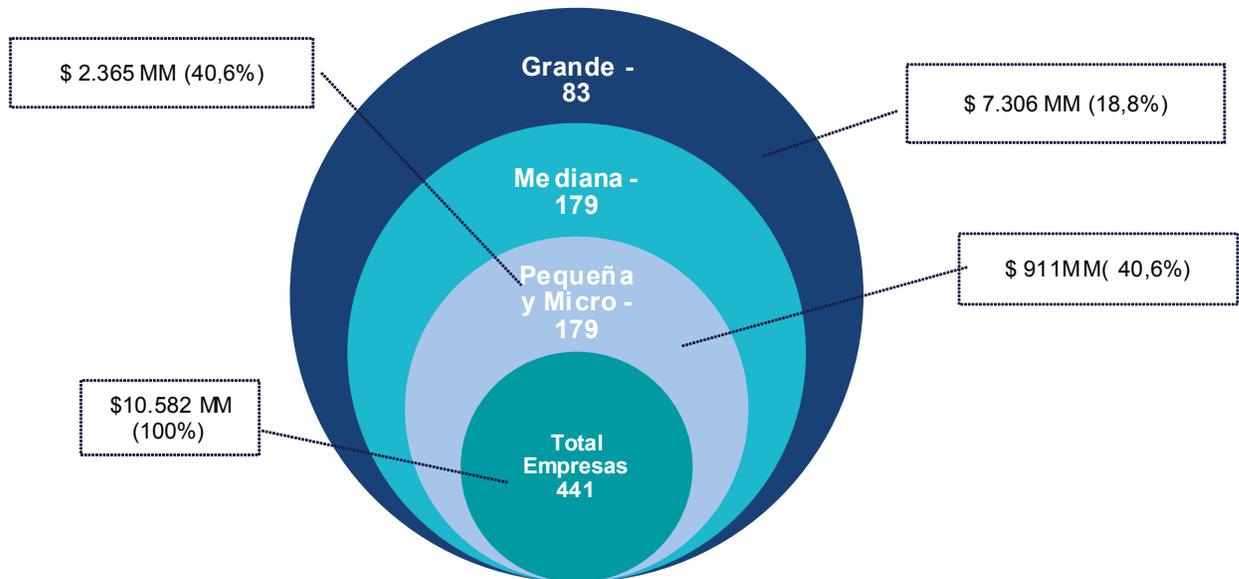
Nota: Datos Supersociedades, en porcentaje. Elaboración propia GEE.

La relación pasivo/activo es de mayor proporción en las empresas de tamaño grande que en las medianas, superando el 60% de uso de pasivo más que patrimonio. La proporción de pasivo/activo de la mediana empresa tiene un límite máximo en el año 2021 del 49,7%.

Las pequeñas y micro empresas presentan un uso del pasivo del 59,5% más que el patrimonio que se encuentra en 40,5%, es decir, que hacen un mayor uso de fuentes de deuda para la ejecución de sus operaciones.

3.4.2. Sociedades y distribución de ingresos por tamaño año 2021

Gráfica 38 Sociedades y distribución de ingresos por tamaño año 2021



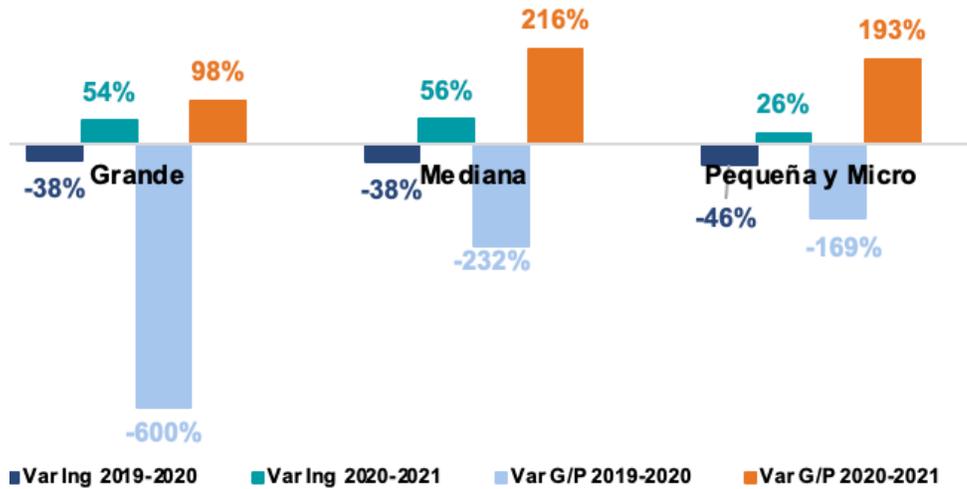
Nota: Supersociedades. Elaboración propia GEE. Datos en miles de millones de pesos y porcentaje.

La distribución de sociedades del sector de turismo por tamaño, de acuerdo con la Gráfica No. 38 ilustra que el mayor número de sociedades se concentran en las micro, pequeñas y medianas, con una participación del 40,6% sobre el total.

El tercer lugar lo ocupa las grandes sociedades con solo 83 sociedades e ingresos que superan los demás tamaños, siendo esto de COP 7.306 mil millones.

El total de las 441 sociedades, representan COP 10.582 mil millones en ingresos operacionales.

Gráfica 39 Variación de ingresos operacionales por tamaño anual

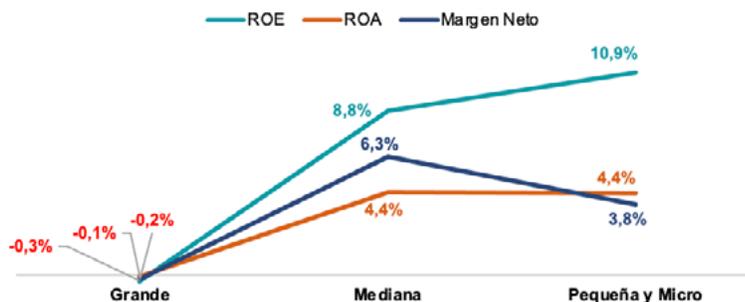


Nota: Datos Supersociedades en porcentaje. Elaboración propia GEE.

La Gráfica No. 39 ilustra la variación de ingresos operacionales por los tres años de análisis y por tamaño de sociedad. En ella se puede observar que las grandes variaciones negativas surgieron en el período 2019-2020 en los tres tamaños, y pese a estos resultados, en el período 2020-2021 las sociedades lograron recuperar su nivel de ingresos.

3.4.3. Indicadores financieros por tamaño año 2021

Gráfica 40 Indicadores financieros por tamaño año 2021



Nota: Supersociedades. Elaboración propia GEE. Datos en porcentaje.

En cuanto a los indicadores de rentabilidad por tamaño durante el año 2021, el ROE de las pequeñas y micro sociedades predominan sobre el ROE de las grandes y medianas sociedades como muestra de una positiva relación de ganancias sobre patrimonio.

Por su parte, para la gran sociedad arrojó un ROE negativo, lo que indica que es probable que estas sociedades no estén generando rentabilidad frente a los recursos propios invertidos.

Los indicadores de ROA y margen neto resultan positivos para los tamaños de sociedad medianas, pequeñas y micro.



4. CONCLUSIONES

Conclusiones a nivel internacional

- A nivel internacional las llegadas internacionales se redujeron forzosamente hacia el mes de abril del año 2020 con un total de llegadas de turistas de 3.872 cifra muy inferior a los niveles registrados en 2019 que fueron de 118.995.
- Las regiones con mayor impacto en disminución de llegadas de turistas tanto en 2020 como en 2021 fueron Asia Pacífico y Oriente Medio.
- En términos de reducción del gasto internacional de turismo, los países con mayor afectación fueron Estados Unidos, Canadá y Brasil, mientras que Ecuador se mantuvo con registros positivos.
- En lo que respecta a ingresos internacionales de turismo, los ingresos fueron más bajos en el segundo trimestre del año 2020 predominando en países como Australia, Francia, Alemania, Italia y Estados Unidos. En el año 2021 hacia el tercer trimestre del año se percibió aumento de ingresos internacionales por turismo de países como México, Turquía y Estados Unidos
- La inversión turística a nivel mundial venía en constante crecimiento desde el año 2013, y sólo hasta el año 2020 presentó una caída del 18,6%.
- La contribución que brinda el sector turismo al empleo a nivel mundial se encontraba en aumento hasta el año 2019 con un aproximado de 334 millones de trabajadores y al pasar al año 2020 este descendió en 272 millones de trabajadores.

Conclusiones a nivel nacional

- El Producto Interno Bruto se recuperó y se estableció en 10,6%, las actividades que contribuyeron a esta recuperación fueron: alojamiento y servicios de comida y actividades artísticas y de entretenimiento.
- El mayor número de cancelaciones de matrícula mercantil se encontraron en los servicios de expendio de comidas y bebidas durante el año 2020 y 2021.
- El volumen de exportaciones de la cuenta de transporte de pasajeros y viajes disminuyó en el año 2020 en USD 4.825,5 mil millones, quedando en USD 1.959,1 mil millones y mantuvo un nivel similar en el año 2021 con USD 1.945 mil millones.
- El nivel de importaciones de transporte de pasajeros y viajes al igual que las exportaciones, tuvieron caída durante el año 2020 de USD 4.108,9 mil millones, estableciéndose en USD 1.549,0 mil millones, y en el año 2021 se estableció en USD 2.175 mil millones.

Conclusiones turismo receptor

- El número de visitantes extranjeros no residentes fue superior en el año 2019 con 4.530.574, los niveles registrados en el año 2021 aún son muy inferiores, los cuales fueron de 1.680.956.
- Las ciudades o destinos más visitados por los visitantes extranjeros no residentes son Bogotá, Antioquia, Bolívar y Valle del Cauca.
- Respecto a la llegada de extranjeros a Colombia por modo aéreo, se registra su procedencia de mayor frecuencia desde Estados Unidos, México y Venezuela.
- El principal motivo de viajes tanto en el año 2020 como en el año 2021, fue por motivos de salud y atención médica.
- En cuanto al gasto del turismo receptor, los niveles del año 2021 fueron de COP 16.169 mil millones, cifra diferente a la reportada en 2019 que fue de COP 24.212 mil millones.

Conclusiones turismo emisor

- El año de mayor registro de salida de colombianos al exterior fue el año 2019 con 4.478.963 viajeros, este disminuye en el año 2020 en 1.274.836 (3.204.127 viajeros menos)
- Los destinos predilectos y de mayor demanda de salida de colombianos fueron Estados Unidos, México, España y Panamá.
- En cuanto al nivel de gasto de turismo emisor registrado al igual que el receptor, se presenta el mismo comportamiento con mayor gasto en el año 2019 de COP 18.206 mil millones y en el año 2021 de COP 11.879 mil millones.

Conclusiones turismo nacional

- En lo que respecta al tráfico aéreo nacional, es mayor la frecuencia de pasajeros nacionales que internacionales en los 3 años de referencia, el año 2019 y 2021 mantienen cifras similares en cuanto a pasajeros nacionales, esto es de, de 27.090.414 y 22.534.330 respectivamente; en cuanto a pasajeros internacionales es mayor la frecuencia registrada en 2019 de 14.199.774 que en 2021 de 7.997.082. En el año 2020 esta cifra disminuye en 66,2% para pasajeros nacionales respecto al año 2020 y de 72,4% para pasajeros internacionales.
- Las visitas a parques nacionales naturales y santuarios también se vieron afectadas por la pandemia, registrando una disminución de visitas del 74,04% respecto al año 2020 y una recuperación del 45,8% respecto al año 2021.

- En cuanto al personal ocupado en el sector turismo, se refleja una disminución del 14,4% en el año 2020 respecto del año 2019. Predominando la ocupación en subsectores como servicios de comidas y bebidas y alojamiento.
- El gasto turístico interno es predominado por la fuente de viajes internos más que por excursionismo en los 3 años de estudio.

Conclusiones Encuesta Pulso Empresarial Impacto Covid-19

- El año 2020 se vieron impactados fuertemente varios sectores económicos, entre ellos el turismo, el cual a medida que evolucionaba la pandemia por Covid-19 se endurecían las medidas de confinamiento tanto a nivel nacional como internacional, y se incrementaban las restricciones de operación de todo el sector.
- Los resultados de la encuesta pulso empresarial, mostró que en el año 2020 predominó una baja en operación normal y en algunos subsectores de turismo prevaleció la operación parcial; mientras que para el año 2021 se nota mejoría puesto que imperó la operación normal, se redujo la operación parcial y finalmente el cierre temporal de las sociedades fue casi nulo.
- Referente a los factores que aquejaron la operación normal del negocio, en el año 2020 fue evidente las dificultades que presentaron las sociedades como la consecución de flujo de efectivo, disminución en la demanda de sus productos o servicios, y la poca o nula ayuda para acceder a recursos financieros.

Conclusiones Situación financiera 2019-2021

Generales

- El activo a diciembre 2020 se redujo en 1,5% respecto del año 2019 y se incrementó en 4,1% en el año 2021.
- El pasivo a diciembre 2020 aumento en 5,1% respecto del año 2019, para el año 2021 este se incrementó solo en 0,6%.
- El patrimonio disminuyó en 12% para el cierre del año 2020 mientras para el año 2021 incrementó en 10,7%.
- En cuanto a la estructura financiera de las sociedades del sector de turismo, este representa en promedio el 61,7%, de pasivos sobre activos.
- Los ingresos operacionales tuvieron una variación positiva del año 2020 al 2021 en 53,4%, al igual que el rubro de ganancias (pérdidas), el cual se incrementó en 115,5%. Mientras que en el cambio de año 2019 a 2020 presentó un decrecimiento del 39,6% y el rubro de ganancias (pérdidas) se desploma reduciéndose en 424,2%.
- Para el año 2019 el número de sociedades con pérdidas fueron de 103, las cuales representan un monto de COP 215 mil millones. Para el año 2021

fueron 300 sociedades con pérdidas de COP 1.240 mil millones. El panorama para el año 2021 es de 125 sociedades con pérdidas de COP 405 mil millones.

- En cuanto a las sociedades con ganancias, se registra una cantidad similar en los años 2019 y 2021, (335) sociedades con ganancias por valor de COP 551 mil millones en 2019 y (311) sociedades con ganancias en el año 2021 por valor de COP 573 mil millones. Mientras que sólo en el año 2020 obtuvieron ganancias 140 sociedades por un monto de COP 573 mil millones.

Subsectores

- Los subsectores de turismo con mayor afectación de ingresos, resultado de la pandemia Covid-19, fueron el subsector de actividades creativas y artísticas con una disminución de 70,0%, el subsector de agencias de viajes y operadores turísticos con disminución del 61,4% y alojamiento con disminución del 61,3%. En general, los subsectores presentaron una drástica caída de sus ganancias, disminución que supera el 100%, esto en el cambio de año de 2019 a 2020.

- El subsector con mayor afectación en cuanto a indicadores de rentabilidad durante el año 2020 y 2021 fueron los subsectores de agencias de viajes, operadores turísticos y actividades deportivas y recreativas.

Regiones

- En la región Bogotá – Cundinamarca se domicilian 204 sociedades, equivalente al 46,3% del total de sociedades del sector turismo estudiadas, las cuales aportaron el 62,6% (COP 6.625 mil millones) del total de ingresos operacionales al cierre del año 2021.

- En cuanto a indicadores de rentabilidad para el año 2021, la región con un ROA, ROE y un margen neto mayor es la región eje cafetero con índices de 6,1%, 14,5%, 8,3%, la región que no logró recuperar estos índices fue Bogotá – Cundinamarca que presentó porcentajes negativos (-1,2%, -0,4%, -0,5%).

Tamaño

- Hay mayor cantidad de sociedades de tamaño, micro y pequeña que junto con las medianas abarcan el 31,0% del total de ingresos del sector de turismo, mientras que la gran empresa consume el 69,0% de los ingresos operacionales siendo sólo 89 sociedades.

- La mayor variación negativa de ingresos operacionales obtenida en el cambio 2019-2020 fue para el tamaño de gran sociedad (-600%), seguido de mediana (-232%) y pequeña y micro sociedad (-169%).

- La mediana, pequeña y micro sociedad lograron recuperar sus cifras de ganancias del año 2020 al 2021, obteniendo resultados positivos, mientras que la gran sociedad continuó con rezagos desde el año 2020 presentando pérdidas.

BIBLIOGRAFÍA

ANATO, 2022. *Compendio Estadístico. Asociación de Agencias de Viajes y Turismo*. <https://anato.org/compendio-estadistico/>

Banrep (s.f.). *Balanza de pagos. Banco de la República Colombia*. <https://www.banrep.gov.co/es/estadisticas/balanza-pagos>

Castro S., 2021. *Análisis y tendencias del sector de hotelería y turismo en Colombia 2021. Bancolombia.com. Agosto 03 2021*. <https://factoring.grupobancolombia.com/wps/wcm/connect/4ed82cff-eb27-4721-8a85-710a48206535/hoteleria-y-turismo-2021.pdf?MOD=AJPERES&CVID=nIcPAMO>

CITUR (2022). *Estadísticas Nacionales, flujo de turistas, turismo receptor. Ministerio de Comercio, Industria y Turismo*. https://www.citur.gov.co/estadisticas/df_viajeros_ciudad_destino/all/2?t=1#gsc.tab=0

DANE (2020). *Cuenta Satélite de Turismo (CST) Históricos Base 2015. Departamento Administrativo Nacional de Estadística*. <https://www.dane.gov.co/index.php/estadisticas-por-tema/cuentas-nacionales/cuentas-satelite/cuentas-economicas-cuenta-satelite-de-turismo-cst/cuenta-satelite-de-turismo-cst-historicos>

DANE, 2022. *Encuesta Pulso Empresarial. Departamento Administrativo Nacional de Estadística*. <https://www.dane.gov.co/index.php/estadisticas-por-tema/comercio-interno/encuesta-pulso-empresarial>

DANE, 2022. *Encuesta Anual de Servicios. Departamento Administrativo Nacional de Estadística*. <https://www.dane.gov.co/index.php/estadisticas-por-tema/servicios/encuesta-anual-de-servicios-eas>

Editorial La República S.A.S. (2021). *Los cinco efectos que podría traer la pérdida del grado de inversión para la economía. Diario La República*. <https://www.larepublica.co/economia/cinco-consecuencias-que-podrian-derivar-de-la-disminucion-de-la-calificacion-credicia-3173082>

OMT. (s. f.). *Glosario de términos de turismo. World Tourism Organization*. <https://www.unwto.org/es/glosario-terminos-turisticos>

OMT. (2022). *Unwto World Tourism Barometer. World Tourism Organization. 1-17*. <https://www.unwto.org/taxonomy/term/347>

OMT. (s. f.) *Dashboard de datos turísticos de la OMT. World Tourism Organization*. <https://www.unwto.org/tourism-data/global-and-regional-tourism-performance>

OMT. (2022). El turismo crece un 4% en 2021, muy por debajo aún de los niveles pre pandémicos. World Tourism Organization. [https://www.unwto.org/es/taxonomy/term/347#:~:text=El%20turismo%20mundial%20experiment%C3%B3%20un,millones%20frente%20a%20400%20millones\).&text=El%20turismo%20internacional%20repunt%C3%B3%20moderadamente,las%20anteriores%20a%20la%20pandemia](https://www.unwto.org/es/taxonomy/term/347#:~:text=El%20turismo%20mundial%20experiment%C3%B3%20un,millones%20frente%20a%20400%20millones).&text=El%20turismo%20internacional%20repunt%C3%B3%20moderadamente,las%20anteriores%20a%20la%20pandemia).

OMT. (2022). Global and Regional Tourism Performance. World Tourism Organization. <https://www.unwto.org/global-and-regional-tourism-performance>

OMT. (2022). International-tourism-and-covid-19. World Tourism Organization. <https://www.unwto.org/international-tourism-and-covid-19>

Statista. (2022). Evolución de la inversión turística en el mundo. <https://es.statista.com/estadisticas/640147/evolucion-de-la-inversion-turistica-en-el-mundo/>

Statista. (2022). Aportación del sector turismo al empleo en el mundo. <https://es.statista.com/estadisticas/640174/aportacion-del-sector-del-turismo-al-empleo-en-el-mundo/>



**SUPERINTENDENCIA
DE SOCIEDADES**

Línea de atención al usuario

018000 114319

PBX

601- 324 5777- 220 1000

Centro de fax

601-220 1000, opción 2 / 601-324 5000

Avenida El Dorado No. 51 - 80

Bogotá - Colombia

Horario de atención al público

Lunes a viernes 8:00 a.m. a 5:00 p.m.

webmaster@supersociedades.gov.co



GOBIERNO DE COLOMBIA

www.supersociedades.gov.co