

Zonas Francas

Zonas Francas:

| El ecosistema que redefine
la inversión en la región



The better the question. The better the answer. The better the world works.



Shape the future
with confidence

El rol estratégico de las zonas francas en LATAM

Claves para comprender el momento del régimen

- Las zonas francas pasaron de ser instrumentos fiscales a convertirse en plataformas estratégicas de resiliencia, eficiencia y crecimiento, impulsadas por la relocalización, la digitalización y la presión por cadenas de valor más robustas.
- El verdadero valor ya no está en la exención fiscal, sino en la capacidad del ecosistema para generar productividad y continuidad operativa, incluso en contextos globales volátiles.
- Centroamérica, Panamá y República Dominicana concentran más del 50% de las zonas francas operativas de LATAM, convirtiéndolas en el núcleo competitivo del nearshoring regional.

Cifras que redefinen la competitividad

+800	▶ Zonas francas operativas en América Latina, una plataforma madura que supera la fase de adopción.
+10,000	▶ Empresas instaladas, representando clusters consolidados y cadenas de suministro diversificadas.
+USD \$60.000 millones	▶ En exportaciones desde zonas francas en la región.
3,2 millones	▶ De empleos formales directos e indirectos, posicionando al régimen como un motor social y económico de alto impacto.



Implicaciones estratégicas para las empresas

1

Una oportunidad para reposicionar la operación regional. Las zonas francas ofrecen un punto de entrada inmediato para crear cadenas de valor más cercanas a los mercados clave, con costos optimizados y tiempos de respuesta más rápidos.

2

Un mecanismo para blindar la empresa frente a la volatilidad global. Infraestructura integrada, marcos regulatorios estables y ecosistemas consolidados permiten operar con mayor certidumbre en entornos geopolíticos complejos.

3

Un camino para capturar crecimiento sin elevar riesgo. El régimen facilita escalar operaciones, automatizar procesos y aprovechar clusters especializados sin comprometer liquidez ni incrementar la exposición fiscal.

4

Un acelerador para la agenda ESG y de modernización. Las zonas francas más avanzadas integran sostenibilidad, eficiencia energética, digitalización aduanera y prácticas operativas de clase mundial.

Zonas francas en el radar empresarial: una oportunidad estratégica

Durante la última década, la estrategia de expansión internacional de las empresas estuvo dominada por la búsqueda de eficiencia de costos y escalabilidad global.

Sin embargo, el entorno actual ha redefinido de forma estructural las reglas del juego.

Las disrupciones logísticas post-pandemia, la presión inflacionaria y la reconfiguración de las cadenas globales de valor han llevado a las organizaciones a replantearse una pregunta clave: **¿dónde y cómo operar para competir de manera sostenible en un mundo tan cambiante?**

En este nuevo contexto, las zonas francas han recuperado centralidad estratégica.

Ya no se entienden únicamente como vehículos de optimización fiscal, sino como plataformas para la resiliencia operativa, la velocidad de respuesta al mercado y la mitigación de riesgos estructurales.

Volatilidad geopolítica y presión sobre costos: la resiliencia como ventaja competitiva

La creciente volatilidad geopolítica ha elevado el costo de la incertidumbre. Tensiones comerciales, cambios regulatorios abruptos, conflictos regionales y presiones fiscales internacionales están impactando directamente las decisiones de inversión y localización.

En paralelo, las organizaciones enfrentan una presión sostenida sobre costos: energía, transporte, talento y financiamiento. En este entorno, buscar adaptarse al mercado ya no es una acción operativa, sino un atributo estratégico.

Las zonas francas bien diseñadas ofrecen respuestas concretas a este desafío:

- Infraestructura logística integrada.
- Marcos regulatorios más estables.
- Simplificación aduanera y operativa.
- Ecosistemas productivos especializados.
- Acceso a talento y servicios compartidos.

Estas características permiten a las empresas reducir fricciones operativas y proteger márgenes en escenarios adversos.

La reconfiguración del comercio global: del offshoring al nearshoring estratégico

La globalización lineal, basada en cadenas de suministro extensas y altamente concentradas, ha dado paso a un modelo más regionalizado.

Estrategias como nearshoring y friendshoring se han convertido en prioridades para empresas que buscan reducir vulnerabilidades, asegurar continuidad operativa y responder con mayor agilidad a sus mercados clave.

América Latina, y en particular Centroamérica, Panamá y República Dominicana, emerge como una región estratégica en este proceso. Su cercanía geográfica a Norteamérica, su red de acuerdos comerciales y la madurez de sus regímenes de zonas francas la posicionan como un hub natural para la relocalización de operaciones productivas, logísticas y de servicios.

No obstante, esta oportunidad no es homogénea ni automática. Existen diferencias sustanciales entre países, modelos regulatorios y niveles de sofisticación productiva. Comprender estas diferencias es hoy una ventaja competitiva. Este informe es una guía para tomar esas decisiones con información, perspectiva regional y visión estratégica.

“

Las zonas francas transforman la geografía económica de la región, conectando países con cadenas de valor más profundas y resilientes.



Antonio Ruiz

Socio Líder de EY Tax & Law Centroamérica,
Panamá y República Dominicana

Zonas francas: de herramienta fiscal a motor estratégico

En un mundo donde la geopolítica y la cadena de suministro se redefinen, las zonas francas vuelven a ocupar un lugar central en la agenda corporativa. Ya no se trata solo de ventajas fiscales: representan eficiencia, resiliencia y nuevas oportunidades de crecimiento para las empresas que saben leer la tendencia. Las zonas francas vuelven al radar empresarial como herramientas estratégicas capaces de combinar eficiencia, resiliencia y crecimiento. Para los líderes corporativos, el desafío es claro: analizar oportunidades, gestionar riesgos y planificar expansiones inteligentes que generen valor real más allá de los incentivos fiscales.

4 Puntos clave para entender el valor de las zonas francas



Impulso al crecimiento regional

Las zonas francas están posicionándose como motores de desarrollo económico regional. Empresas que invierten estratégicamente en estos centros logísticos (hubs) pueden aprovechar infraestructura existente, clusters de talento y conectividad logística para expandir operaciones de manera rápida y eficiente. Esta concentración no es una barrera, sino una oportunidad para construir ecosistemas industriales especializados y sinérgicos que potencien el crecimiento sostenible.



Innovación y modernización operativa

Más allá de los incentivos fiscales, las zonas francas se están transformando en plataformas de innovación. Muchas incorporan soluciones tecnológicas avanzadas, automatización y prácticas sostenibles, generando eficiencia operativa y reducción de costos. Las empresas que adoptan estas ventajas logran operaciones más ágiles, competitivas y resilientes, convirtiendo sus zonas francas en verdaderos laboratorios de modernización industrial.



Acceso estratégico a mercados globales

La posición competitiva de las zonas francas facilita una conexión directa con mercados internacionales y regionales. Esto no solo reduce tiempos de entrega y costos logísticos, sino que también abre la puerta a nuevas oportunidades comerciales y alianzas estratégicas. Para los líderes del mercado, esto significa una plataforma sólida para escalar operaciones, diversificar portafolios y fortalecer su capacidad de competir frente a cambios en el comercio global.



Zonas francas como catalizadores de talento y conocimiento

Las zonas francas no solo ofrecen infraestructura y ventajas logísticas, sino que también atraen talento especializado y fomentan la creación de ecosistemas de conocimiento. Empresas que operan en estos hubs pueden acceder a profesionales calificados, y generar innovación interna. Esto las convierte en plataformas para desarrollar capacidades únicas, impulsar proyectos de alto valor y fortalecer la ventaja competitiva de la empresa a largo plazo.

Fuente: [Global | EE. UU. y UE, ¿descarbonización geopolítica?](#) | [BBVA Research | Empresas responsables, clave en la atracción de inversiones ante el Nearshoring](#) | [La transición energética urge de más financiamiento en América Latina](#) | [El Economista](#) | [Hoja de ruta de energías renovables para Centroamérica: hacia una transición energética regional](#)

Un siglo de evolución: la ruta histórica que consolidó a las zonas francas como motor regional

La historia del régimen de zonas francas en América Latina no solo refleja la adopción progresiva de una política económica exitosa, sino también la forma en que la región ha respondido a los grandes ciclos del comercio internacional y a las transformaciones tecnológicas y productivas del último siglo.

La expansión del modelo muestra que, aunque su origen en la región se remonta a 1923, su verdadera consolidación ocurre cuando los países empiezan a utilizar las zonas francas como instrumentos de desarrollo productivo y no únicamente como esquemas de exención fiscal.

América Latina es hoy una de las regiones con mayor dinámica de crecimiento en número de zonas y de empleo, aunque con desafíos en sofisticación, innovación y encadenamientos de mayor valor agregado, lo que explica por qué diversos países han iniciado procesos de modernización normativa en los últimos 15 años.

Esta trayectoria histórica también está vinculada a cómo cada país ha interpretado su propio camino hacia la apertura: para algunos, las zonas francas se convirtieron en palancas para diversificar estructuras, permitiendo la transición de sectores tradicionales hacia manufactura más compleja o servicios globales; para otros, sirvieron como plataformas para integrarse a cadenas globales y regionales, aprovechando tratados comerciales, ubicaciones estratégicas y marcos regulatorios más flexibles.

Esta diversidad de trayectorias explica por qué, aun partiendo de un mismo instrumento, la región muestra hoy modelos que van desde hubs consolidados con décadas de experiencia hasta regímenes emergentes que buscan ajustarse a nuevas demandas competitivas.

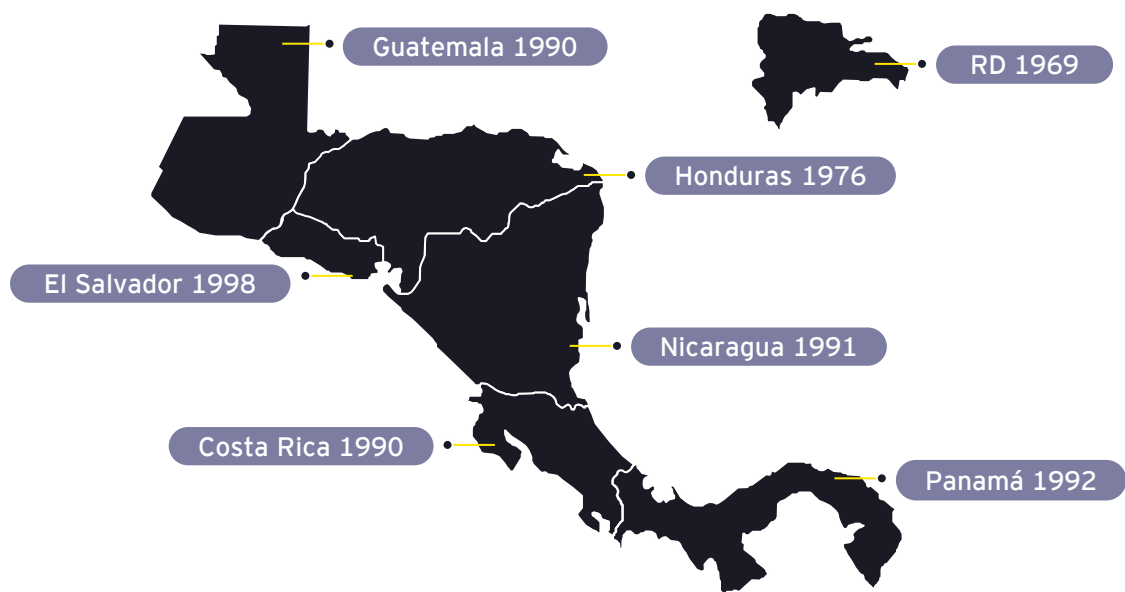
En paralelo, el surgimiento de modalidades como las Zonas de Procesamiento para Exportación y las Zonas de Desarrollo Económico responde a una lógica distinta a la que impulsó las primeras generaciones de zonas francas: ya no se trata únicamente de facilitar comercio exterior, sino de atraer proyectos con mayor contenido tecnológico, logística integrada y criterios de sostenibilidad.

Cada país ha renovado su esquema precisamente para alinearse con industrias más intensivas en innovación y con requerimientos globales de trazabilidad, talento especializado y eficiencia energética.

Este giro hacia modelos más versátiles e inteligentes marca una nueva etapa en la que el valor del régimen depende menos del incentivo tributario y más de su capacidad para potenciar sectores estratégicos, y conectar países a cadenas de valor más complejas.

Evolución histórica del régimen de zonas francas en LATAM

Centroamérica



ZPEs: Zonas de Procesamiento para Exportación
ZDEs: Zonas de Desarrollo Económico
ZEE: Zonas Económicas Especiales

Trayectoria Histórica

Las zonas francas en América Latina tienen una trayectoria que inicia en 1923 con Uruguay, pionero en la región. Desde entonces, la mayoría de los países han adoptado este modelo, ajustando sus normativas para responder a cambios como globalización, apertura comercial y, más recientemente, nearshoring y sostenibilidad. Esta evolución las posiciona como plataformas estratégicas que combinan incentivos fiscales con infraestructura y servicios, asegurando competitividad en un entorno global dinámico.

* Para este estudio, no se contempla Venezuela, dado a que las Fuentes oficiales del Gobierno no cuentan con datos actualizados.

Consolidación del régimen de zonas francas

Países Pioneros: Bases Normativas y Ventaja Histórica

La cronología revela que Uruguay, en 1923, fue el pionero en la región, estableciendo el régimen más antiguo de América Latina. Este hecho no solo marca el inicio del modelo, sino que también indica una trayectoria normativa consolidada que ha evolucionado durante más de un siglo.

Países como Colombia (1958) y Chile (1963) se sumaron en la segunda mitad del siglo XX, lo que les otorga una ventaja en términos de experiencia regulatoria y sofisticación de servicios.

Esta antigüedad se traduce en marcos legales más estables y ecosistemas empresariales maduros, factores que incrementan la confianza de inversionistas internacionales.

Globalización y Expansión Regional

La década de los noventa representa un punto de inflexión en la región, con la incorporación masiva de países como Guatemala (1990), Costa Rica (1990), Nicaragua (1991), Panamá (1992), Argentina (1994), Paraguay (1995) y El Salvador (1998).

Este patrón coincide con la ola de reformas neoliberales y la firma de tratados de libre comercio, lo que posicionó a las zonas francas como instrumentos clave para la atracción de inversión extranjera y la integración a cadenas globales.

Este momento histórico refleja cómo la política económica regional se alineó con la globalización, impulsando la competitividad mediante incentivos fiscales y logísticos.

Innovación Normativa y Competitividad Global

En los últimos 15 años, la creación de regímenes como las Zonas de Procesamiento para Exportación (ZPEs) en Brasil (2007), las Zonas de Desarrollo Económico (ZDEs) en Ecuador (2010) y la incorporación tardía de Perú (2021) evidencian una tendencia hacia la modernización normativa.

Estos ajustes responden a nuevas dinámicas globales como el nearshoring, la digitalización y la sostenibilidad.

La entrada tardía de Perú, por ejemplo, indica un mercado emergente con incentivos agresivos para atraer industrias tecnológicas y verdes, mientras que Brasil y Ecuador muestran flexibilidad regulatoria para adaptarse a cadenas de valor más complejas.

ZPEs: Zonas de Procesamiento para Exportación | ZDEs: Zonas de Desarrollo Económico

Dinámica Macroeconómica

Las zonas francas se han consolidado como uno de los pilares más dinámicos de la actividad económica en América Latina, especialmente en un contexto de reconfiguración global del comercio y relocalización industrial. Su contribución se observa en múltiples frentes: atracción de inversión extranjera, crecimiento exportador, generación de empleo formal y fortalecimiento de cadenas de valor estratégicas.



De acuerdo con la Comisión Económica para América Latina y el Caribe (CEPAL), **la región superó los USD\$ 160.000 millones en inversión extranjera directa en 2025, impulsada en buena parte por sectores que operan bajo regímenes de Zona Franca, como manufactura, logística, dispositivos médicos, automoción y servicios globales.** Estos flujos reflejan una tendencia clara: las empresas internacionales están priorizando destinos que ofrecen estabilidad normativa, infraestructura especializada y condiciones favorables para operaciones de exportación.

En paralelo, el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) destaca que la reorganización de las cadenas de suministro abre una ventana de oportunidad sin precedentes para la región. **El realineamiento geopolítico, sumado a la demanda de proveedores más cercanos por parte de Estados Unidos y otros mercados, podría traducirse en hasta USD\$ 78.000 millones adicionales en exportaciones latinoamericanas,** con las zonas francas como plataformas preferidas para absorber esta relocalización productiva gracias a su capacidad de ejecución rápida, menores costos logísticos y resiliencia operativa frente a disrupciones globales.

A nivel microeconómico, los regímenes de Zona Franca no solo ofrecen ventajas fiscales, sino que actúan como entornos de eficiencia sistémica. Estos enclaves han fortalecido la resiliencia empresarial frente a la volatilidad arancelaria y la incertidumbre logística, al proporcionar infraestructura de clase mundial, acceso a talento, conectividad multimodal y marcos regulatorios más previsibles que las operaciones en territorio aduanero general.

Esto explica por qué varios países de la región, entre ellos Costa Rica, República Dominicana, Panamá, Colombia y México, han potenciado sus regímenes mediante digitalización aduanera, ampliación de parques logísticos y mayor transparencia institucional.

Finalmente, la función exportadora de estos regímenes es central para las economías latinoamericanas. En varios países, las zonas francas representan entre 40% y más del 50% de las exportaciones nacionales, consolidándose como plataformas determinantes para la generación de divisas, la diversificación sectorial y la integración a mercados globales.

Aporte al PIB



Crecimiento Económico

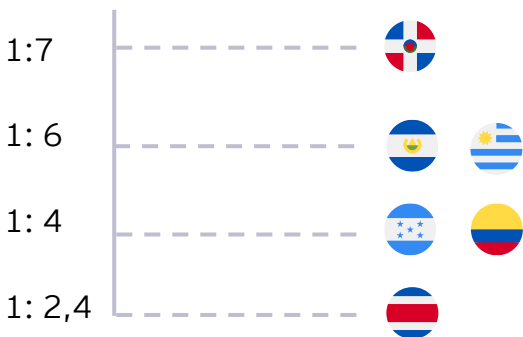
Las zonas francas de la región son verdaderos motores de las economías locales. En países como Costa Rica y El Salvador, estas representan el 15% y el 11% del PIB nacional respectivamente.



Retorno Económico*

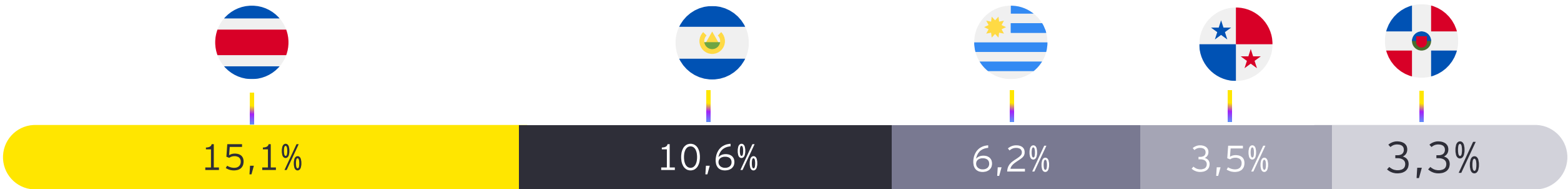
En América Latina, cada unidad de moneda local exonerada en incentivos a las zonas francas produce un retorno económico de 2 a 7 veces el valor de las exenciones. Por ejemplo, en la República Dominicana, por cada RD\$ 1 de gasto tributario, las zonas francas generan RD\$ 7 en valor agregado directo. Considerando toda la cadena de valor, el efecto multiplicador puede alcanzar hasta RD\$ 14.

Tasa de Retorno



**Las tasas de retorno presentadas se basan en la relación entre el beneficio económico generado por las zonas francas y el costo fiscal de los incentivos otorgados. Los cálculos consideran valor agregado directo y, cuando aplica, efectos ampliados en la cadena de valor. Las cifras son estimaciones económicas derivadas de datos oficiales reportados por cada régimen y pueden variar según la metodología utilizada en cada país.*

Top 5 Economías con mayor aporte al PIB, proveniente de ZF



Cuatro países de la región CARD, encabezan en la lista del Top5 Economías con mayor aporte al PIB, proveniente de Regímenes de zonas francas. Costa Rica, se posiciona como líder regional. Asimismo, la economías centroamericanas, encabezan la lista, en cuanto a mayores aportes redistributivos sin considerar aún las cadenas de valor, que estas conllevan.

Regímenes de zonas francas

Los ecosistemas de competitividad en América Latina se han consolidado como polos atractivos para la Inversión Extranjera Directa (IED), acumulando hasta 2022 un total de USD\$ 36.536 millones, con Colombia, República Dominicana y Brasil como principales receptores.



Estas zonas, impulsadas por su orientación exportadora, alcanzan exportaciones superiores a USD\$ 60.000 millones, llegando en algunos países a representar hasta el 57% del total nacional.



En el ámbito laboral, el salario promedio mensual en las zonas francas regionales fue de USD\$ 1.127 en 2022, aunque existen marcadas diferencias entre países.



Comercio Exterior: Las zonas francas han adquirido un papel fundamental en las exportaciones de muchos países de la región. Hasta la fecha, las exportaciones totales ascienden a USD\$ 61.072 millones.



Inversiones

Estos ecosistemas de competitividad presentan un gran atractivo para la Inversión Extranjera Directa. Las inversiones acumuladas a 2022 ascendieron a USD\$ 36.536 millones, siendo protagonistas de este nivel de inversión Colombia, República Dominicana y Brasil.



Salarios

El salario promedio mensual para los empleados de zonas francas en la región se ha situado en USD\$ 1.127 para 2022.

En países como Uruguay el promedio ascendió a USD\$ 3.302 y en Costa Rica a USD\$ 1.640.

Salario Promedio Mensual

USD\$ 1,127



Exportaciones

Las zonas francas de la región tienen vocación exportadora, de allí que sus exportaciones asciendan a más de USD\$ 60.000 millones, y en algunos casos llegan a representar hasta el 57% del total de su país.

Un entorno político fluido, pero con una tendencia clara hacia mayor apertura económica

Las elecciones en Chile, Argentina, Bolivia, Ecuador y Honduras en 2025, así como las de Costa Rica, Colombia, Perú y Brasil en 2026, configuran un escenario de alto dinamismo. Este panorama está impulsando un resurgimiento de tendencias más orientadas al mercado, lo que abre puertas para una agenda más estable y pro-inversión en la región. Lejos de frenar el desarrollo del régimen franco, estos cambios están activando:

- Reformas pro-competitividad, especialmente en Costa Rica, donde el régimen de zonas francas fue actualizado en 2025 con mejoras en digitalización, encadenamientos productivos y flexibilidad operacional.
- Mayor interés por parte de EE.UU. en fortalecer cadenas de suministro regionales, lo cual posiciona a México, Colombia y Brasil como actores críticos para manufactura y logística.
- Un renovado impulso al nearshoring, ejemplificado por el fortalecimiento logístico y la expansión de infraestructura en países como Panamá, República Dominicana y México.

¿Qué implica este nuevo ciclo político para las zonas francas?



Las zonas francas como escudo frente a la incertidumbre global.

Los análisis recientes subrayan que las ZF continúan siendo herramientas altamente efectivas para blindar inversión y competitividad frente a volatilidad externa, incluyendo tensiones comerciales entre EE.UU. y China.



Mayor integración y alineamiento geopolítico = expansión del modelo de zonas francas

La región avanza hacia un escenario donde la cooperación con EE.UU. crecerá en sectores clave, desde logística hasta energía, impulsando condiciones más favorables para inversión en zonas industriales y logísticas. A esto se suma que varios países con elección inminente están siendo observados por inversores globales como mercados con potencial de continuidad pro-inversión, independientemente del ganador. Esto fortalece la estabilidad del modelo franco en el mediano plazo.



Nuevos gobiernos, ajustes en política económica

Aunque el enfoque pro-inversión varía entre países y no todos los gobiernos han definido su agenda económica tras los cambios electorales, las tendencias regionales muestran una dirección común hacia:

- Incentivos o marcos regulatorios revisados para atraer IED.
- Reformas para agilizar trámites y modernizar procesos aduaneros.
- Foco en sectores estratégicos para fortalecer el crecimiento exportador.

“

El modelo de zonas francas impulsa estructuras empresariales más flexibles, facilitando expansiones regionales, la integración con cadenas de valor de alcance internacional y la inclusión de nuevas tecnologías que permitan una mayor eficiencia operativa.



Alejandra Arguedas

International Tax and Transaction Services

Tamaño del Mercado

Más de 800 zonas francas Operativas y alrededor de 10,000 empresas instaladas en las zonas francas

El número de zonas francas se refiere a los parques o regímenes; el número de empresas instaladas corresponde a las compañías que operan dentro de esos parques.



Número de zonas francas | Parques o Regímenes

Actualmente, Latinoamérica cuenta con **más de 800 zonas francas operativas***, consolidándose como uno de los principales motores para atraer inversión y generar competitividad.

En este contexto, Centroamérica y República Dominicana concentran 633 zonas, lo que representa más del 50% del total regional, posicionando a esta subregión como líder en densidad de ZF. Países como República Dominicana, y Costa Rica, destacan por su capacidad para ofrecer entornos favorables a la industria y el comercio.

Estas zonas no solo impulsan la producción y las exportaciones, sino que evolucionan hacia ecosistemas tecnológicos y sostenibles, integrando prácticas verdes y estrategias de nearshoring para responder a las demandas globales.



Número de Empresas Instaladas

En las zonas francas de Latinoamérica, **se han instalado más de 10,000 empresas**, reflejando la magnitud del régimen y su impacto en la economía regional. Por ejemplo, Chile lidera con 2176 compañías, seguido por Colombia albergando 1067 empresas, evidenciando una alta concentración empresarial en sectores estratégicos. A nivel de Centroamérica, República Dominicana lidera al tener 853 empresas instaladas en las zonas francas y siguiendo su paso Costa Rica al contar con 626 empresas instaladas.

Estas empresas generan empleo formal, impulsan la transferencia tecnológica y contribuyen significativamente a las exportaciones, llegando a representar hasta el 50% del total nacional en algunos países. Los sectores predominantes incluyen manufactura ligera, dispositivos médicos, servicios BPO/KPO y logística, con un crecimiento acelerado en servicios digitales, lo que refuerza la competitividad y resiliencia del modelo frente a crisis globales.

*Una Zona Franca Operativa es una ZF que: está en funcionamiento, recibe empresas, tiene actividades productivas, logísticas o de servicios activas y cumple con los requisitos legales y administrativos para operar

Zonas francas en LATAM: más de 800 razones para invertir

818

Zonas francas operativas

+10k

Empresas operando en la Región

América Latina ya no compite por adopción de zonas francas, sino por sofisticación del ecosistema

La existencia de más de 800 zonas francas y más de 10.000 empresas instaladas confirma que la región ha superado la etapa de adopción del modelo y se encuentra en una fase de madurez estructural. Para la alta dirección, el diferencial ya no está en la disponibilidad del régimen, sino en la calidad del ecosistema que lo rodea: talento especializado, infraestructura logística integrada, estabilidad regulatoria y capacidad de generar valor agregado. En este contexto, las zonas francas dejan de ser un instrumento táctico y se convierten en una plataforma estratégica para crecimiento sostenible y resiliencia operativa.

Coexisten dos modelos de competitividad regional con implicaciones distintas para la inversión

El mapa de zonas francas en la región revela una clara diferenciación entre países que concentran capacidad instalada y aquellos que destacan por mayor densidad empresarial por zona. Economías como República Dominicana y varios países de Centroamérica han construido una ventaja basada en escala e infraestructura disponible, favoreciendo la velocidad de entrada y expansión. En contraste, países como Colombia y Uruguay muestran ecosistemas más intensivos en uso, con mayor concentración de empresas y modelos productivos más sofisticados. Esta diferencia define decisiones clave entre priorizar rapidez de ejecución o eficiencia y clustering de alto valor.

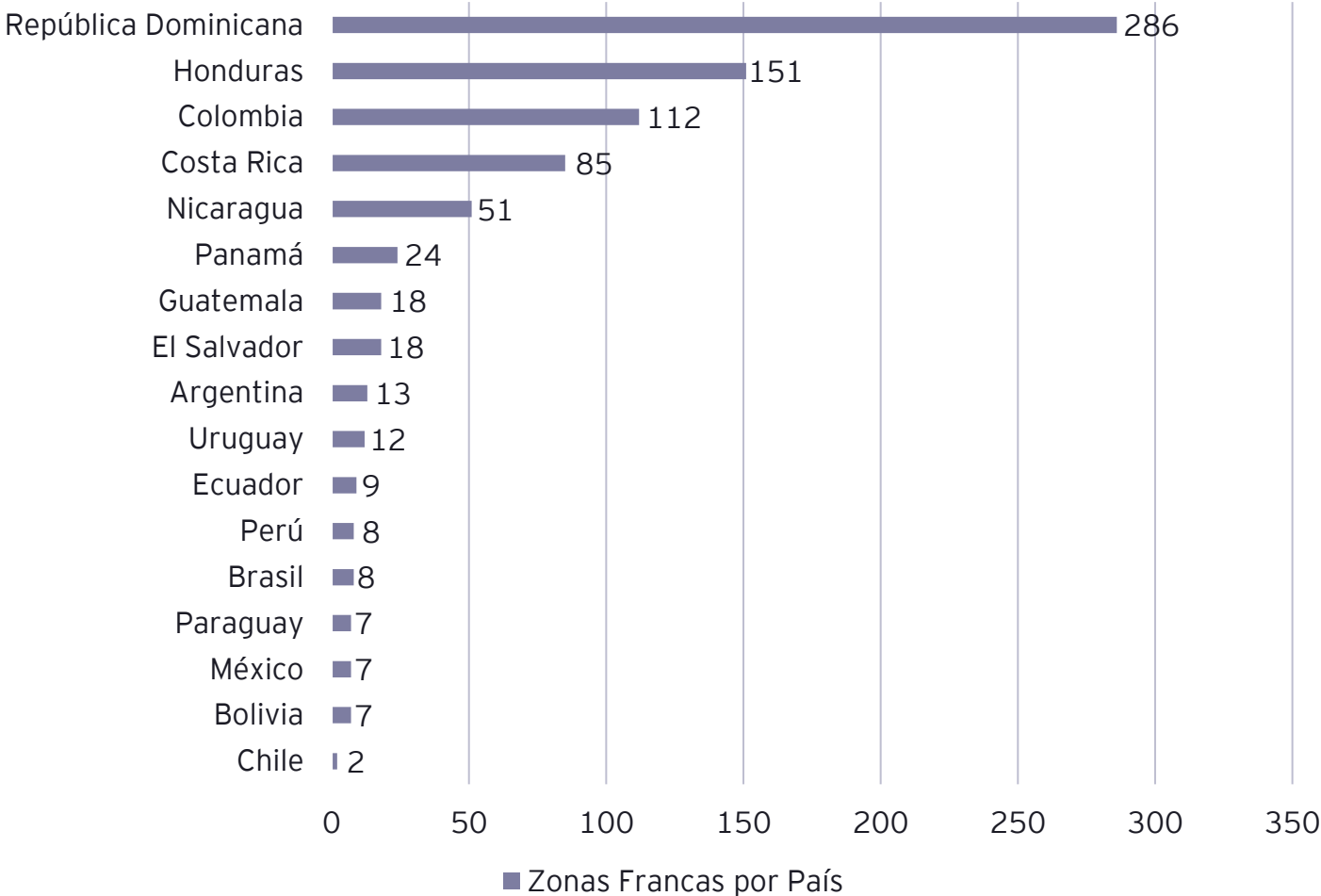
El verdadero diferenciador ya no es fiscal, sino organizacional y estratégico

A medida que los incentivos fiscales se estandarizan en la región, la ventaja competitiva se desplaza hacia la capacidad de ejecución empresarial. Las zonas francas favorecen a organizaciones con madurez en gobierno corporativo, gestión de compliance, orquestación multi-país y diseño de cadenas de valor regionales.

Más que una apuesta única por un país, el ecosistema de zonas francas en América Latina habilita arquitecturas operativas diversificadas, permitiendo a las empresas balancear riesgos, optimizar costos y responder con agilidad a un entorno global cada vez más volátil.

Zonas francas en LATAM: más de 800 razones para invertir

Zonas francas por país



El mapa revela distintos niveles de madurez y evolución histórica del régimen

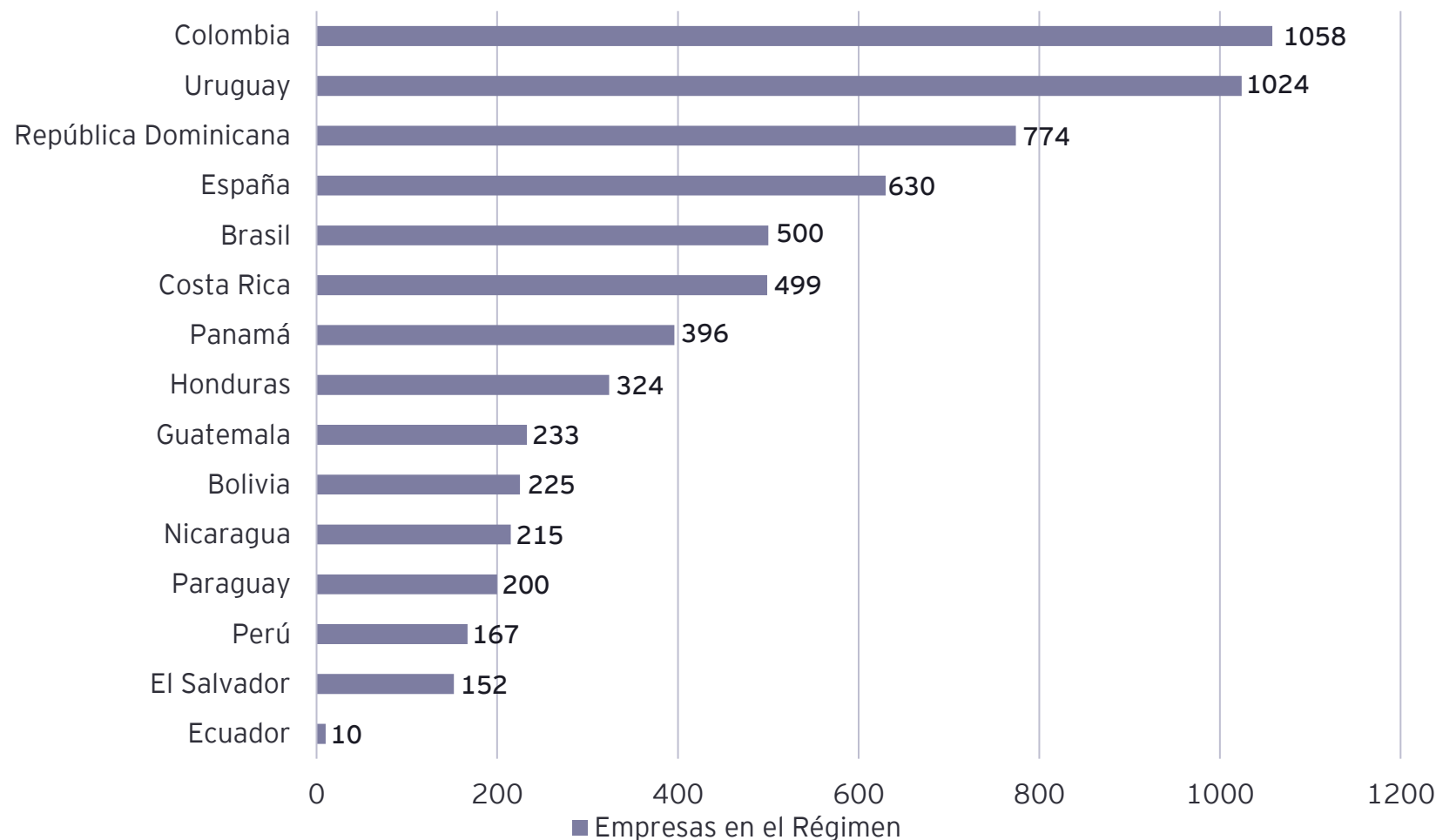
Las marcadas diferencias en el número de zonas francas por país reflejan trayectorias de desarrollo muy distintas: algunos mercados han acumulado el régimen por décadas, expandiéndolo de forma progresiva y consolidándolo como una política de Estado. En contraste, países con números reducidos presentan regímenes más recientes, transiciones normativas o modelos aún en maduración. Esta diversidad en el ritmo de evolución explica por qué la competitividad del régimen no depende solo del número de zonas, sino de la consistencia y estabilidad con que cada país ha desarrollado su marco franco.

La región presenta una alta concentración geográfica de zonas francas, liderada por Centroamérica

República Dominicana y Honduras concentran el mayor número de regímenes bajo esquemas de Zona Franca y Zona Libre reportados en la región, seguidos por Colombia, Costa Rica y Nicaragua. En el caso de Honduras, una parte importante corresponde a Zonas Libres tipo maquila, cuyo marco regulatorio difiere del modelo de parques de Zona Franca utilizado en países como Costa Rica, lo que puede generar interpretaciones distintas si no se aclara. Aun así, esta concentración confirma que Centroamérica y el Caribe se han consolidado como el principal polo físico del régimen en LATAM, acumulando una masa crítica de infraestructura productiva orientada a exportación.

Zonas francas en LATAM: más de 800 razones para invertir

Empresas en el régimen



Número total



Existen cerca de 11.000 empresas instaladas en las zonas francas de la región.

Casos especiales

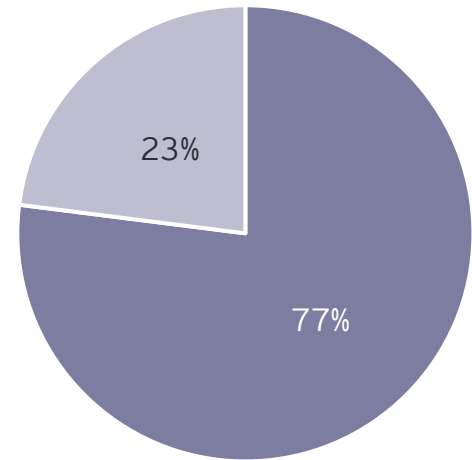


Países como Chile y Panamá cuentan con un mayor número de empresas instaladas en zonas francas, sin embargo, en su mayoría se dedican a labores de bodegaje o comercialización de productos. Por ejemplo, ZOFRI, en Chile, cuenta con 2.210 empresas instaladas

Fuente: AZFA | Asociación de zonas francas de Iberoamérica

Distribución y alcance del régimen de zonas francas

De las 818 ZF existentes en la región, 633 se concentran en Centroamérica, Panamá y República Dominicana, lo que equivale a 77% del total. Esta proporción es significativa porque revela que más de la mitad del ecosistema de zonas francas en LATAM está en una subregión geográficamente pequeña, lo que indica una alta densidad y especialización en regímenes de atracción de inversión.



■ Centroamérica + RD ■ Latam Norte + Latam Sur

Implicaciones estratégicas

Liderazgo regional en nearshoring

La cercanía geográfica con Estados Unidos convierte a Centroamérica y RD en puntos clave para la relocalización de cadenas de suministro, especialmente en sectores como manufactura ligera, dispositivos médicos y servicios BPO/KPO.

Competitividad fiscal y logística

La concentración de zonas francas refleja **políticas fiscales atractivas**, infraestructura logística avanzada y marcos regulatorios que facilitan la operación de empresas orientadas a exportación.

Ecosistemas de innovación y sostenibilidad

Muchas zonas francas en esta subregión están evolucionando hacia hubs tecnológicos y sostenibles, integrando prácticas verdes y soluciones digitales para atraer inversión responsable.

Liderazgo regional en nearshoring

Aunque países como Colombia y Uruguay destacan en número de empresas, la masa crítica de zonas francas en Centroamérica y RD les otorga una ventaja competitiva en términos de espacio físico y capacidad de expansión.

El pulso del régimen: hubs que transforman LATAM

Liderazgo absoluto en la región

República Dominicana se consolida como el hub más robusto de América Latina, con 94 zonas francas y 167 empresas operando bajo este régimen. Esta concentración refleja un ecosistema maduro, altamente orientado a manufactura y servicios globales, que ha sabido capitalizar su posición estratégica en el Caribe para atraer inversión extranjera directa.

Centroamérica: bloque competitivo en expansión

Un total de 633 zonas francas, posicionan a Centroamérica como un bloque clave para operaciones exportadoras y nearshoring. Esta concentración responde a la necesidad de las empresas globales de reducir costos logísticos y acercarse a los mercados norteamericanos. La región se perfila como un destino atractivo para industrias intensivas en mano de obra y sectores emergentes como tecnología y servicios compartidos.

Eficiencia en densidad empresarial

Colombia destaca por su equilibrio entre infraestructura y ocupación, con 124 zonas francas y 82 empresas. Esta relación evidencia un aprovechamiento más eficiente del régimen, lo que se traduce en mayor generación de valor por zona. El país ha logrado combinar incentivos fiscales con políticas de atracción de inversión en sectores estratégicos como tecnología, salud y logística, consolidándose como un hub diversificado.

Mercados emergentes: Perú y Ecuador como nuevas fronteras

Perú y Ecuador representan regímenes recientes con alto potencial de crecimiento. Estos países ofrecen incentivos agresivos y menor saturación, lo que los convierte en destinos estratégicos para industrias tecnológicas y sostenibles. La entrada tardía de Perú indica un mercado emergente que busca posicionarse en la relocalización global, mientras que Ecuador apuesta por modelos innovadores como las ZDEs para atraer proyectos de alto valor agregado.

Diversificación normativa: ZPEs y ZDEs como evolución del modelo

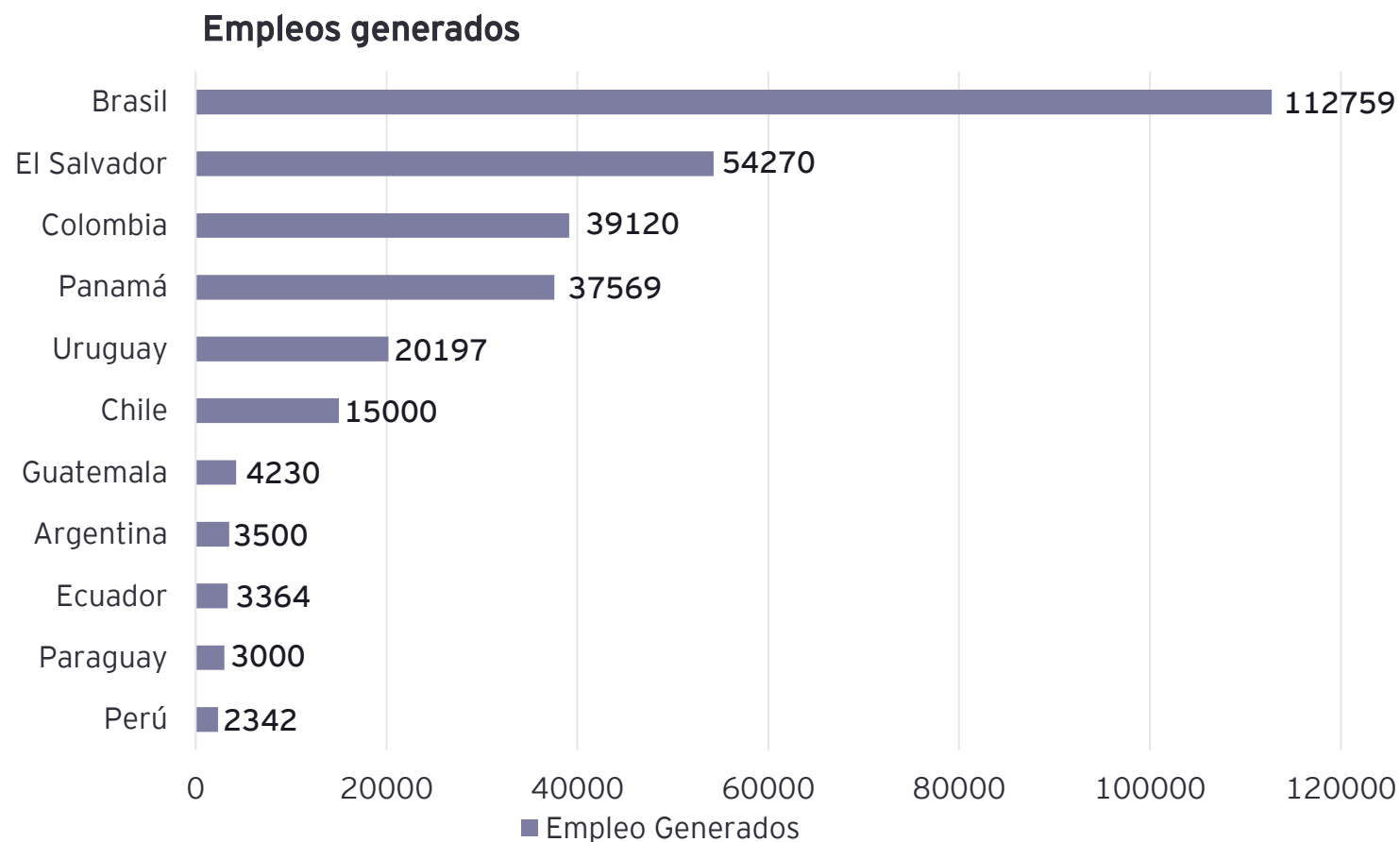
La incorporación de ZPEs en Brasil y ZDEs en Ecuador evidencia una tendencia hacia esquemas más flexibles y especializados. Estos modelos no se limitan a la exportación tradicional, sino que promueven innovación, digitalización y sostenibilidad, adaptándose a cadenas de valor más complejas. Esta evolución normativa marca un cambio estratégico en la región, orientado a atraer inversiones en sectores de alto impacto.

Dispositivos médicos: una apuesta de alto valor en la región

LATAM está consolidándose como un hub emergente para la manufactura de dispositivos médicos, con Costa Rica liderando el crecimiento regional. Bajo el régimen de zonas francas, el país se posiciona como el principal exportador de dispositivos médicos de América Latina y uno de los mayores del mundo, impulsado por operaciones de alto valor agregado, clusters especializados y fuertes encadenamientos con proveedores.

Zonas francas en LATAM: empleos generados

Las zonas francas de la región generan 1.094.252 empleos directos y 2.167.596 empleos indirectos, lo que representa un total de 3.261.848 empleos formales generados en la región.



Número Total

Las zonas francas de la región generaron casi 1.095.000 empleos directos en Iberoamérica.

País Sobresalientes

República Dominicana, Costa Rica, Honduras y Nicaragua fueron los mayores generadores de puestos de trabajo en la región, representando entre los cuatro el 42% del total de empleos directos.

Talento en movimiento

En cuanto a los empleos indirectos, se calcula que las zonas francas de la región generan más de 2.100.000 de este tipo, encabezando los países de República Dominicana, Brasil y Honduras.

Zonas francas en LATAM: Exportaciones



Número Total



Las zonas francas han adquirido un papel fundamental en las exportaciones de muchos países de la región. Hasta la fecha, las exportaciones totales ascienden a USD\$ 61.072 millones.

Zonas francas en LATAM: exportaciones

Las zonas francas se han consolidado como un componente estructural del modelo exportador en América Latina, hasta el punto de concentrar más de la mitad de las exportaciones nacionales en varias economías, lo que evidencia que su rol trasciende ampliamente el de un instrumento fiscal y se posiciona como el eje central de la inserción internacional.

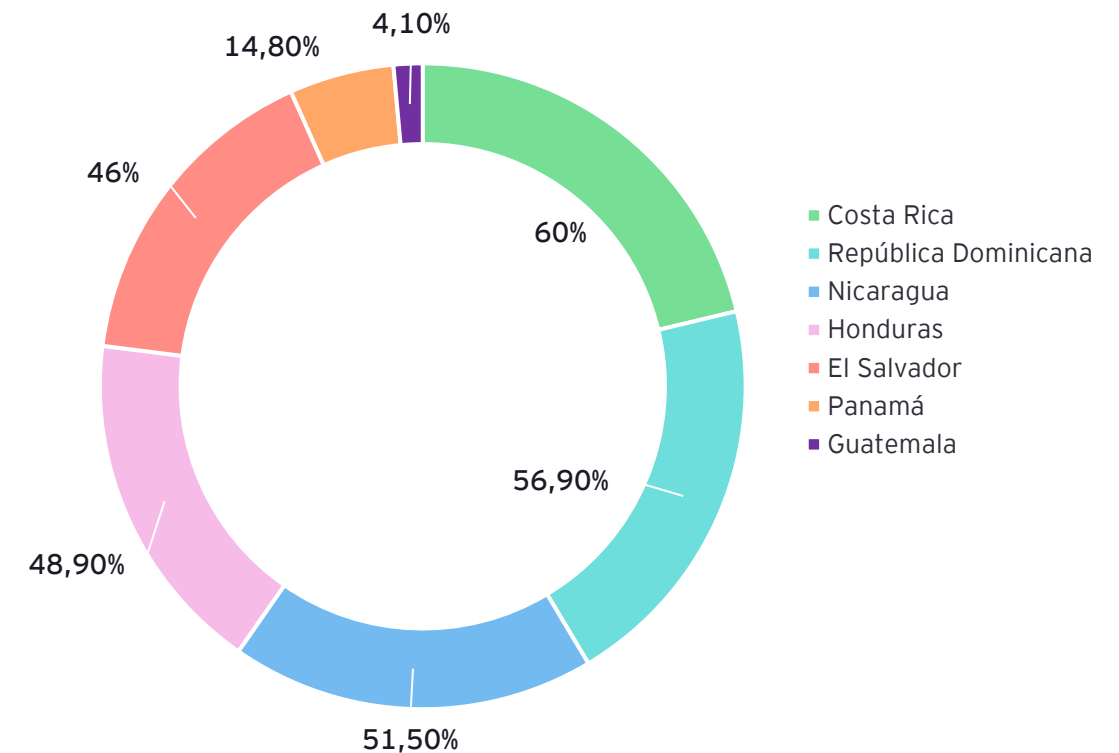
Esta elevada participación exportadora refleja ecosistemas productivos altamente especializados, donde infraestructura, talento, logística y marcos regulatorios han evolucionado de forma coordinada para sostener operaciones intensivas en comercio exterior y cadenas globales de valor.

Al mismo tiempo, la heterogeneidad en el peso relativo de las zonas francas entre países responde a estrategias económicas deliberadas: mientras algunos mercados han orientado el régimen como motor industrial y manufacturero, otros lo han integrado como plataforma logística o de servicios, confirmando que el verdadero valor estratégico del modelo radica en su capacidad de adaptarse a distintas funciones dentro de la economía y ofrecer a las empresas una arquitectura flexible para escalar exportaciones, gestionar riesgos y optimizar su posicionamiento regional.

Dinámica de Crecimiento

Las Exportaciones en Centroamérica, Panamá y República Dominicana (CARD) ascienden a más de USD\$ 60.000 millones, y en algunos casos llegan a representar hasta el 57% del total de su país.

Porcentaje de exportaciones concentradas en zonas francas | CARD



Zonas francas en LATAM: salarios

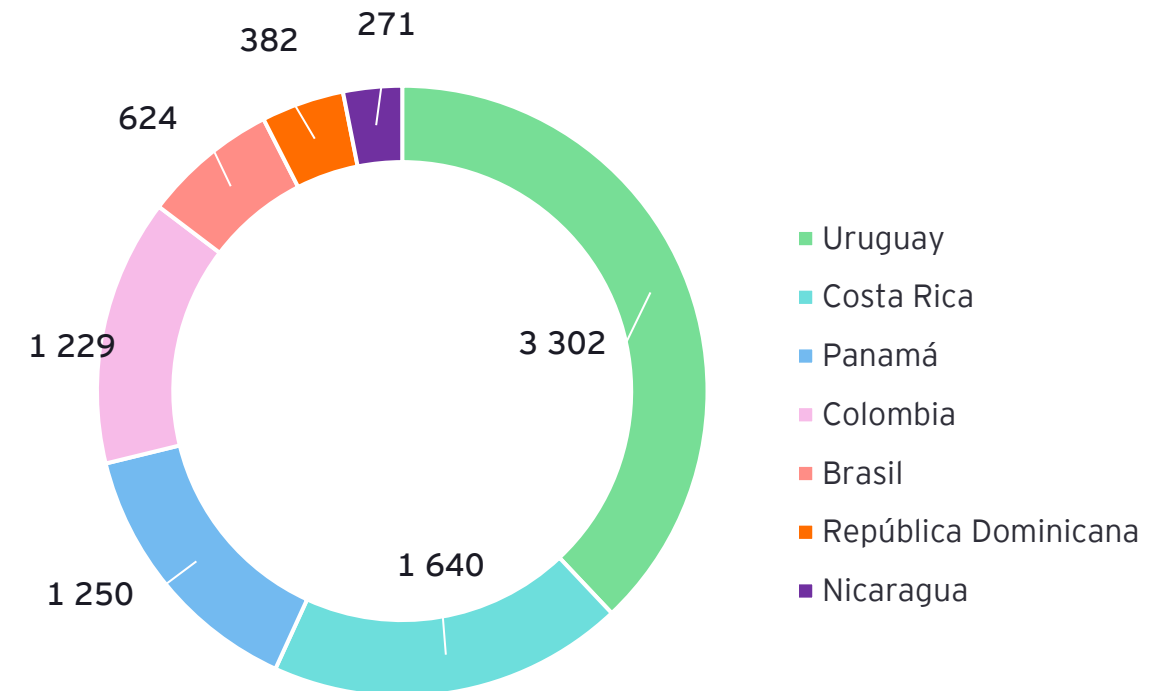
Los salarios en las zonas francas de América Latina muestran una amplia variedad, desde mercados con remuneraciones altas como Uruguay y Costa Rica, hasta países con costos laborales significativamente más bajos como Nicaragua, con un promedio regional que se sitúa alrededor de USD\$ 1.127 mensuales.

Esta diversidad permite a las empresas diseñar operaciones regionales más inteligentes, ubicando actividades que requieren mayor especialización, estabilidad y experiencia en países con salarios más altos, mientras que procesos más intensivos en mano de obra pueden desarrollarse en economías de menor costo.

Al mismo tiempo, los niveles salariales reflejan diferencias en la disponibilidad de talento, la madurez de los ecosistemas productivos y la capacidad de retener personal calificado, por lo que la decisión no debe basarse únicamente en el salario nominal. Para la alta dirección, el verdadero valor está en encontrar el equilibrio entre costo y productividad, asegurando operaciones sostenibles, eficientes y socialmente responsables en cada país.

El salario promedio mensual para los empleados de zonas francas en la región se ha situado en USD\$ 1.127 para el informe 2024 de ZF Iberoamérica. En países como Uruguay el promedio ascendió a USD\$ 3.302 y en Costa Rica a USD\$ 1.640.

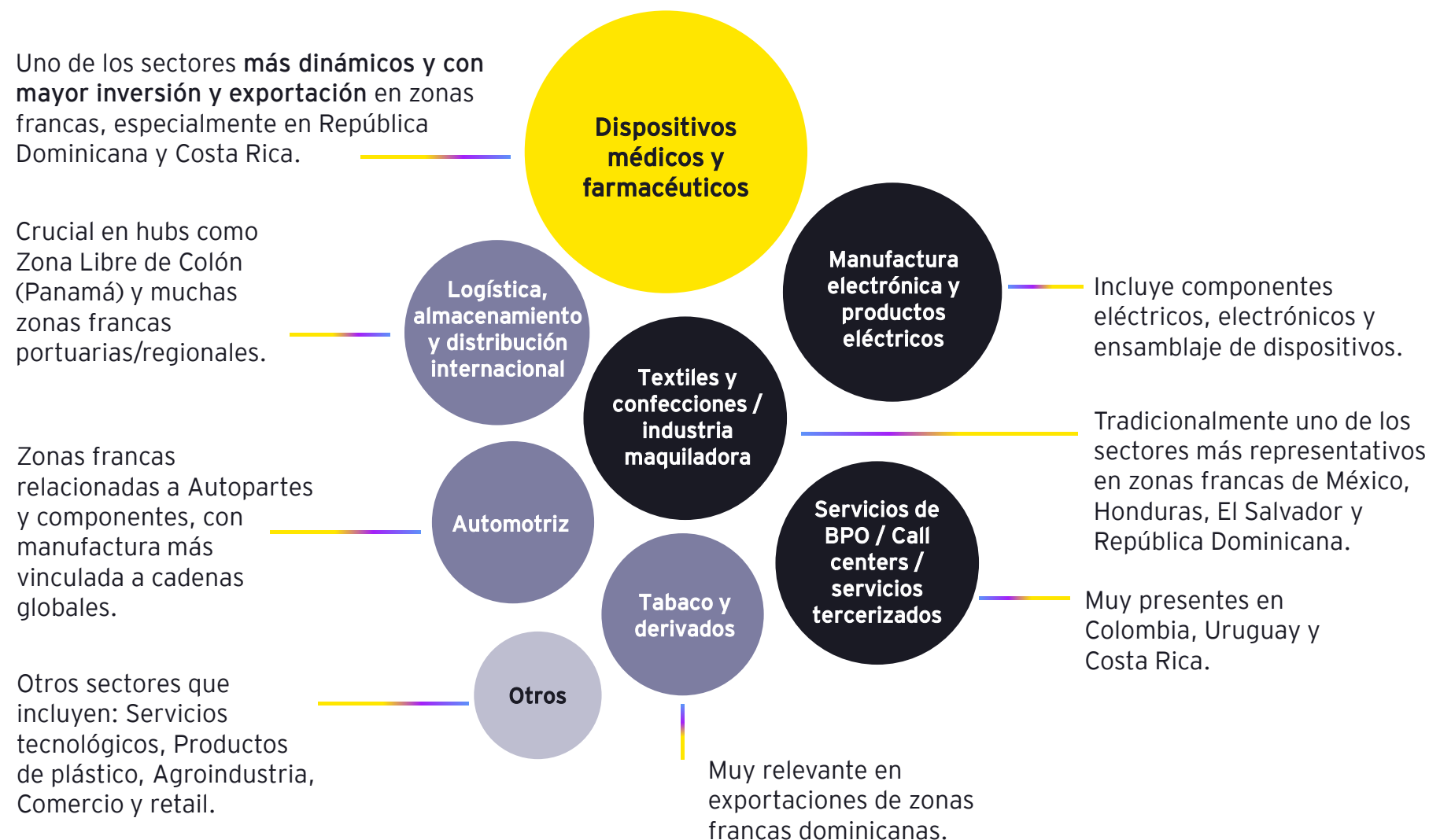
Salario promedio mensual en las zonas francas de la Región (USD)



El corazón productivo de las zonas francas

Las zonas francas en América Latina se han consolidado como plataformas de especialización productiva, donde la actividad económica se organiza alrededor de sectores claramente dominantes. La distribución sectorial refleja una alta concentración en manufactura exportadora de valor agregado, complementada por servicios intensivos en conocimiento y hubs logísticos, que en conjunto articulan la inserción de la región en las cadenas globales de suministro. Esta estructura sectorial evidencia dónde se concentra el músculo productivo de las zonas francas, qué industrias capturan mayor escala y sofisticación, y cómo evoluciona el modelo desde esquemas tradicionales hacia actividades más complejas, integradas y estratégicas.

Sectores predominantes en las zonas francas de América Latina



Fuente: [Dispositivos médicos fortalecen oferta exportable de las zonas francas dominicanas](#) | [zonas francas: en el centro de las ciudades inteligentes](#) | [Brochure-Zonas-Francas-virtual-2025](#) | [AZFA - Asociación de zonas francas de Iberoamérica](#)

Sectores de mayor inversión en las zonas francas



Argentina



Sector Energético

La Zona Franca de Perico busca atraer inversiones en energías renovables y proyectos industriales relacionados.



Bolivia



Industria Manufacturera

Textiles y Confección.



Brasil



Tecnologías de Información

La Zona Franca de Manaus alberga empresas de electrónica, con un enfoque en la producción y ensamblaje de dispositivos.



Colombia



Dispositivos Médicos

Las zonas francas Especiales están promoviendo empresas del sector salud y agroindustrial, con un aumento notable en inversiones en productos médicos.



Costa Rica



Dispositivos Médicos

Productos Médicos. Chips y semiconductores



Chile



Industria Manufacturera

La Zona Franca de Iquique (ZOFRI) concentra la mayoría de las operaciones comerciales y logísticas en el norte del país.

Sectores de mayor inversión en las zonas francas



Ecuador



Servicios Logísticos

Las ZEDEs están diseñadas para atraer inversiones en logística y comercio exterior, con un enfoque en mejorar la infraestructura.



El Salvador



Industria Manufacturera

Textiles y Confección.



Guatemala



Industria Manufacturera

Textiles y Confección.



Honduras



Industria Manufacturera

Las zonas francas en Honduras generan la mayoría de sus ingresos a través de la industria textil, que representa casi el 50% de las exportaciones.

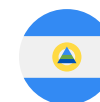


México



Sector Automotriz y Electrónica

Las zonas francas en el norte de México están centradas en la manufactura electrónica y automotriz, con un gran número de empresas instaladas.



Nicaragua



Industria Manufacturera

La industria textil es clave en las zonas francas, representando una parte importante de las exportaciones nacionales.

Sectores de mayor inversión en las zonas francas



Panamá



Servicios Logísticos

La Zona Libre de Colón y el Área Especial de Panamá Pacífico son centros logísticos clave que atraen inversiones significativas.



Paraguay



Autopartes y Textiles

Las zonas francas en Ciudad del Este se centran en la producción de autopartes y textiles, con un crecimiento en la inversión.



Perú



Manufactura de Tabaco

Las zonas francas dominicanas albergan una gran cantidad de empresas de servicios y manufactura de tabaco, que son clave para las exportaciones.



República Dominicana



Logística y Servicios

Las Zonas Económicas Especiales están enfocadas en atraer inversiones en logística y servicios, con un aumento en la cantidad de empresas.



Uruguay



Servicios

Las zonas francas en Uruguay están comenzando a atraer inversiones en servicios, aunque la industria sigue siendo relevante.

“

Cuando el mundo gira
hacia la relocalización,
las zonas francas se
convierten en una
apuesta muy inteligente
dentro del portafolio.



Desireé Esaa

International Tax and Transaction Services

La geografía de la competitividad: el ADN de cada zona franca en la región

Tras comprender la evolución histórica del régimen y la forma en que Latinoamérica ha ido consolidando marcos normativos, capacidades productivas y modelos diferenciados de zona franca, es momento de pasar a un nivel de análisis más profundo y visualizar **cómo se manifiesta este régimen en cada país, qué lo distingue, y qué oportunidades reales ofrece para la inversión y la operación empresarial**. La región comparte una narrativa común, pero lo que determina la competitividad de una zona franca no es la figura jurídica en abstracto, sino cómo cada país la ha ejecutado, fortalecido y alineado con su estrategia económica, logística, institucional y sectorial.

Lo que viene a continuación es, por tanto, una guía para diferenciar no solo qué países cuentan con zonas francas, sino cuáles poseen las condiciones reales para convertirlas en motores de competitividad, qué sectores encuentran espacio para escalar y qué expectativas de desempeño, gobernanza y madurez institucional pueden anticipar los inversionistas. En conjunto, este análisis ofrece una visión integrada y contextualizada del papel que cada país de Latinoamérica puede desempeñar dentro de una estrategia empresarial multilatina o global.

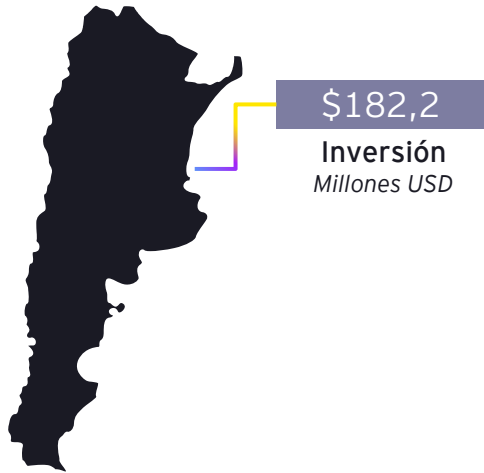
Indicadores macroeconómicos de América Latina | 2025

El análisis comparativo de indicadores macroeconómicos en América Latina permite comprender el entorno en el que operan y se desarrollan las zonas francas. Variables como el crecimiento del PIB, la inflación, el desempleo, la política monetaria y el desempeño fiscal influyen directamente en la competitividad regional, la atracción de inversión extranjera directa (IED) y la estabilidad necesaria para el establecimiento de nuevas operaciones productivas y logísticas. Este panorama regional ofrece una base para evaluar las oportunidades y retos que enfrentan las zonas francas en cada país, así como su potencial para impulsar el desarrollo económico y el comercio internacional.

Indicador / País	PIB (% anual)	Inflación (%)	Desempleo (%)	Tasa de referencia 2025 (%)	Política monetaria	Balanza comercial (% PIB)	Déficit fiscal (% PIB)	Deuda pública (% PIB)	Inversión (% PIB)	IED (% PIB)
Argentina	4.0%	20.0%	6.8%	60.0%	Contractiva	1.0%	-2.0%	80.0%	17.0%	1.8%
Bolivia*	1.5%	4.8%	5.5%	6.0%	Neutral	1.5%	-3.0%	60.0%	20.0%	2.0%
Brasil	1.5%	4.5%	7.5%	15.0%	Contractiva	1.2%	-4.5%	77.0%	21.0%	4.0%
Centroamérica*	3.0%	4.0%	6.0%	5.5%	Expansiva	-1.0%	-2.5%	55.0%	22.0%	3.5%
Chile	2.0%	3.5%	7.8%	4.5%	Expansiva	2.5%	-2.8%	40.0%	23.0%	2.5%
Colombia	2.3%	4.3%	8.5%	9.25%	Neutral	-3.0%	-4.0%	60.0%	22.0%	3.0%
Ecuador*	2.0%	3.8%	5.8%	7.0%	Neutral	0.5%	-3.5%	58.0%	21.0%	2.5%
México	1.3%	3.8%	3.5%	7.25%	Expansiva	-1.5%	-3.2%	52.0%	20.0%	3.5%
Paraguay	3.7%	3.8%	5.2%	6.0%	Neutral	4.0%	-1.5%	30.0%	25.0%	2.0%
Perú	2.8%	2.2%	6.5%	4.25%	Expansiva	10.0%	-3.0%	34.0%	24.0%	2.8%
Uruguay*	2.5%	5.0%	7.0%	6.5%	Neutral	1.0%	-2.0%	65.0%	23.0%	2.5%
Venezuela	0.0%	>200%	>30%	>100%	Contractiva	5.0%	-10.0%	>200%	15.0%	1.0%
LATAM Promedio	2.3%	3.5%	~6.0%	~7.5%	Mixta	~0.5%	-3.5%	~72%	~21%	~2.8%

Argentina

Año del régimen 1994



Crecimiento limitado

Actualmente, existen 13 zonas francas en Argentina, las cuales presentan un alto potencial de desarrollo. Sin embargo, su crecimiento se ve limitado debido a que la legislación establece que solo puede crearse una zona franca por provincia.

Agencias gubernamentales

Ministerio de Desarrollo Productivo
Administración Federal de Ingresos Públicos (AFIP) Secretaría de Comercio Interior
Ministerio de Trabajo, Empleo y Seguridad Social
Agencia Argentina de Inversiones y Comercio Internacional.

13

Zonas francas

1094

Empresas zonas francas

Panorama actual



Número de zonas francas: Argentina cuenta con 13 zonas francas distribuidas en 12 provincias, lo que refleja una cobertura geográfica significativa.



Empleo generado: Las zonas francas generan un total de 12,250 empleos, con 3,500 empleos directos y 8,750 indirectos.



Espacio disponible: De los 9.9 millones de m² declarados, solo 1.8 millones de m² están en uso, lo que indica que 82% del espacio está disponible para nuevas inversiones.

Empleos Directos

3.500

Empleos Indirectos

8.750

Salario Promedio \$300

Incentivos del régimen | (Beneficios, exoneraciones)

- **Inversión Atractiva:** La inversión en zonas francas alcanza aproximadamente USD \$182 millones, lo que muestra un interés continuo en el desarrollo de estas áreas.
- **Beneficios Fiscales:** Las zonas francas ofrecen incentivos fiscales y aduaneros que facilitan la operación de empresas y atraen inversiones.

Tendencias

- **Diversificación de sectores:** Las empresas en las zonas francas abarcan una variedad de sectores, desde industrial hasta comercial, lo que sugiere una diversificación en las actividades económicas.
- **Consolidación regional:** Las zonas francas en Argentina están buscando consolidarse como un hub regional para el comercio y la inversión.

Retos

- **Incertidumbre económica:** La situación económica de Argentina puede afectar la inversión y el desarrollo de las zonas francas.
- **Regulaciones cambiantes:** Las empresas deben adaptarse a un entorno regulatorio que puede ser inestable y afectar su operación.

Bolivia

Año del régimen 1990



no es posible dar un valor confiable para “exportaciones desde zonas francas”. El dato brindado es de un reporte en 2017 de AZFA

Riesgo en Re-Exportaciones

Riesgo de uso predominantemente comercial (reexportación) vs. industrialización con valor agregado: muchas ZF se enfocan en comercio y reexpedición más que en industria de alto valor agregado.

Agencias gubernamentales

Aduana Nacional de Bolivia (ANB).
Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural (MDPyEP).
Ministerio de Economía y Finanzas Públicas (MEFP).
Instituto Nacional de Estadística (INE - Bolivia),

7

Zonas
francas

255

Empresas
zonas francas

Panorama actual



Régimen establecido desde 1990, con normativa actualizada en 2004 y 2016: el marco legal existe pero la implementación y concesiones han variado.



Actividad concentrada en pocas ZF principales: a mediados de la década de 2010 las más relevantes por volumen fueron Winner, El Alto y Santa Cruz (importaciones y movimiento).



Datos públicos fragmentados: estadísticas históricas muestran volumen significativo de importaciones por ZF, pero no hay un balance nacional consolidado actualizado y de fácil consulta.

Salario Promedio \$731

Incentivos del régimen | (Beneficios, exoneraciones)

- **Ventajas aduaneras y régimen especial:** régimen de internación temporal, depósitos y procedimientos aduaneros especiales controlados por la **Aduana Nacional**.

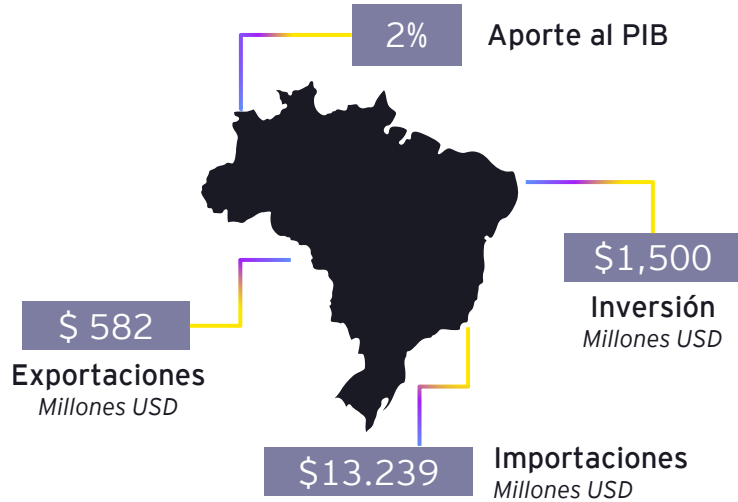
Tendencias

- **Reglas más estrictas de control aduanero y fiscalización** (mayor rol de Aduana/Reglamentos de 2016).
- Concentración en actividades comerciales y logística; limitada transformación industrial en muchas ZF.
- **Interés en vincular ZF con complejos productivos/regionales** (planes ministeriales para hacerlas motores de desarrollo regional).

Retos

- **Información y gobernanza fragmentada:** concesiones, revocaciones y cambios regulatorios dificultan la planificación a largo plazo.
- **Falta de datos consolidados sobre empleo y aportes económicos:** dificulta medir impacto real y diseñar políticas públicas eficientes.

Año del régimen **1967**



Brasil solo cuenta con una Zona Franca, la de Manaus, creada en 1967, que impulsó el desarrollo industrial y económico de la Amazonía y transformó la ciudad en un gran centro urbano. Además, existen 19 Zonas de Procesamiento de Exportación (ZPE) con beneficios fiscales y aduaneros, orientadas a fomentar el empleo regional y las exportaciones. El país presenta dificultades logísticas, ya que la ubicación en la Amazonía eleva los costos de transporte y obliga a cumplir estrictas normas ambientales.

8 Zonas francas **523** Empresas zonas francas

Panorama actual

-  **Empresas instaladas:** 497 en la Zona Franca de Manaus, un +13 % respecto a 2020.
-  **Empleo total:** 654 554 (109 759 directos y 544 795 indirectos), con un +25 % interanual.
-  **Inversión acumulada:** USD 5 070 millones, consolidando su rol como motor económico amazónico. Sin embargo, La incertidumbre sobre los beneficios fiscales y los altos costos logísticos en la Amazonía han reducido el ritmo de nuevas inversiones.

Empleos Directos	Empleos Indirectos
109.759	544.795
Salario Promedio \$626	

Incentivos del régimen | (Beneficios, exoneraciones)

- **Exenciones aduaneras, tributarias y fiscales** otorgadas por el gobierno para promover inversión industrial en la región amazónica.

Tendencias

- Crecimiento sostenido del empleo y número de empresas post-pandemia.
- Aumento de salarios: promedio USD 626, 2.9 veces el salario mínimo nacional.
- Recuperación del comercio exterior: entre 2020-2022 las exportaciones crecieron +48 % y las importaciones +56 %.

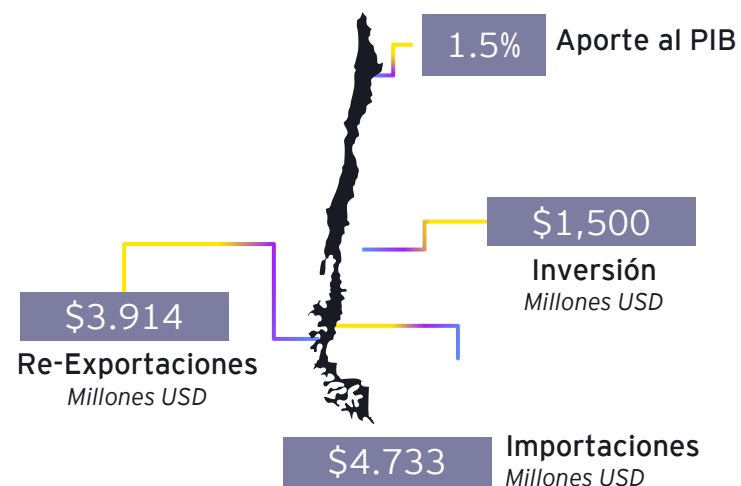
Retos

- **Déficit comercial:** Las importaciones de insumos superan las exportaciones, lo que genera una balanza negativa y alta dependencia del exterior.
- **Dependencia sectorial:** La producción se concentra en pocos sectores (electrónica, motocicletas, químicos), lo que limita la diversificación y aumenta la vulnerabilidad económica

Agencias gubernamentales

SUFRAMA
ZPE Ceará

Año del régimen 1973



Zonas francas

En Chile, actualmente existen dos zonas francas: la Zona Franca de Iquique (ZOFRI), ubicada en el norte del país, y la Zona Franca Punta Arenas, en el extremo sur.

En el año 2021, el comercio exterior total de las zonas francas alcanzó los USD \$8.071 millones, aumentando ligeramente a USD \$8.647 millones en 2022, lo que representa un incremento del 7%

2

Zonas francas

2.210

Empresas zonas francas

Panorama actual



Comercio exterior: En 2022, el comercio exterior total de las zonas francas en Chile alcanzó los USD \$8,647 millones, un incremento del 7% respecto al año anterior.



Zona Franca de Iquique (ZOFRI): Esta zona concentra aproximadamente el 93% de las transacciones de las zonas francas en Chile, destacándose como la principal zona franca del país.



Estabilidad empresarial: La Zona Franca de Iquique cuenta con 2,210 empresas instaladas en 2022, manteniendo un promedio estable en los últimos años.

Empleos Directos

15.000

Empleos Indirectos

30.000

Salario Promedio \$400

Incentivos del régimen | (Beneficios, exoneraciones)

- **Recuperación Post-Pandemia:** Las importaciones y exportaciones han mostrado una notable recuperación tras la pandemia, con un aumento en las exportaciones del 10% en 2022.

Tendencias

- **Concentración en ZOFRI:** La Zona Franca de Iquique sigue dominando el mercado, lo que sugiere una tendencia hacia la concentración de operaciones en zonas específicas.
- **Estabilidad en el número de empresas:** A pesar de los desafíos, el número de empresas en ZOFRI se ha mantenido relativamente estable.

Retos

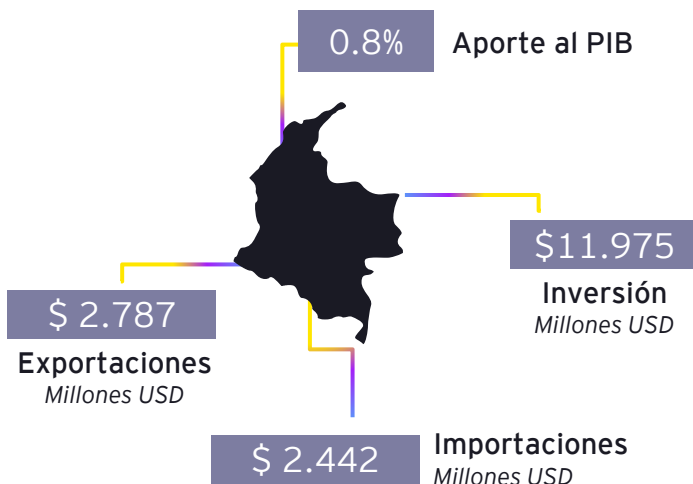
- **Competencia regional:** Las zonas francas en Chile deben competir con otras zonas en la región que también ofrecen incentivos atractivos para las empresas.
- **Regulaciones cambiantes:** Las empresas deben adaptarse a las regulaciones cambiantes y a las políticas gubernamentales.

Agencias gubernamentales

Servicio Nacional de Aduanas de Chile
Ministerio de Economía, Fomento y Turismo
Ministerio del Trabajo y Previsión Social
Comisión de zonas francas
Subsecretaría de Relaciones Económicas Internacionales (SUBREI)

Colombia

Año del régimen 1958



Resiliencia económica

A pesar de la crisis económica mundial provocada por la pandemia, el aporte de las zonas francas al PIB del país aumentó de USD \$23,722 millones en 2018 a USD \$34,368 millones en 2022, lo que representa un incremento del 45%. Esto demuestra la resiliencia y la importancia de estas zonas en la economía colombiana, incluso en tiempos de crisis.

112

Zonas francas

1067

Empresas zonas francas

Panorama actual



zonas francas: En 2022, Colombia contaba con 124 zonas francas, con un total de 1,058 empresas instaladas.



Empleo: Las zonas francas generaron aproximadamente 99,430 empleos, mostrando un aumento del 39% desde 2021.



Aporte al PIB: Contribuyen con el 10% al PIB nacional, alcanzando un aporte de USD \$34,368 millones en 2022.

Empleos Directos

99.430

Empleos Indirectos

100.000

Salario Promedio \$ 1 229

Incentivos del régimen | (Beneficios, exoneraciones)

- **Superávit comercial:** En 2022, las exportaciones desde las zonas francas ascendieron a USD \$2,787 millones, superando las importaciones de USD \$2,442 millones.
- **Diversificación de usuarios:** Aumento en el número de empresas, especialmente en sectores como salud y agroindustria.

Tendencias

- **Crecimiento constante:** El número de zonas francas ha aumentado de 102 en 2014 a 124 en 2022.
- **Resiliencia Post-Pandemia:** A pesar de los desafíos de la pandemia, las zonas francas han mostrado capacidad de adaptación y crecimiento.
- **Incremento en empleo:** Se ha intensificado la generación de empleos, con un notable aumento en los últimos años.

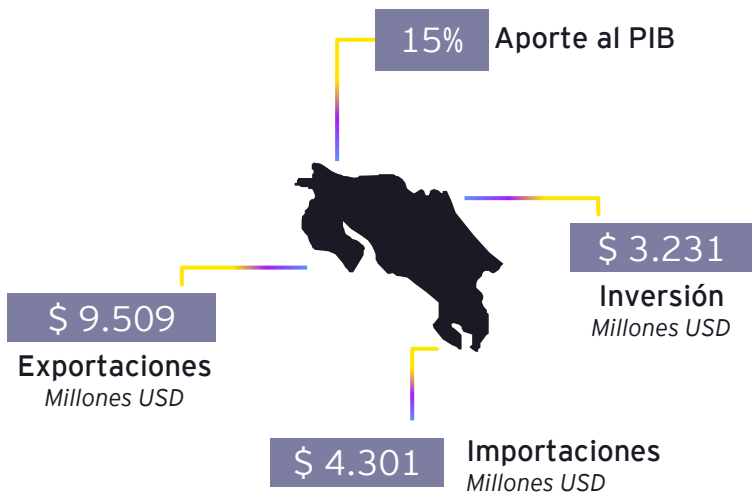
Retos

- **Impacto de la pandemia:** Aunque se ha recuperado, la pandemia afectó temporalmente la inversión y el comercio exterior.
- **Competencia regional:** Las zonas francas deben competir con otros países de la región para atraer inversiones.
- **Condiciones económicas globales:** La inestabilidad económica mundial puede influir en el desempeño de las zonas francas y su capacidad de exportación.

Agencias gubernamentales

Ministerio de Comercio, Industria y Turismo
Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN)
Ministerio de Hacienda y Crédito Público
Ministerio de Trabajo
Comisión Nacional de zonas francas (CNZF)

Año del régimen 1990



Impacto nacional
A pesar de que las zonas francas representan solo el 4% de los empleos generados, estas generan el 60% de las exportaciones totales de Costa Rica.

Esto resalta su importancia en la economía del país, ya que, aunque son una fracción del empleo, tienen un impacto desproporcionado en el comercio exterior.

85

Zonas francas

626

Empresas zonas francas

Sectores productivos

60% Servicios

40% Bienes

Panorama actual

Entre las dinámicas de producción:

-  Las zonas francas aumentaron de 35 en 2014 a 63 en 2022, y las empresas pasaron de 313 a 499 en el mismo período, lo que representa incrementos del 80% y 59%, respectivamente.
-  Esto indica un promedio de 23 nuevas compañías cada año.
-  Actualmente, los sectores de servicios y dispositivos médicos son fundamentales en este régimen, y se están preparando para ingresar al mercado de chips semiconductores.

Empleos Directos	Empleos Indirectos
184.035	63.906
Salario Promedio \$ 1.640	

Incentivos del régimen | (Beneficios, exoneraciones)

- La Inversión en zonas francas representa el 74% de la IED. Llegando a USD \$3.231 millones.
- Exenciones fiscales: Contribuyen al 14.7% del PIB en 2022.
- Crecimiento en exportaciones: Aumentaron de USD 3.671 millones en 2014 a USD 9.509 millones en 2022.

Dinámica Productiva

- El empleo femenino represento 44% del total generado.
- 60% Participación de las exportaciones desde zonas francas de las exportaciones país.

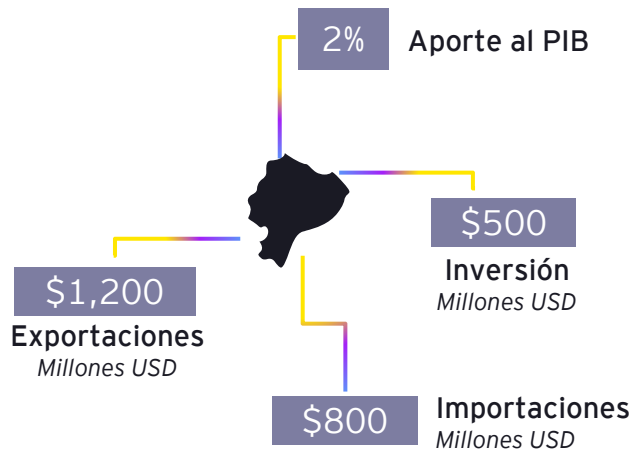
Retos

- Diversificación de sectores:** Necesidad de ampliar la base industrial más allá de servicios y dispositivos médicos.
- Satisfacer las demandas de nuevos sectores, como el de semiconductores.

Agencias gubernamentales

PROCOMER: Administrador del Régimen de zonas francas.
COMEX: Política comercial y atracción de inversión.
CINDE: Promoción de inversión extranjera (aunque es privada, trabaja con gobierno).

Año del régimen 1991: 2010



La Ley de zonas francas de Ecuador estuvo en vigor hasta hace algunos años, hasta ser derogada.

Sin embargo, en respuesta a los resultados de la región, el régimen fue retomado el último año e incluido dentro de la Ley de Eficiencia Económica y de Fomento al Empleo. Con esto, el régimen vuelve a entrar en vigencia, y se espera que cumpla con su objetivo de generar empleo, atraer inversiones y dinamizar el comercio exterior del país. Adicional al régimen de zonas francas existe un modelo paralelo que también ofrece beneficios para la atracción de inversiones y es el de las ZEDES.

9 Zonas francas 626,5 Áreas declaradas (hectáreas)

Zonas francas

- TAGSA: Servicios
-  TURISFRANCA: Turística
- EMPSA: Servicios

Empleos Directos	Empleos Indirectos
54.270	27.135

Resumen ZEDES

Por otro lado, las Zonas de Desarrollo Económico Especial (ZEDES) en Ecuador se establecieron en 2010 con el objetivo principal de atraer nuevas inversiones, sustituir estratégicamente las importaciones, mejorar los servicios logísticos y de transporte, promover y estimular las exportaciones de bienes con mayor valor agregado, y establecer nuevos polos de desarrollo, generación de empleo y divisas.

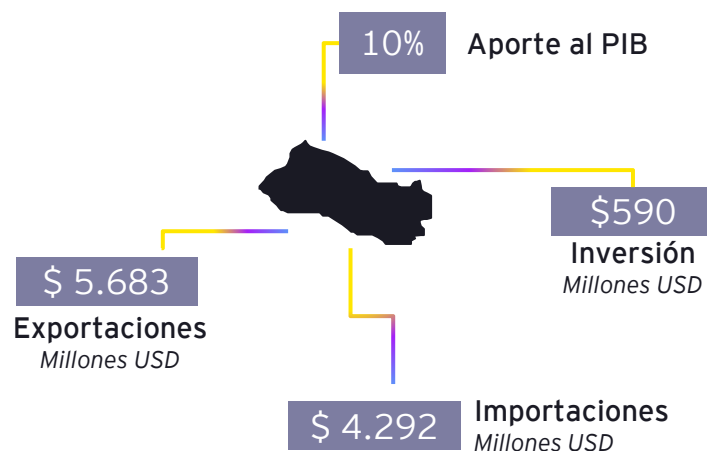
- **Yachay:** Tecnológica, industrial y logística
- **Posorja:** Industrial y logística
- **Litoral:** Tecnológica e industrial
- **Quito:** Industrial y logística
- **Puerto de Guayaquil:** Industrial y logística
- **Progreso:** Industrial y logística
- **ZOFRAPORT:** Industrial y logística
- **Santa Rosa:** Industrial y logística
- **Huaquillas:** Industrial y logística

Agencias gubernamentales

Ministerio de Comercio Exterior e Inversiones
Servicio Nacional de Aduana del Ecuador (SENAE)
Ministerio de Producción, Comercio Exterior, Inversiones y Pesca
Ministerio de Trabajo
Comisión de zonas francas

El Salvador

Año del régimen 1998



Empleo femenino

En promedio el 53% de los empleos generados por las zonas francas de El Salvador han sido ocupados por mujeres durante los últimos 8 años.

18

Zonas francas

170

Empresas zonas francas

Panorama actual



Estabilidad laboral: El empleo en las zonas francas se ha mantenido estable, con un promedio cercano a 82,000 empleos en los últimos años.



Crecimiento Post-Pandemia: Las exportaciones han mostrado una recuperación significativa tras la caída en 2020, con un incremento del 10% en 2022.



Inversión extranjera: Las zonas francas atraen inversiones significativas, contribuyendo al desarrollo económico del país.

Empleos Directos

54.270

Empleos Indirectos

27.135

Salario Promedio \$210

Incentivos del régimen | (Beneficios, exoneraciones)

- **Generación de empleo:** Las zonas francas en El Salvador generan alrededor de 81,405 empleos directos.
- **Aporte al PIB:** Contribuyen aproximadamente el 10.6% al PIB nacional.
- **Exportaciones significativas:** Representan el 80% de las exportaciones totales del país.

Tendencias

- El número de empleos se ha mantenido relativamente estable, con un promedio cercano a 82,000.
- Las exportaciones han mostrado un incremento, alcanzando USD \$5,683 millones en 2022.
- Participación Femenina: Aproximadamente el 54% de los empleos en zonas francas son ocupados por mujeres.

Retos

- La pandemia causó una disminución en las exportaciones e importaciones en 2020.
- La contracción económica global puede afectar el desempeño del sector.
- La alta dependencia de las exportaciones puede hacer que el sector sea vulnerable a cambios en la demanda internacional.

Agencias gubernamentales

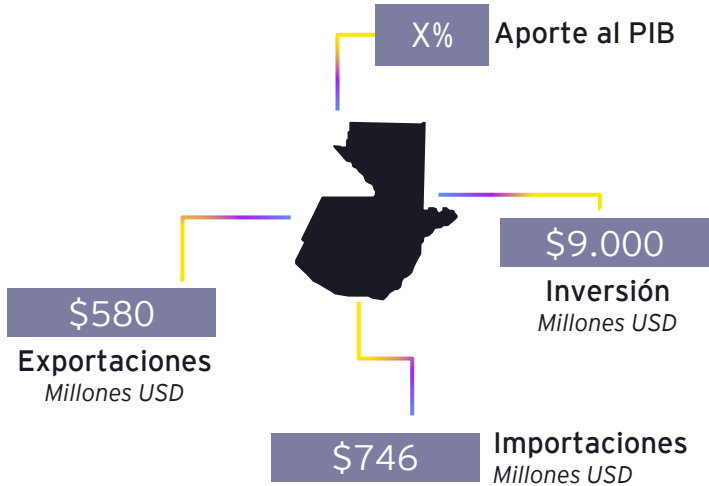
Ministerio de Economía
Comisión Nacional de zonas francas
Ministerio de Hacienda
Ministerio de Trabajo y Previsión Social
Dirección General de Aduanas



Guatemala

Año del régimen

1990



Las Zonas de Desarrollo Económico Especial Público (ZDEEP)
Las Zonas de Desarrollo Económico Especial Público (ZDEEP) son áreas extra aduaneras que se rigen por la ley de la Zona Libre de Industria y Comercio Santo Tomás de Castilla (ZOLIC) y pueden establecerse en diferentes regiones del territorio guatemalteco. Actualmente, hay 13 ZDEEP autorizadas por ZOLIC y 6 en proceso de autorización, atrayendo un valor de inversiones cercano a USD \$72 millones.

18

Zonas francas

96

Empresas zonas francas

Inestabilidad
Debido a la inestabilidad jurídica, el número de empresas operando bajo el régimen en el país disminuyó de 282 en 2015 a 172 en 2022, lo que representa una reducción del 39%

Panorama actual

-  **Zonas francas:** Guatemala tiene 6 zonas francas en 2020, una caída de 15 en 2015.
-  **Empleo:** Los empleos en zonas francas disminuyeron de 18,000 en 2016 a 8,000 en 2020.
-  **Exportaciones:** Las exportaciones cayeron un 21%, de USD \$734 millones en 2015 a USD \$580 millones en 2020.

Empleos Directos	Empleos Indirectos
2.000	6.000
Salario Promedio \$574	

Incentivos del régimen | (Beneficios, exoneraciones)

- Reformas legales:** Cambios en 2021 permitieron nuevas actividades para mejorar la competitividad.
- Empleo indirecto:** Cada empleo directo genera aproximadamente 3 empleos indirectos.

Tendencias

- Reducción de empresas:** De 282 empresas en 2015 a 172 en 2022.
- Potencial de recuperación:** Reformas pueden impulsar el crecimiento futuro.
- Adaptación al mercado:** Enfoque en mejorar la competitividad regional.

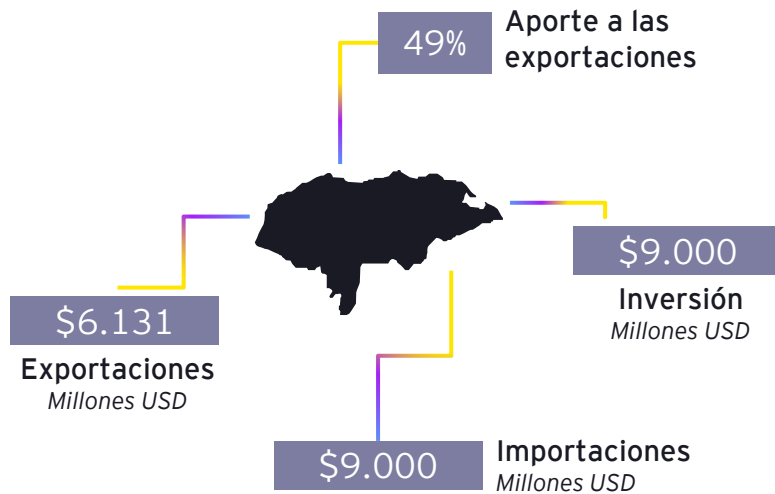
Retos

- Inestabilidad jurídica:** Cambios legislativos afectan la competitividad.
- Pérdida de empleos:** Reducción en zonas francas y empresas lleva a menos empleos.
- Dependencia de exportaciones:** Caída en comercio exterior afecta viabilidad.

Agencias gubernamentales
Agexport
ZOLIC

Honduras

Año del régimen 1976



Fuerte adaptabilidad

A pesar de ser un sector que genera una gran cantidad de empleos, también se ha destacado por su capacidad de adaptación. Por ejemplo, durante la pandemia, las zonas francas no solo mantuvieron su operación, sino que también incrementaron sus exportaciones en un 80% entre 2020 y 2022, lo que demuestra su resiliencia y su papel crucial en la economía del país.

151

Zonas
francas

324

Empresas
zonas francas

Sectores productivos

Textiles Agroindustrial
Automotrices Otros

Panorama actual



Para el 2021 estas generaron 162.650 empleos directos y 487.950 empleos indirectos, para un total de 650.600.



las exportaciones han reflejado un incremento del 80% del 2020 al 2022, llegando a representar el 49,5%.



Actualmente, las zonas francas hondureñas aportan casi al 50% del total de las exportaciones del país.

Empleos Directos

162.650

Empleos Indirectos

487.950

Salario Promedio \$325

Incentivos del régimen | (Beneficios, exoneraciones)

- Generación de empleo: Más de 160,000 empleos directos y 487,950 indirectos.
- Aporte a exportaciones: Casi 50% de las exportaciones totales del país, superando USD 6,000 millones.
- Diversificación sectorial: Empresas en sectores como textil, BPOs y agroindustriales.

Tendencias

- **Crecimiento del empleo:** Incremento del 20% en empleos entre 2020 y 2022.
- **Aumento de exportaciones:** Exportaciones crecieron un 80% de 2020 a 2022.
- **Consolidación del sector:** zonas francas como pilar del crecimiento económico.

Retos

- **Inestabilidad económica:** Desafíos que pueden afectar la inversión.
- **Dependencia de exportaciones:** Vulnerabilidad a cambios en la demanda internacional.
- **Condiciones laborales:** Necesidad de asegurar condiciones laborales justas.

Agencias gubernamentales

Comisión Nacional de zonas francas (CNZF)
Secretaría de Desarrollo Económico (SDE)
Secretaría de Finanzas
Instituto Hondureño de Turismo (IHT)



México no tiene un único “régimen de zonas francas” homogéneo comparable al de otros países. En la práctica hay varios regímenes y figuras que cumplen funciones similares (programa IMMEX / maquiladoras, recintos fiscalizados estratégicos, Zonas Económicas Especiales creadas por ley en 2016 y la Zona Libre de la Frontera Norte decretada en 2019).

7

ZEE

Panorama actual



Predominancia operativa del programa IMMEX: la actividad exportadora bajo IMMEX (maquiladoras/empresas exportadoras) concentra la mayor parte de la operativa que en otros países se etiquetaría como “zonas francas industriales”.



Mayor escrutinio y ajustes recientes: hay mayor fiscalización y revisión del uso de regímenes (por ejemplo revisiones sobre importación temporal y permisos IMMEX) por autoridades y presión internacional (TMEC / EUA).

Salario Promedio \$478

Incentivos del régimen | (Beneficios, exoneraciones)

- **Aduanero:** exenciones y tratamientos especiales (importación temporal, IVA/ISR reducidos o exenciones en regímenes concretos; en la Frontera Norte hubo reducciones temporales del IVA/ISR).

Tendencias

- **Nearshoring / relocalización regional:** empresas trasladando o expandiendo capacidad en México para acercar la producción a EE. UU.
- **Automatización y demanda de capital humano calificado:** incremento de inversión en automatización y especialización dentro de plantas exportadoras.
- **Mayor regulación y controles de cumplimiento (compliance):** incremento de auditorías.

Retos

- **Falta de un régimen único y continuidad de política pública:** la fragmentación legal/administrativa dificulta planeación a largo plazo para inversionistas.
- **Nivel salarial y calidad del empleo:** presión para mejorar salarios y condiciones laborales frente a la necesidad de competir por costos. (Remuneraciones en IMMEX varían; el desafío es incrementar empleo de mayor valor agregado).

Agencias gubernamentales

Secretaría de Economía (SE).

INEGI

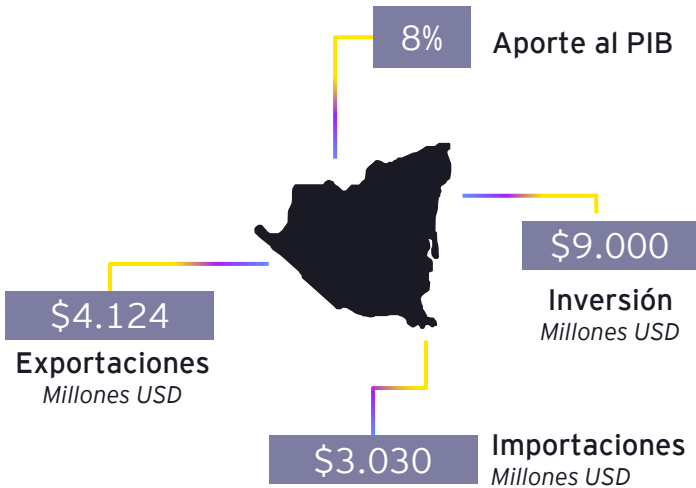
Servicio de Administración Tributaria (SAT).

Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).

Autoridad Federal para el Desarrollo de las Zonas Económicas Especiales (AFDZEE).

Nicaragua

Año del régimen 1991



Comercio exterior

Estas zonas generaron exportaciones por un valor de USD 4.124 millones, lo que representó el 51,5% de las exportaciones totales del país. Esto resalta su papel crucial como motor de la economía nicaragüense y su importancia en el comercio exterior.

51 Zonas francas 215 Empresas zonas francas

Panorama actual

En cuanto a los empleos por género, es importante destacar que las zonas francas de Nicaragua se han caracterizado por emplear a una gran cantidad de mujeres en su fuerza laboral. Desde 2014 hasta 2018, las mujeres ocuparon más del 50% de los puestos de trabajo. A partir de 2019, la participación femenina se ha mantenido en un 49%.

Empleos Directos	Empleos Indirectos
133.104	399.312
Salario Promedio \$271	

Incentivos del régimen | (Beneficios, exoneraciones)

Alta generación de empleo: Más de 532,000 empleos creados. Salarios competitivos: Sueldos superiores al salario mínimo en manufactura.

Tendencias

- Las zonas francas son clave para atraer inversión en el país, mostrando estabilidad y crecimiento en los últimos 8 años.
- La inversión creció de USD \$12.010 millones en 2014 a USD \$14.524 millones en 2019, un aumento del 66%.
- A pesar de una caída en 2020 por la pandemia, la inversión se recuperó a USD \$11.975 millones en 2022.

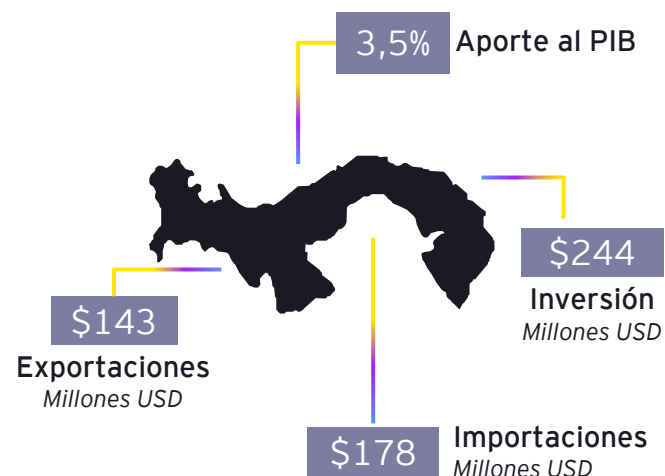
Retos

- Estabilidad de zonas francas:** Poca variación en el número de zonas francas limita nuevas inversiones.
- Efectos de la pandemia:** Disminución en 2020 afectó temporalmente el crecimiento.
- Vulnerabilidad externa:** Dependencia de exportaciones expone al sector a fluctuaciones del mercado.

Agencias gubernamentales

Comisión Nacional de zonas francas: Administrador del Régimen de zonas francas.

Año del régimen 1990



Una zona competitiva

Panamá enfrenta competencia de zonas francas en Costa Rica, República Dominicana y Colombia, que han modernizado su oferta con incentivos tecnológicos y sostenibles.

24

Zonas francas

128

Empresas zonas francas

Sectores productivos

Logística
Manufactura

Panorama actual

Entre las dinámicas de producción:



Inversión: USD 787 millones hasta 2018, con 9,000 empleos directos.



Empresas: Alrededor de 280, en sectores como logística y manufactura.



Contribución al PIB: Ascendiendo a USD 981 millones.

Empleos Directos

1.680

Empleos Indirectos

3.014

Salario Promedio \$ 1.250

Incentivos del régimen | (Beneficios, exoneraciones)

- Exoneración total o parcial del Impuesto sobre la Renta, del ITBMS (IVA) y de los impuestos de importación y exportación.
- El marco legal (Leyes 29 de 1992, 41 de 2004 y 32 de 2011) otorga **seguridad jurídica**, libertad para repatriar capitales y beneficios laborales y migratorios especiales

Tendencias

- El marco legal (Leyes 29 de 1992, 41 de 2004 y 32 de 2011) otorga seguridad jurídica, libertad para repatriar capitales y beneficios laborales y migratorios especiales.

Retos

- A pesar del aumento en zonas, el número de empresas pasó de 128 en 2018 a 116 en 2021, lo que indica dificultades para retener o atraer compañías.

Agencias gubernamentales

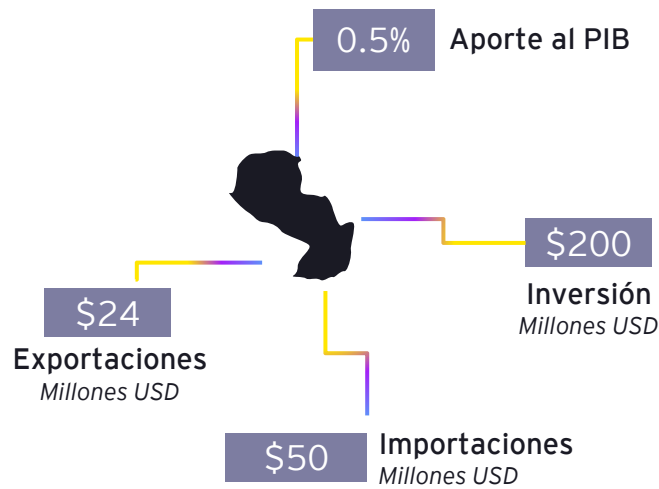
Ministerio de Comercio e Industrias (MICI) – Principal entidad reguladora y promotora del régimen de zonas francas y del comercio exterior.

Consejo Nacional de Zonas Francas (CNZF) – Encargado de la supervisión, aprobación y seguimiento de las zonas francas privadas y públicas.

Autoridad del Área Económica Especial Panamá Pacífico (APP) –específico del área de Panamá Pacífico.

Año del régimen

1995



Orígenes del régimen

El régimen de zonas francas en Paraguay fue establecido en 1995 y actualmente cuenta con dos zonas francas operativas en Ciudad del Este, cerca de la frontera con Brasil, su principal mercado. Además, hay siete proyectos de zonas francas aprobados en el país, dos de los cuales representarán las mayores inversiones registradas en la historia de Paraguay, combinando capital nacional y extranjero. Estas dos zonas francas albergaban +200 empresas.

7

Zonas francas

217

Empresas zonas francas

Las 2 zonas francas son:

-  **Zona Franca Global:** Espacio Construido: 220.231 m2 de Bodegas,
-  **Zona Franca TransTrade S.A:** Espacio Construido: 42.105 m2 de Bodegas

Empleos Directos	Empleos Indirectos
3000	7500
Salario mínimo \$400	

Incentivos del régimen | (Beneficios, exoneraciones)

- Inversión extranjera:** Las zonas francas atraen inversiones significativas, con proyectos que representan las mayores inversiones en la historia de Paraguay.
- Ubicación estratégica:** La proximidad a la frontera con Brasil facilita el comercio y acceso a un mercado importante.

Tendencias

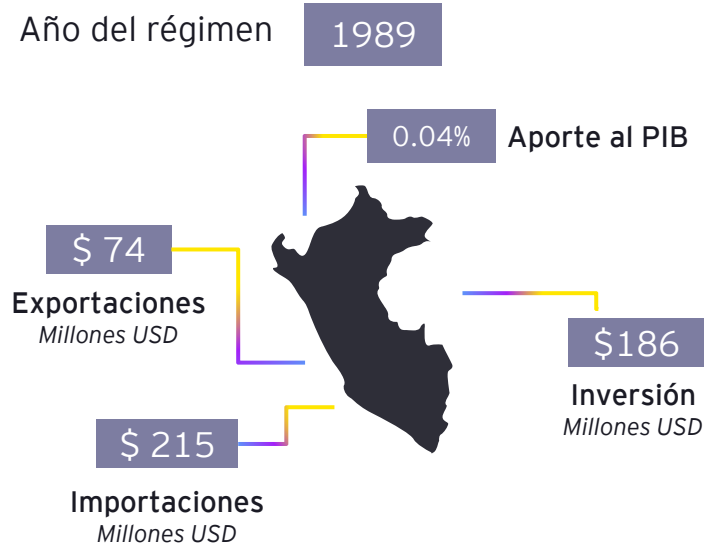
- Diversificación de sectores:** Se observa una diversificación en las actividades de las empresas, abarcando desde autopartes hasta tecnología y servicios.
- Proyectos nuevos:** Hay siete proyectos de zonas francas aprobados, lo que indica un interés continuo en expandir este régimen.

Retos

- Impacto de la pandemia:** Las exportaciones se vieron afectadas, alcanzando solo USD \$24 millones en 2023.
- Dependencia del mercado:** La economía de las zonas francas está fuertemente ligada a la situación económica de Brasil.

Agencias gubernamentales

Ministerio de Industria y Comercio (MIC)
Consejo Nacional de zonas francas
Secretaría de Estado de Tributación (SET)
Ministerio de Hacienda
Dirección Nacional de Aduanas (DNA)



En Perú, las Zonas Económicas Especiales (ZEE) han evolucionado con el tiempo desde su creación en 1989, con el objetivo inicial de revitalizar las regiones donde fueron establecidas y contribuir a su desarrollo socioeconómico. A partir de 1996, se cambió el enfoque hacia la creación de centros de exportación, transformación industrial, comercialización y servicios, conocidos como “ceticos”, que se mantuvo durante 16 años. Desde 2012, se inició un proceso de transformación en las cuatro ZEE existentes, atrayendo empresas de diversos sectores. Es importante destacar que estas zonas están bajo administración pública y se ubican en el norte y sur del país



Panorama actual

El número de empresas instaladas en los regímenes (zonas francas + ZED/ZEE) ha pasado de 90 en 2022 a **153 empresas** actualmente, lo que indica una expansión significativa de la plataforma industrial-logística y de servicios en dichas zonas.

Diversificación de actividades: Las zonas están migrando de actividades puramente industriales o de maquila hacia servicios logísticos, industriales y de servicios, lo que refleja un cambio-hacia-mayor valor añadido.

Empleos Directos	Empleos Indirectos
2.900	6.943
Salario Promedio \$1.409	

Incentivos del régimen | (Beneficios, exoneraciones)

- Una de las principales ventajas para las empresas que se instalan en los regímenes de zonas francas o especiales es el régimen especial en materia aduanera y tributaria: por ejemplo, exoneraciones tributarias, procedimientos aduaneros simplificados, incentivos fiscales y reducción de barreras logísticas.

Tendencias

- El empleo indirecto ha crecido más rápido que el empleo directo en los últimos años; por ejemplo, de 4.591 en 2020 a 6.943 en 2022.
- Aunque la balanza comercial presenta déficit, las zonas francas peruanas han diversificado sus destinos de exportación más allá de Ecuador, Colombia y Chile hacia más mercados.

Retos

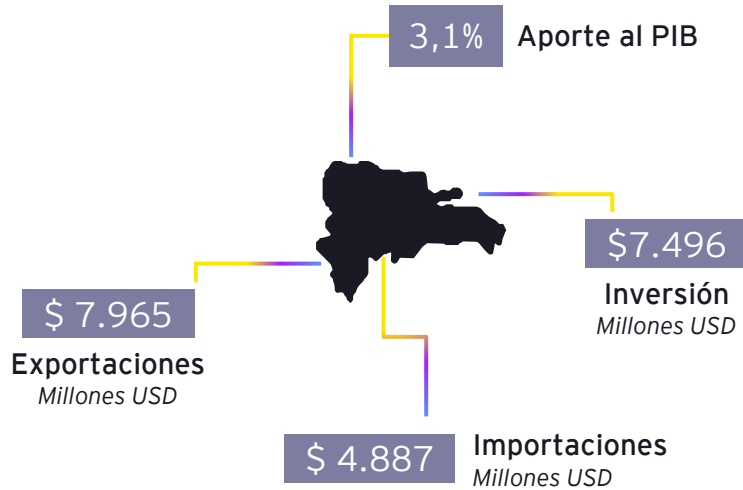
- Déficit comercial persistente:** Aunque hay crecimiento en exportaciones, las importaciones superan de largo a las exportaciones en las zonas francas, lo que genera un desequilibrio estructural.
- Marco regulatorio e incentivos que podrían mejorar:** Según análisis, hay cierta complejidad en los regímenes existentes.

Agencias gubernamentales

Ministerio de Comercio Exterior y Turismo (MINCETUR)
PROMPERÚ

República Dominicana

Año del régimen 1990



Dinámica sectorial

- En 2023, las zonas francas de República Dominicana contaban con 820 empresas, un aumento del 6% respecto a 2022.
- Geográficamente, el 25,9% de las empresas se ubicaba en el Distrito Nacional y Santo Domingo, el 13,5% en la Región Sur y el 10,7% en la Región Este.
- Los principales sectores en las zonas francas son servicios (32% del total), seguido por otros sectores.

286 Zonas francas 843 Zonas francas especiales

Empresas

820 Número de Empresas

Panorama actual

 Al cierre de 2023, República Dominicana tenía 276 zonas francas, con 87 parques industriales en funcionamiento, un crecimiento del 4% respecto al año anterior.

 El 52,4% de los parques operativos se ubica en la Región Norte, seguido por el 23,8% en el Distrito Nacional y Santo Domingo, el 16,7% en la Región Sur y el 7,1% en el Este.

 La propiedad de los parques se distribuye en 76,2% privado, 20,2% público y 3,6% administración mixta.

Empleos Directos Empleos Indirectos

198.034 495.085

Salario Promedio \$560

Incentivos del régimen | (Beneficios, exoneraciones)

- Exoneración fiscal:** Beneficios en impuestos sobre la renta y otros tributos.
- Facilidades aduaneras:** Importación y exportación de mercancías sin aranceles.
- Acceso a financiamiento:** Programas de apoyo y créditos preferenciales para inversiones.

Tendencias

- El empleo también ha experimentado un incremento del 3%, para un total de 693.119
- República Dominicana es el país de la región que más empleos directos.

Retos

- Espacio limitado:** Solo 0,1 millones de m² disponibles en zonas francas.
- Optimización del gasto tributario:** RD \$7 de valor agregado por cada RD \$1 invertido, se busca mejorar este retorno.

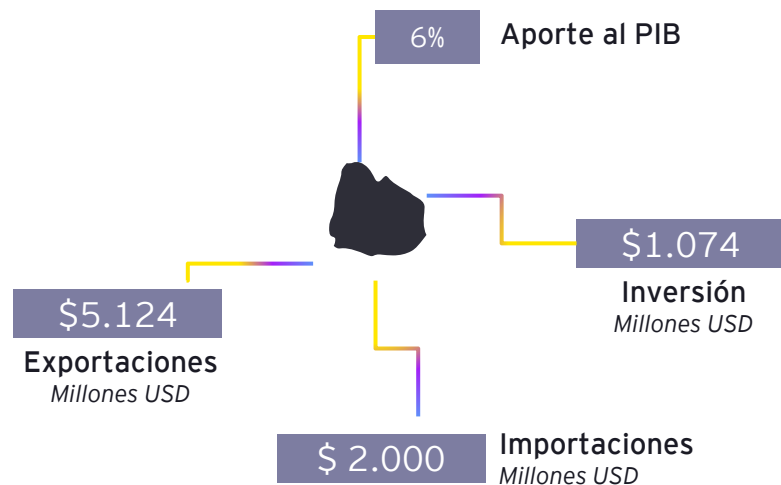
Agencias gubernamentales

Consejo Nacional de zonas francas de Exportación (CNZFE): Principal entidad reguladora y supervisora.

Ministerio de Industria, Comercio y Mipymes (MICM): Apoya el desarrollo industrial y de zonas francas.

Dirección General de Aduanas (DGA): Regula las operaciones aduaneras relacionadas con las zonas francas.

Año del régimen **1989**



Pionero en la región LATAM

Uruguay fue el pionero en implementar el régimen de zonas francas en América Latina en 1923. Para el año 2021, las 12 zonas francas del país emplean directamente a 20,197 personas.

Agencias gubernamentales

Ministerio de Economía y Finanzas
Dirección Nacional de Aduanas
Ministerio de Trabajo y Seguridad Social
Agencia Nacional de Desarrollo

12

Zonas francas

1024

Zonas francas especiales

Panorama actual



Empleo directo: En 2021, las zonas francas de Uruguay emplearon directamente a 20,197 personas.



Exportaciones: Las exportaciones desde las zonas francas alcanzaron USD \$5,124 millones, representando el 44% del total de exportaciones del país.



Aporte al PIB: Las zonas francas contribuyen con un 6% al PIB nacional.

Empleos Directos

20.197

Empleos Indirectos

7.500

Salario Promedio \$3.002

Incentivos del régimen | (Beneficios, exoneraciones)

- **Salario promedio:** El salario promedio mensual en las zonas francas es de aproximadamente USD \$3,002.
- **Reducción del desempleo:** Se estima que sin las zonas francas, la tasa de desempleo nacional sería un 0.9% superior.

Tendencias

- **Concentración en servicios:** Más del 40% de las exportaciones desde las zonas francas corresponden al sector de servicios.
- **Estabilidad en empresas:** Aunque el número de empresas instaladas ha disminuido, se mantiene un nivel significativo con 1,094 empresas en 2020.
- **Zonamérica:** Esta zona franca tiene la mayor participación en exportaciones, alcanzando cerca del 31% en 2021.

Retos

- **Dependencia del mercado:** Las zonas francas deben adaptarse a las fluctuaciones del mercado internacional y la economía global.
- **Competencia regional:** Deben competir con otros países de la región que ofrecen incentivos similares para atraer inversiones.
- **Regulaciones cambiantes:** Las empresas deben navegar un entorno regulatorio que puede cambiar y afectar su operación.

“

Desde una perspectiva de negocio,
las zonas francas representan
plataformas clave para optimizar
costos, acelerar la ejecución y
fortalecer la resiliencia operativa.



Yakaira Pérez
Tax & Law

Zonas francas en Latinoamérica: la plataforma estratégica de la próxima década

En un entorno global caracterizado por la competencia creciente por inversión, talento e innovación, las zonas francas de la región se consolidan como un pilar estratégico para atraer operaciones de alto valor y potenciar la sofisticación productiva de los países.

Los hallazgos de este estudio confirman que el régimen no solo preserva su relevancia, sino que evoluciona aceleradamente hacia modelos más integrales de competitividad, sostenibilidad y capital humano especializado.

La lectura es clara: las zonas francas representan un ecosistema que reduce fricciones operativas, amplifica la productividad y acelera la transición hacia cadenas de valor más resilientes y tecnológicamente avanzadas. Esta ventaja competitiva, que está sustentada en talento bilingüe, marcos regulatorios modernos y creciente diversificación sectorial, continuará siendo decisiva a medida que las organizaciones se adaptan a las presiones de relocalización, automatización y descarbonización.

Al mismo tiempo, el futuro del régimen dependerá de la capacidad conjunta entre sector privado, gobiernos y actores multilaterales para fortalecer incentivos, cerrar brechas de infraestructura, impulsar la adopción de tecnologías emergentes y asegurar un crecimiento inclusivo. Los próximos años exigirán políticas más ágiles, alianzas público-privadas más profundas y estrategias corporativas capaces de anticiparse a los nuevos parámetros ESG que marcan las decisiones de inversión globales.

Todo este análisis permite concluir que las zonas francas no son únicamente un instrumento fiscal: son un catalizador de transformación productiva y un punto de anclaje para la estrategia regional de competitividad. Para las organizaciones que buscan escalar, diversificar o relocalizar operaciones, el mensaje es inequívoco: la oportunidad está aquí, y su ventana es ahora. El reto para el liderazgo ejecutivo será capitalizarla con visión, velocidad y una agenda clara de innovación sostenible.

Si desea profundizar en estas recomendaciones, contacte a nuestro equipo y descubra cómo convertir las zonas francas en su ventaja competitiva.



Alejandra Arguedas

Associate Partner del área de Tax-ITTS
Alejandra.Arguedas@cr.ey.com

EY | Construyendo un mejor mundo de negocios

EY existe para construir un mejor mundo de negocios, ayudando a crear valor a largo plazo para sus clientes, su gente y la sociedad en general, así como también para construir confianza en los mercados de capitales.

Por medio de datos y tecnología, los equipos diversos e incluyentes de EY, ubicados en más de 150 países, brindan confianza a través de la auditoría y ayudan a los clientes a crecer, transformarse y operar.

El enfoque multidisciplinario en auditoría, consultoría, legal, estrategia, impuestos y transacciones, busca que los equipos de EY puedan hacer mejores preguntas para encontrar nuevas respuestas a los asuntos complejos que actualmente enfrenta nuestro mundo.

EY se refiere a la organización global y podría referirse a una o más de las firmas miembro de Ernst & Young Global Limited, cada una de las cuales es una entidad legal independiente. Ernst & Young Global Limited, una compañía del Reino Unido limitada por garantía, no proporciona servicios a clientes. Para conocer la información sobre cómo EY recaba y utiliza los datos personales y una descripción de los derechos que tienen las personas conforme a la ley de protección de datos, ingrese a ey.com/privacy. Las firmas miembro de EY no ofrecen servicios legales en los casos en que las leyes locales lo prohíban. Para obtener mayor información acerca de nuestra organización, ingrese a ey.com.

Esta publicación contiene información en forma de resumen y, por lo tanto, su uso es solo para orientación general. No debe considerarse como sustituto de la investigación detallada o del ejercicio de un criterio profesional. Ni E&Y Central America Inc., ni ningún otro miembro de la organización global de EY acepta responsabilidad alguna por la pérdida ocasionada a cualquier persona que actúe o deje de actuar como resultado de algún contenido en esta publicación. Sobre cualquier asunto en particular, referirse al asesor apropiado.

Los puntos de vista de terceros expuestos en la presente publicación no necesariamente son los puntos de vista de la organización global de EY o de sus firmas integrantes. Por ende, dichos puntos de vista se deben tomar en el contexto del momento en que se expresaron.

© 2026 E&Y Central America Inc.
Todos los derechos reservados.

All in to shape the future with confidence.

Organización Regional: Costa Rica - Tel. +(506) 2208-9800 | El Salvador - Tel. +(503) 2248-7000 | Guatemala - Tel. +(502) 2461-3000
Honduras - Tel. +(504) 2232-9100 | Nicaragua - Tel. +(505) 2253-8430 | Panamá - Tel. +(507) 208-0100
República Dominicana - Tel. +(809) 472-3973

