

MERCADO DOS CHARUTOS E DAS CIGARRILHAS EM PORTUGAL

COFAP
2 Novembro 2012

ECMA

- ECMA (European Cigar Manufacturers Association) foi fundada no início dos anos 90 e representa a maioria (90% aproximadamente) dos fabricantes de charutos e cigarrilhas da Europa.
- O principal objectivo da ECMA é explicar as características particulares desta indústria, os seus produtos e os seus consumidores.

CARACTERÍSTICAS DA INDÚSTRIA

- É uma indústria que utiliza mão de obra intensiva que significa um 40% do preço de custo aproximadamente
- Uma das características mais significativas desta indústria é a enorme variedade de tamanhos, marcas, packs e preços, assim como, que estes são produzidos em pequenas quantidades
- Uma máquina normal de charutos pode fazer entre 20/50 unidades por minuto enquanto que uma de cigarros faz 18.000 por minuto

MERCADO NA EUROPA

- No 2010 o consumo estimado na EU foi de 6,3 bilhões de unidades. Em Portugal o estimado é 90 milhões (1,4% s/Total UE)
- Significa um 0,8% do total do mercado de tabaco (cigarros, tabaco de enrolar...) na EU, o segmento mais pequeno na industria do tabaco

O CONSUMIDOR

- O perfil do consumidor é diferente ao dos cigarros e tabaco de enrolar, não são jovens e são conscientes das consequências do hábito
- O consumidor é principalmente da classe média e tem a possibilidade de aceder ao produto noutros mercados a preço inferior
- O consumo é moderado, especialmente nos charutos

MERCADO PORTUGUES

- Um dos mais pequenos da EU, 75 milhões aproximadamente.
- Altamente regulado
- Consumo em decrescimento
- Proibição venda unitária de charutos
- Cumprimento Lei do tabaco elevado
- Alteração selo fiscal anualmente / data validade

ENQUADRAMENTO FISCAL

- EVOLUÇÃO 2005 – 2011 (CHARUTOS E CIGARRILHAS)

	2005	2006	2007	2008	2008	2009	2010	2010	2011	2012
Taxa IEC	12%	12%	12%	12,25%	12,25%	12,25%	12,35%	12,35%	13%	15%
Taxa IVA	21%	21%	21%	21%	20%	20%	20%	21%	23%	23%

Incremento IEC 2012 = 15,4%

Cada ponto incrementado no IEC representa +/- 2% no PVP

- EVOLUÇÃO RECEITAS 2005 - 2010

Imposto sobre os Tabacos - Receitas

(milhões de euros)								
	Cigarros	Charutos e cigarrilhas	Variação	Tabaco de corte fino	Outros tabacos	Total	Variação	
2005	1.310,0	3,0		9,2	0,7	1.322,9		
2006	1.409,9	3,1	3%	12,6	0,8	1.426,4	8%	
2007	1.209,2	3,3	6%	11,4	0,8	1.224,8	-14%	
2008	1.276,1	3,1	-6%	16,0	0,7	1.295,8	6%	
2009	1.115,4	3,2	3%	20,8	0,6	1.140,0	-12%	
2010	1.395,6	3,6	13%	28,6	0,9	1.428,8	25%	

As receitas dos charutos e as cigarrilhas no 2010, só significaram 0,25% do total

ENQUADRAMENTO FISCAL

- SITUAÇÃO ACTUAL IMPOSTOS (IVA + IEC/Ad Valorem)
 - PORTUGAL = 23% + 15%
 - ESPANHA = 21% + 15,80% com mínimo de 32€ por 1,000 unidades
- SITUAÇÃO 2013 (PROP. OE)
 - PORTUGAL = 23% + 25% (INCREMENTO DE 10 PONTOS = 66,6%)
 - ESPANHA = 21% + 15,80% com mínimo de 32€ por 1,000 unidades

PROPOSTA:

-CRIAÇÃO DUM IMPOSTO MÍNIMO DE 30€/40€ POR 1,000 UNIDADES E MANTER O IEC NOS 15%

OBJECTIVOS:

-EVITAR PROLIFERAÇÃO DE CIGARRILHAS BARATAS QUE AFECTEM Á RECEITA
-EVITAR INCREMENTOS DE PREÇO NAS GAMAS DE PREÇO MÉDIO E ALTO QUE LEVEM AO CONSUMIDOR A COMPRAR NA ESPANHA, CONTRABANDO.../QUEBRA NA RECEITA

EVOLUÇÃO INTRODUÇÕES NO CONSUMO 2010-2011-2012 ACUMULADO AGOSTO

- PODEMOS OBSERVAR A QUEBRA SIGNIFICATIVA NAS INTRODUÇÕES DE CIGARRILHAS E CHARUTOS NOS DOIS ÚLTIMOS ANOS
- O INCREMENTO DO IEC DO 15% AO 25% (66,6%) SIGNIFICARIA UM INCREMENTO NOS PREÇOS DO 20%, UMA QUEBRA ESTIMADA DO 50% NAS VENDAS E UMA QUEBRA NAS RECEITAS (IEC+IVA) DO 25%

Introduções no consumo (IC) * Fonte DGA/IEC		CIGARROS (em unidades)	CIGARRILHAS (em unidades)	CHARUTOS (em unidades)	TABACO DE CORTE FINO (em gramas)	OUTROS TABACOS DE FUMAR (em gramas)
2010	Mercado	8.900.800.000	50.267.295	3.003.459	345.457.240	10.840.650
2011	Mercado	8.000.579.460	40.070.195	2.189.818	647.662.200	20.220.270
2012	Mercado	6.670.786.260	34.533.715	1.807.249	395.832.198	181.411.820
2011 vs 2010		-900.220.540 -10,1%	-10.197.100 -20,3%	-813.641 -27,1%	302.204.960 87,5%	9.379.620 86,5%
2012 vs 2011		-1.329.793.200 -16,6%	-5.536.480 -13,8%	-382.569 -17,5%	-251.830.002 -38,9%	161.191.550 797,2%

COMPARAÇÃO PREÇOS PORTUGAL vs. ESPANHA - SETEMBRO 2012

- ACTUALMENTE OS PREÇOS EM PORTUGAL SÃO MUITO MAIS ELEVADOS, ATINGINDO EM ALGUNS CASOS MAIS DO 30%
- INCREMENTAR O IEC NO RESTO DOS PRODUCTOS VAI LEVAR A DIFERENCIAIS DE PREÇO COM ESPANHA SUPERIORES AO 50% EM ALGUNS PRODUCTOS
- O CONSUMIDOR PORTUGUES PASSARA A COMPRAR NA ESPANHA
- **O OBJECTIVO DEVE SER CRIAR UM IMPOSTO MINIMO, 30€/40€ POR 1,000 UNIDADES, NOS PRODUCTOS BARATOS PARA EVITAR O TRAPASO DE FUMADORES DOS CIGARROS E A QUEBRA NA RECEITA**

Tipo	Marca	Produto	Pack	P.V.P. Portugal	Preço Espanha	Dif. Preço Portugal vs Espanha
Charutos	COHIBA	Bhk 54	10	360,00	333,00	27,00 8%
Charutos	MONTECRISTO	Montecristo No 5	25	138,75	131,25	7,50 6%
Charutos	ROMEO Y JULIETA	Petit Princeess	25	122,50	110,00	12,50 11%
Charutos	JOSE L.PIEDRA	Cazadores	25	42,50	37,50	5,00 13%

Cigarilhas	DAVIDOFF	MINI CIGARILLOS SILVER (20)	20	14,90	11,60	3,30 28%
Cigarilhas	COHIBA	Mini	10	7,60	6,00	1,60 27%
Cigarilhas	LA PAZ	MINI WILDE CIGARILLOS (20)	20	7,25	5,50	1,75 32%
Cigarilhas	MONTECRISTO	Mini	10	6,40	4,80	1,60 33%
Cigarilhas	DANNEMANN	MOODS FILTER (20)	20	5,90	5,10	0,80 16%
Cigarilhas	HENRI WINTERMANS	CAFE CREME (20)	20	5,45	4,90	0,55 11%
Cigarilhas	CLUBMASTER	MINI FILTER SUPERIOR VANILLA (20)	20	4,30	3,70	0,60 16%
Cigarilhas	HENRI WINTERMANS	CAFE CREME FINOS (20)	20	4,10	3,65	0,45 12%

Cigarilhas	BRANIFF	LINHA D'OURO RED (20)	20	2,80	2,50	0,30 12%
Cigarilhas	8 STE	RED 20	20	2,40		2,40 #DIV/0!
Cigarilhas	CANDLE LIGHT	MINI VANILLA	10	1,40	1,30	0,10 8% 10

CONCLUSOES

- EXISTE UMA GRANDE DESIGUALDADE NO INCREMENTO DOS IMPOSTOS ENTRE AS DIFERENTES CATEGORIAS DO TABACO
- O PESO DA CATEGORIA DAS CIGARRILHAS E OS CHARUTOS SO SIGNIFICA +/- 4 MILLOES/€ = +/- 0,25% DO TOTAL DO TABACO
- O INCREMENTO DO IEC DO 15% AO 25% (66,6%) SIGNIFICARIA:
 - INCREMENTO NO PVP +/- 20%
 - QUEBRAS NAS VENDAS DO 50% E NA RECEITA (IVA + IEC) DO 25%
 - FECHO DE EMPRESAS/REDUCCAO LUCRO = REDUCCAO NO IRC
 - INCREMENTO DESEMPREGO = REDUCCAO IRS = INCREMENTO CUSTOS SUBSIDIO DESEMPREGO
 - TRANFERENCIA DO CONSUMO A ESPANHA / INTERNET...
 - AUMENTO DO CONTRABANDO E MAFIAS ASOCIADAS AO MESMO

PROPOSAL TO NEW TAXES

BRANDS / VAT	2012	2013	VARIATION
<u>CIGARETTES</u> Specific Ad Valorem	78.37 EUR	79.39 EUR	+ 1.30 %
	20%	20 %	-
CIGARILLOS/CIGARS	15%	25%	+ 66.70%
RYO	61,40% or 75€/kg	<u>RYO/PIPE</u> Specific 120 EUR Ad Valorem 20 %	Matrix 40g – 10.00 EUR + 108 %
PIPE	50 %		DOVER 30g 8.00 EUR + 233 %