



ANÁLISIS DEL MERCADO ILEGAL DE BEBIDAS ALCOHÓLICAS EN PARAGUAY

Un informe preparado por Euromonitor International para Cervepar S.A.

Junio 2018

© Euromonitor International 2018. Todos los derechos reservados. El material contenido en este documento es de propiedad exclusiva de Euromonitor International Ltd y sus licenciantes y es provisto sin ninguna garantía ni representación de su precisión o cabalidad. Cualquier dependencia sobre dicho material es a riesgo del usuario. Este documento es confidencial y de uso interno por Cervepar S.A. y sus afiliados únicamente. La publicación o la entrega a cualquier tercero de este documento o sus partes (o cualquier dato u otro material derivado del mismo) sin el permiso expreso y consentimiento escrito por parte de Euromonitor International está estrictamente prohibido. Por favor referirse a los términos y condiciones pertinentes con Euromonitor.

INTRODUCCIÓN

METODOLOGÍA

RESUMEN EJECUTIVO

ANÁLISIS POR CATEGORÍA

- Falsificaciones
- Contrabando
- Artesanal ilegal
- Evasión de impuestos de producción

PÉRDIDA FISCAL

APÉNDICE



Quién es Euromonitor International



Nuestros servicios

- Información de mercado sindicada
- Consultoría e investigación a medida

Amplia red de investigación

- Investigadores de campo en 100 países
- Panorama completo del mercado global
- Datos comparables en todos los mercados

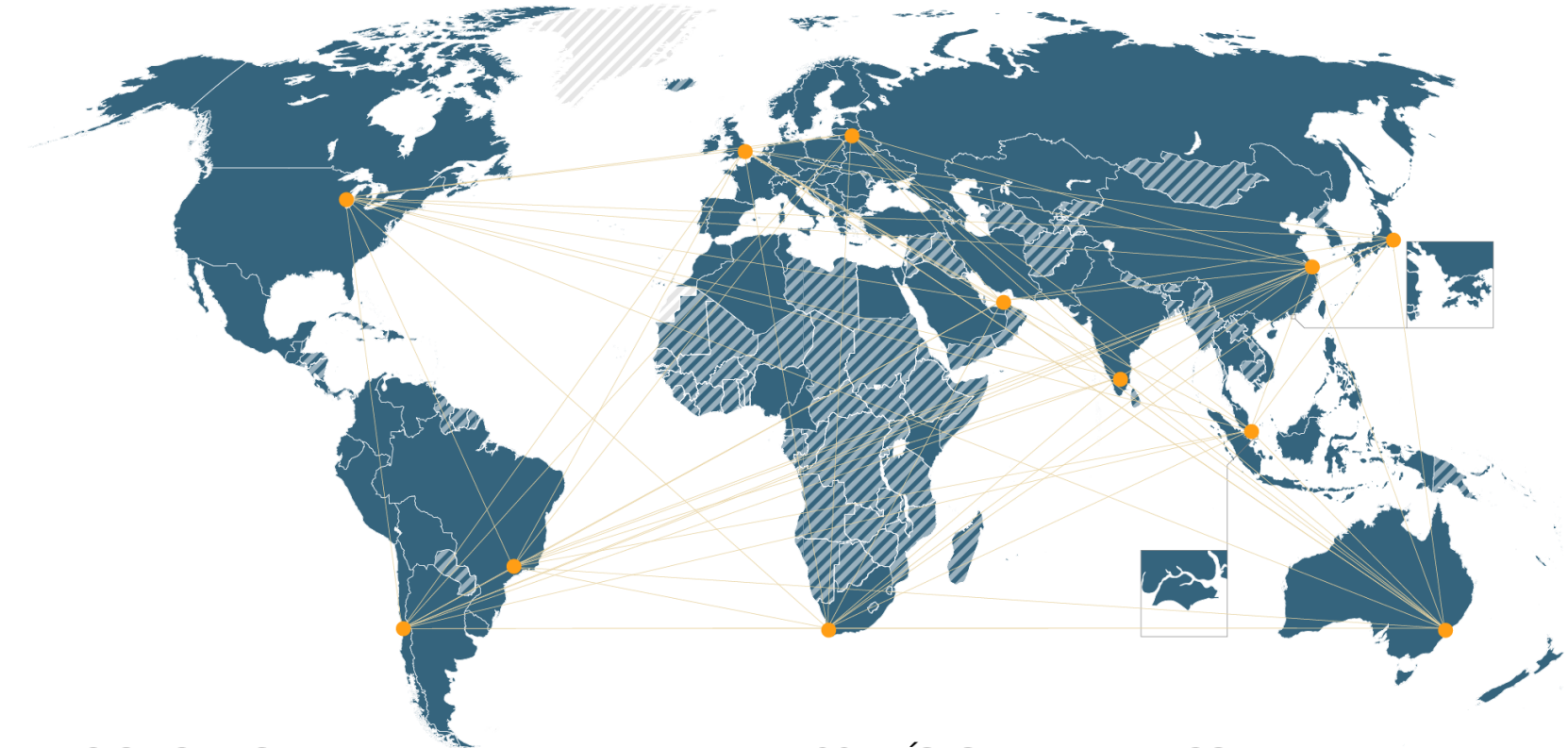
Nuestra experiencia

- Tendencias y estilo de vida del consumidor
- Empresas y marcas
- Categorías de producto y canales de distribución
- Producción y cadena de valor
- Economía y pronósticos
- Datos comparables entre mercados



COBERTURA INTERNACIONAL

Red y cobertura de Euromonitor International



● 12 OFICINAS

Londres, Chicago, Singapur, Shanghai, Vilna, Santiago, Dubái, Ciudad del Cabo, Tokio, Sídney, Bangalore, São Paulo

■ RED EN 100 PAÍSES

Más de 800 investigadores locales, en campo, realizando análisis de mercado en profundidad sobre bienes de consumo y otras industrias

■ + ■ COBERTURA EN 210 PAÍSES

Información demográfica, data macro y socioeconómica a nivel nacional



OBJETIVOS DEL PROYECTO**Alcance del proyecto****Categorías**

Falsificaciones

- Relleno
- Producción ilegal

Contrabando

- Etanol como ingrediente
- Producto terminado

Sustitutos

Artesanal ilegal

Evasión de impuestos

Alcance geográfico

- Paraguay

Métricas

- Hectolitros (HL)
- Hectolitros por alcohol puro (HL AP)
- Consumo per cápita LAP
- Valor en millones de USD

Antecedentes del proyecto

- Cervepar S.A. solicitó un estudio del tamaño de mercado del consumo ilegal de alcohol en Paraguay en 2012 y ahora desea actualizar este estudio con los valores de 2017.
- Los resultados serán utilizados en una estrategia que concientice a gobiernos y a organizaciones de salud a través de datos y de análisis creíbles, tanto que incluso permita identificar potenciales oportunidades comerciales en el segmento.

Objetivos del cliente

- Medir el consumo de bebidas alcohólicas ilegales en Paraguay, en valor y volumen, desagregando por tipo de mercado ilegal, incluyendo evasión de impuestos.
- Examinar las tendencias en el mercado ilegal de alcohol en Paraguay.
- Entender los motivos de la compra de bebidas alcohólicas desde la perspectiva de la industria.
- Validar y modificar la cadena de distribución de bebidas ilegales.

DEFINICIONES



Definiciones de las categorías de alcohol ilegal

	Definición
Alcohol adulterado	
Relleno	Cuando el alcohol ilegal es comercializado con marcas legales, o cuando botellas vacías de productos originales se rellenan con alcohol más económico.
Falsificación	Producción industrial de productos ilegales o bebidas alcohólicas sin registros/etiquetados: incluye la producción de bebidas etiquetadas ilegalmente, o bien bebidas no etiquetadas.
Contrabando	
Etanol (como materia prima)	Importaciones ilegales de etanol como ingrediente.
Producto terminado	Importaciones ilegales de bebidas alcohólicas.
Alcohol artesanal ilegal	
	Bebidas alcohólicas hechas de manera artesanal destinadas a la venta. No cumplen con regulaciones o permisos sanitarios.
Sustituto	
	Alcohol no apto para consumo humano. Ejemplo: alcohol para uso medicinal usado como ingrediente para producir bebidas espirituosas.
Evasión de impuestos	
	Se refiere a la evasión de impuestos de producción aplicables a las bebidas alcohólicas. En el caso de Paraguay, se refiere a la evasión del pago de ISC por empresas que producen bebidas.

DEFINICIONES

Notas técnicas



Contenidos de alcohol puro por tipo de bebidas alcohólica que se usa en los cálculos

Grupos de bebidas alcohólicas	Contenido promedio de alcohol puro %
Listas para beber (RTDs)	5,6%
Vinos y espumantes	12,9%
Destilados	40,0%
Cerveza	5,0%
Sidra	5,0%

Métricas empleadas en el informe

	Definición
HL	Hectolitros (100 litros) de bebidas alcohólicas.
HL AP	Hectolitros (100 litros) de alcohol puro, considera el volumen total de bebida alcohólica por el contenido de alcohol puro según lo indicado en la tabla adjunta. Para la conversión de litros a litros de alcohol puro, se revisaron los porcentajes a utilizar y se llegó al consenso de la industria, considerando los tipos de bebidas y su contenido de alcohol promedio.
LAP per cápita	Total litros de alcohol puro consumidos al año por una persona mayor de 15 años.

INTRODUCCIÓN

METODOLOGÍA

RESUMEN EJECUTIVO

ANÁLISIS POR CATEGORÍA

- Falsificaciones
- Contrabando
- Artesanal ilegal
- Sustitutos
- Evasión de impuestos de producción

PÉRDIDA FISCAL

APÉNDICE



METODOLOGÍA**Metodología del proyecto****Investigación secundaria**

Investigación de referencia con el fin de recopilar información sobre el alcohol ilegal en Paraguay, su evolución e impacto macroeconómico. Se utilizaron datos de comercio exterior, socioeconómicos, prensa relacionada al mercado ilegal de bebidas alcohólicas y su impacto económico.

**Entrevistas con distintos actores del mercado**

Se concretaron 28 entrevistas con organismos de gobierno, asociaciones, actores de la industria de bebidas alcohólicas (comerciantes, fabricantes e importadores) y ONGs. La lista de organismos está disponible en el apéndice.

**Visitas a mercados populares y distribuidores**

Se visitaron 20 puntos de ventas informales en dos ciudades claves: Asunción y Ciudad del Este, para obtener información en cuanto a los tipos de bebidas alcohólicas disponibles, sus formatos, tipos de envases y precios.

**Validación y análisis de resultados**

La medición del mercado de bebidas alcohólicas ilegales se realizó a través de la triangulación de diferentes fuentes de información que dio como resultado diferentes enfoques de medición. Cada enfoque fue validado con fuentes especializadas para reforzar la rigurosidad del estudio.

CÁLCULOS

Volumen: se usaron varios métodos para estimar el mercado total



Categoría	Metodología
Volumen adulterado	<p>Método 1: Adulterado = tamaño del mercado legal multiplicado por % adulterado del mercado legal según <i>inputs</i> de entrevistas.</p> <p>Método 2: Adulterado de cada tipo de bebida (whisky, vodka, caña) = tamaño de mercado legal por tipo multiplicado por % adulterado por tipo de bebida del mercado legal según <i>inputs</i> de entrevistas.</p>
Volumen contrabando	<p>Método 1: Contrabando = tamaño del mercado legal multiplicado por % contrabando del mercado legal según <i>inputs</i> de entrevistas.</p> <p>Método 2: Contrabando de cada tipo de bebida (whisky, vodka, vino, cerveza, sidra) = tamaño de mercado legal por tipo multiplicado por % adulterado por tipo de bebida del mercado legal según <i>inputs</i> de entrevistas.</p> <p>Método 3: Contrabando técnico = diferencia en cifras de comercio exterior entre Paraguay y países proveedores de bebidas alcohólicas.</p> <p>Método 4: Contrabando = consumo nacional (producción de alcohol + importaciones – exportaciones).</p> <p>Método 5: Contrabando de cerveza = contrabando de cerveza 2012 + % cambio de participación de Argentina en importaciones entre 2012 y 2017.</p>
Volumen artesanal ilegal	<p>Método 1: Producción artesanal ilegal de caña, vino y cerveza = tamaño del mercado legal multiplicado por % artesanal ilegal del mercado legal según <i>inputs</i> de entrevistas.</p> <p>Método 2: Producción artesanal ilegal = consumo nacional (producción de caña, vino y cerveza + importaciones – exportaciones).</p>
Volumen evasión de impuestos de producción	<p>Método 1: Evasión de impuestos = tamaño del mercado legal multiplicado por % evasión por los productores del mercado legal según <i>inputs</i> de entrevistas.</p>

CÁLCULOS

Valor del mercado ilegal se calcula con precios promedios ilegales



Categoría	Metodología
Valor del mercado total	<p>Volumen por tipo de bebida multiplicado por los precios promedios ilegales (p. ej. cerveza, vino, sidra, whisky, vodka, caña).</p> <p>p. ej. valor de cerveza = volumen total de cerveza multiplicado por precio promedio ilegal de cerveza.</p>
Pérdida fiscal	<p>Suma del valor del mercado por categoría (p. ej. adulterado, contrabando) multiplicado por cada impuesto (ISC, IVA y tarifas arancelarias para productos importados).</p> <p>p. ej. pérdida fiscal de adulterado = (valor de adulterado x 11% ISC) + (valor de adulterado x 10% IVA)</p>

INTRODUCCIÓN

METODOLOGÍA

RESUMEN EJECUTIVO

ANÁLISIS POR CATEGORÍA

- Falsificaciones
- Contrabando
- Artesanal ilegal
- Evasión de impuestos de producción

PÉRDIDA FISCAL

APÉNDICE



MERCADO DE ALCOHOL ILEGAL

Mercado de alcohol ilegal en Paraguay, 2017



29,444

Volumen mercado ilegal total 2017
HL AP*

74,5

Valor mercado ilegal total 2017
US\$ millón

4,4

Pérdida fiscal 2017
US\$ millón

*HL AP: hectolitros de alcohol puro

© Euromonitor International



HALLAZGOS PRINCIPALES

El contrabando continúa siendo el principal desafío

- 1** **En comparación con la región, Paraguay tiene un consumo bajo de bebidas alcohólicas ilegales**
El mercado ilegal representa un 7% del mercado total, muy por debajo del promedio regional de 24%. Asimismo, Paraguay cuenta con una tasa de consumo per cápita bajo el promedio regional, de 0,69 LAP en comparación con 1,8 LAP. La baja demanda y amplia disponibilidad de destilados a precios bajos reduce el mercado de destilados ilegales.
- 2** **Sin embargo, sufre de una alta tasa de contrabando, con un 72% del mercado ilegal en 2017**
El contrabando es la categoría que más afecta a la industria de bebidas alcohólicas debido a la falta de control en aduanas, el tipo de cambio con los países vecinos, y su situación económica. Se destaca el contrabando de fermentados por su popularidad y precios asequibles.
- 3** **Paraguay actúa como un *hub* para el contrabando**
Mientras Paraguay sufre de contrabando de fermentados, también participa en el comercio ilícito de destilados desde Paraguay hacia Brasil y ahora Argentina. Los precios inferiores, debido a las *duty-free zones* y bajos impuestos convierte a Paraguay en un lugar atractivo para comprar destilados para luego vender afuera.
- 4** **Coordinación gubernamental limitada**
Hay consenso en que existe una falta de proactividad en el mercado para combatir el alcohol ilegal. Mientras hay varias instituciones trabajando contra el problema, falta una coordinación unida, sistémica y profunda. La corrupción generalizada es un aspecto importante.



PRINCIPALES IMPULSORES Y BARRERAS

La normalidad de consumir mercadería ilegal afecta a la industria



Factores que facilitan el comercio y consumo

- Mientras la economía experimenta un crecimiento del PIB de 3,4% en 2017, Paraguay sigue siendo un **país pobre con un ingreso disponible bajo** el promedio regional. Por lo tanto, tanto comerciantes como individuales **buscan precios baratos**.
- El consumo de **productos ilegales** está **arraigado en la sociedad** paraguaya y visto como una “**compra inteligente**”. Alcohol ilegal no es una excepción a esta práctica.
- La **falta de control y revisiones eficientes** en la cadena de valor, y la presencia de corrupción facilitan el comercio de alcohol ilegal. Estos problemas **prevalecen más en aduanas** de Paraguay y sus países vecinos (Brasil y Argentina) facilita e impulsa la entrada de alcohol ilegal.
- El **tipo de cambio** con estos países vecinos tiene una **influencia importante sobre el contrabando**: cuando el tipo de cambio lo favorece, el contrabando sube en volumen.

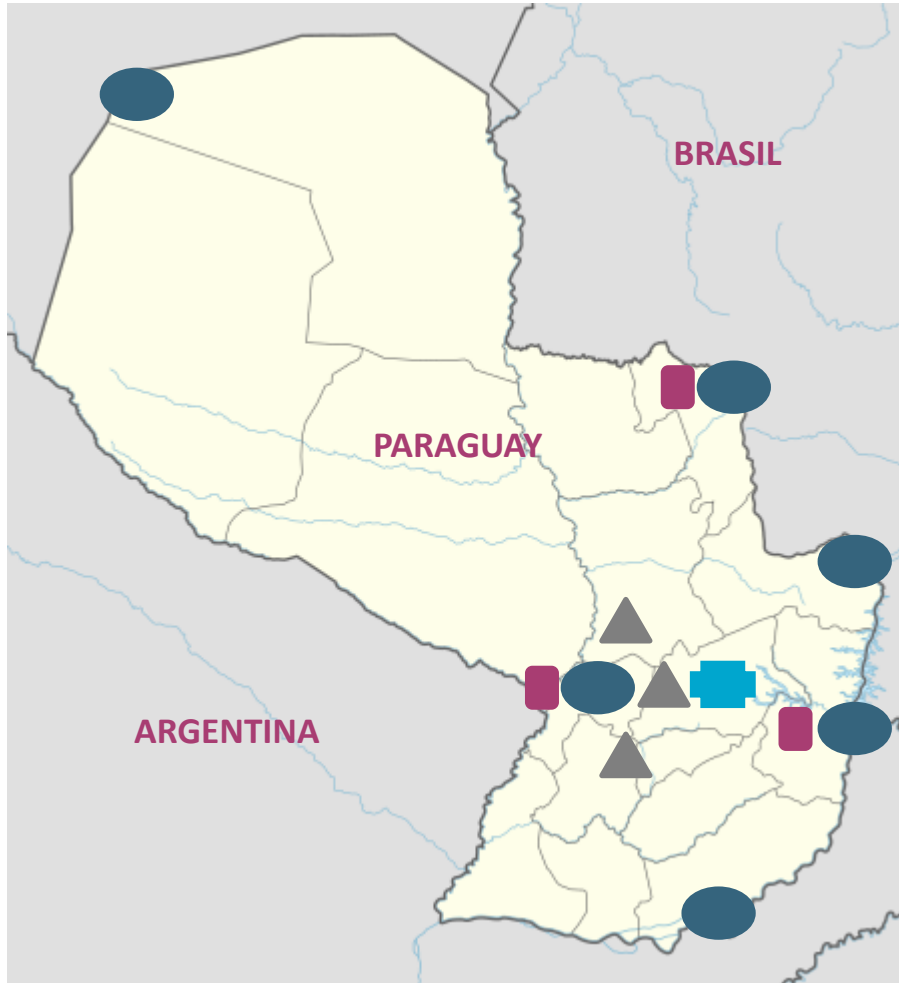
Factores que frenan el comercio y consumo

- El **tipo de cambio desfavorable** y, por lo tanto, poca disponibilidad de alcohol a precios más bajos en países vecinos ayuda a **reducir el consumo ilegal** en Paraguay. La caída del peso y dólar blue*, y la hiperinflación en Argentina, han llevado a un declive fuerte de contrabando desde Argentina.
- Asimismo, los **impuestos altos en Brasil para destilados** desfavorece la importación clandestina de estas bebidas, ya que se encuentran más baratas en Paraguay. Por lo tanto, los destilados son contrabandeados hacia Brasil o Argentina.
- La recién formación de la **Cámara Paraguaya de Bebidas Alcohólicas** provee una plataforma y acción coordinada para la industria. Entre otros, tiene como **prioridad la formalización del sector** para reducir el contrabando.

*El dólar blue se refiere al dólar estadounidense comprado ilegalmente en el mercado negro.

COBERTURA GEOGRÁFICA

Presencia de alcohol ilegal por región y categoría



Ciudades fronterizas con Brasil y Argentina son zonas calientes para el contrabando hacia y desde Paraguay.

Mientras la adulteración está más propensa en ciudades grandes, la producción artesanal ilegal ocurre en el interior del país.

Adulterado	
Contrabando	
Artesanal ilegal	
Evasión de impuestos	

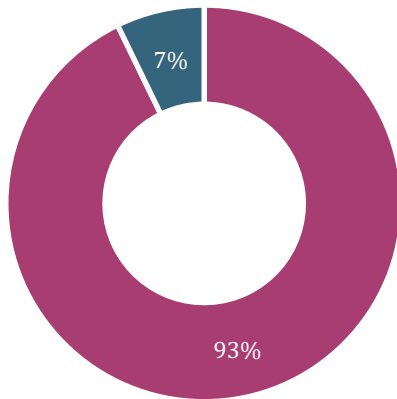


MERCADO DE ALCOHOL ILEGAL EN PARAGUAY



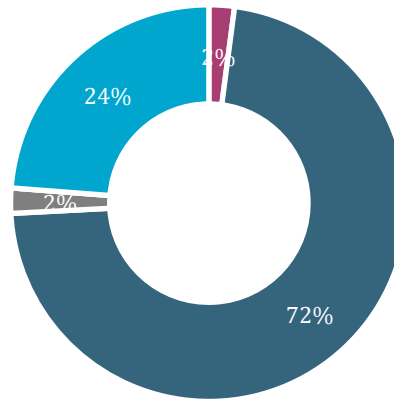
Contrabando es la principal categoría en volumen y valor

Volumen mercado total 2017, HL AP



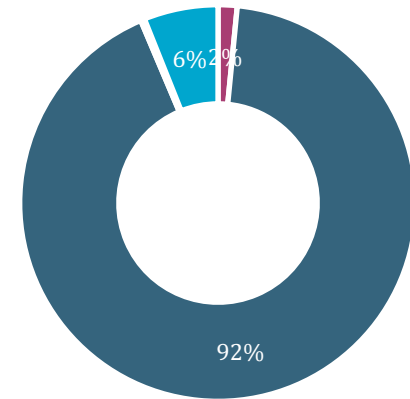
■ Mercado legal ■ Mercado ilegal

Volumen mercado ilegal total 2017, HL AP



■ Adulterado ■ Contrabando
 ■ Artesanal ilegal ■ Sustituto
 ■ Evasión de impuestos

Valor mercado ilegal total 2017, US\$ millón



■ Adulterado ■ Contrabando
 ■ Artesanal ilegal ■ Sustituto
 ■ Evasión de impuestos

- El mercado de bebidas alcohólicas ilegales representa 7% del mercado total en alcohol puro, equivalente a 29.444 HL AP.
- Debido a la falta de control en aduanas, corrupción y puntos ciegos fronterizos, contrabando es el principal desafío, con 21.227 HL AP entrando de manera ilegal.
- Se estima un consumo ilegal de US\$74,5 millones y contrabando constituye 92% del valor.

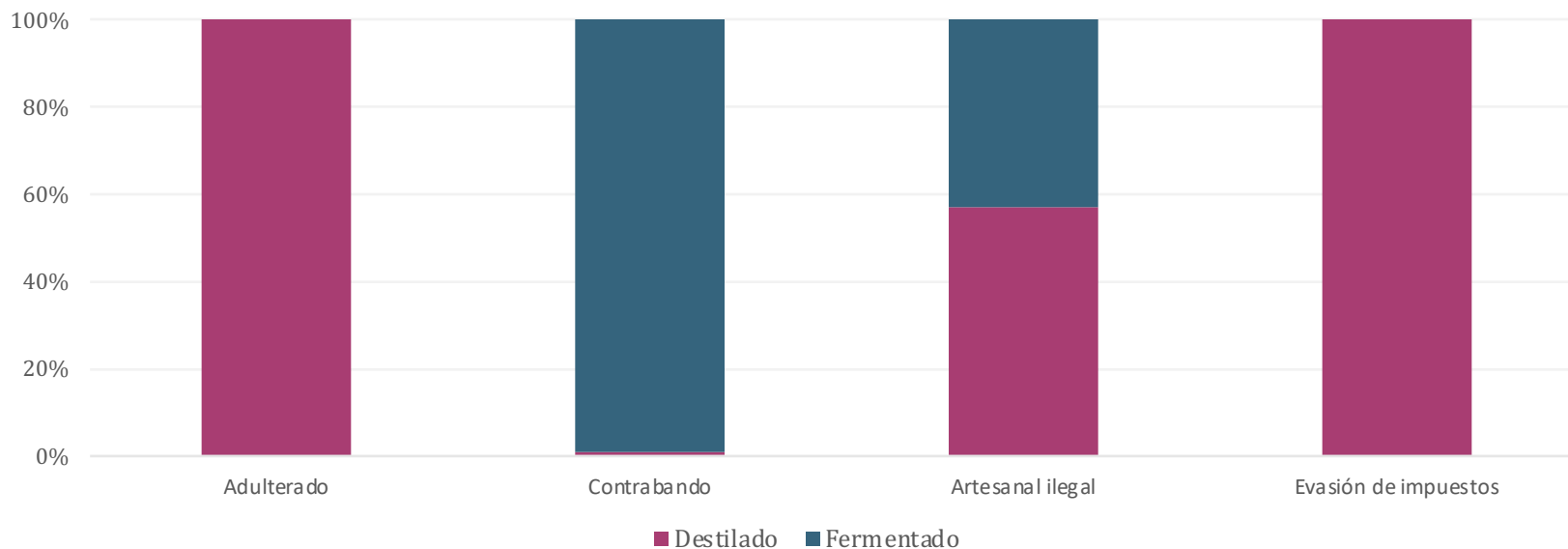


CONSUMO DE DESTILADOS VS. FERMENTADOS

En términos de volumen, se destacan los fermentados



Mercado ilegal 2017 por categoría y tipo de alcohol, volumen HL AP



Fuente: Euromonitor International

- Bebidas fermentadas presentan el mayor problema, ya que son más populares y tienen precios asequibles. Ocurre más bien en la categoría contrabando. Cerveza constituye 73% de contrabando y vino 27%. Entre otras marcas, se destaca Skol, Antártica, Conti, Kaiser, y Brahma.
- Dentro de los destilados, se destaca la caña y los whiskys. Marcas predominantes incluyen Johnny Walker, Grand Old Parr, Chivas Regal, Absolut, y caña Aristócrata.

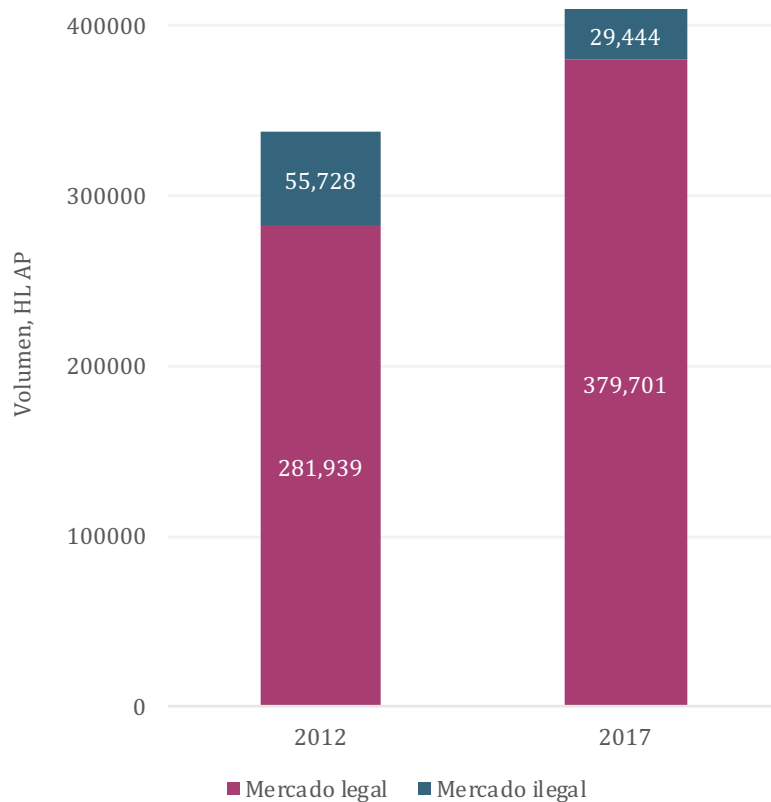


COMPARACIÓN ENTRE 2012 Y 2017



Caída en consumo de bebidas alcohólicas ilegales desde 2012

Mercado total 2012 y 2017, volumen HL AP



- En 2012, se estimó un **consumo total de alcohol de 337.667 HL AP**, lo que aumentó a 409.145 HL AP en 2017 y representa un crecimiento absoluto del 21%. El consumo per cápita mostró un crecimiento de 7.7 LAP a 9.4 LAP en 2017.
- El aumento en el consumo total de alcohol se explica por el **crecimiento económico y la expansión de la clase media**. Asimismo, los precios económicos en Paraguay para bebidas alcohólicas, gracias a un bajo nivel impositivo, atraen consumidores de todos los segmentos.
- Mientras el mercado total creció, el consumo de **alcohol ilegal disminuyó un 47%**. En línea con esto, la participación de alcohol ilegal se redujo de 17%, en 2012, a 7% en 2017. Esto se debe principalmente a la situación en **Argentina y la desaparición del dólar paralelo**.

Fuente: Euromonitor International

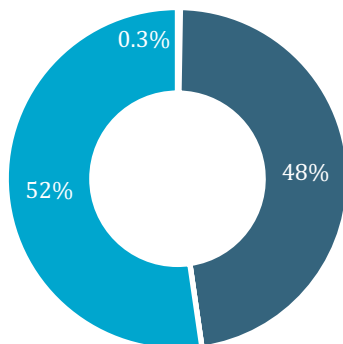


COMPARACIÓN ENTRE 2012 Y 2017

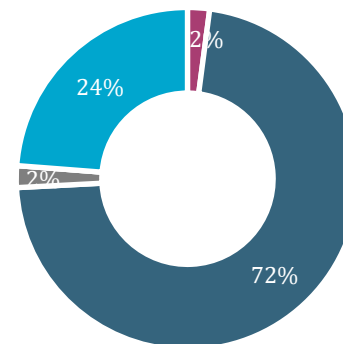
El contrabando ha ganado participación, pero en volumen cayó



Volumen mercado ilegal total 2012, HL AP



Volumen mercado ilegal total 2017, HL AP



■ Adulterado ■ Contrabando ■ Artesanal ilegal ■ Sustitutos ■ Evasión de impuestos

Fuente: Euromonitor International

- En el 2012, los volúmenes de contrabando provenían de Argentina ya que representaba un negocio lucrativo debido al tipo de cambio y la presencia del dólar blue. En el 2017, la situación económica de Argentina ha cambiado a un punto donde ya no es tan rentable el contrabando hacia Paraguay. Por lo tanto, el contrabando experimentó un declive de 20% entre 2012 y 2017.
- La presencia de adulterado ha crecido de 0.2% de participación, hasta un 2%, ya que el relleno de marcas premium en locales nocturnos es cada vez más atrayente. Consumidores están buscando bebidas alcohólicas más premium dado el aumento en su renta disponible. Además, las ventas totales en canales *on-trade* crecieron más rápido que *off-trade* durante este periodo, creando más espacio para el relleno.

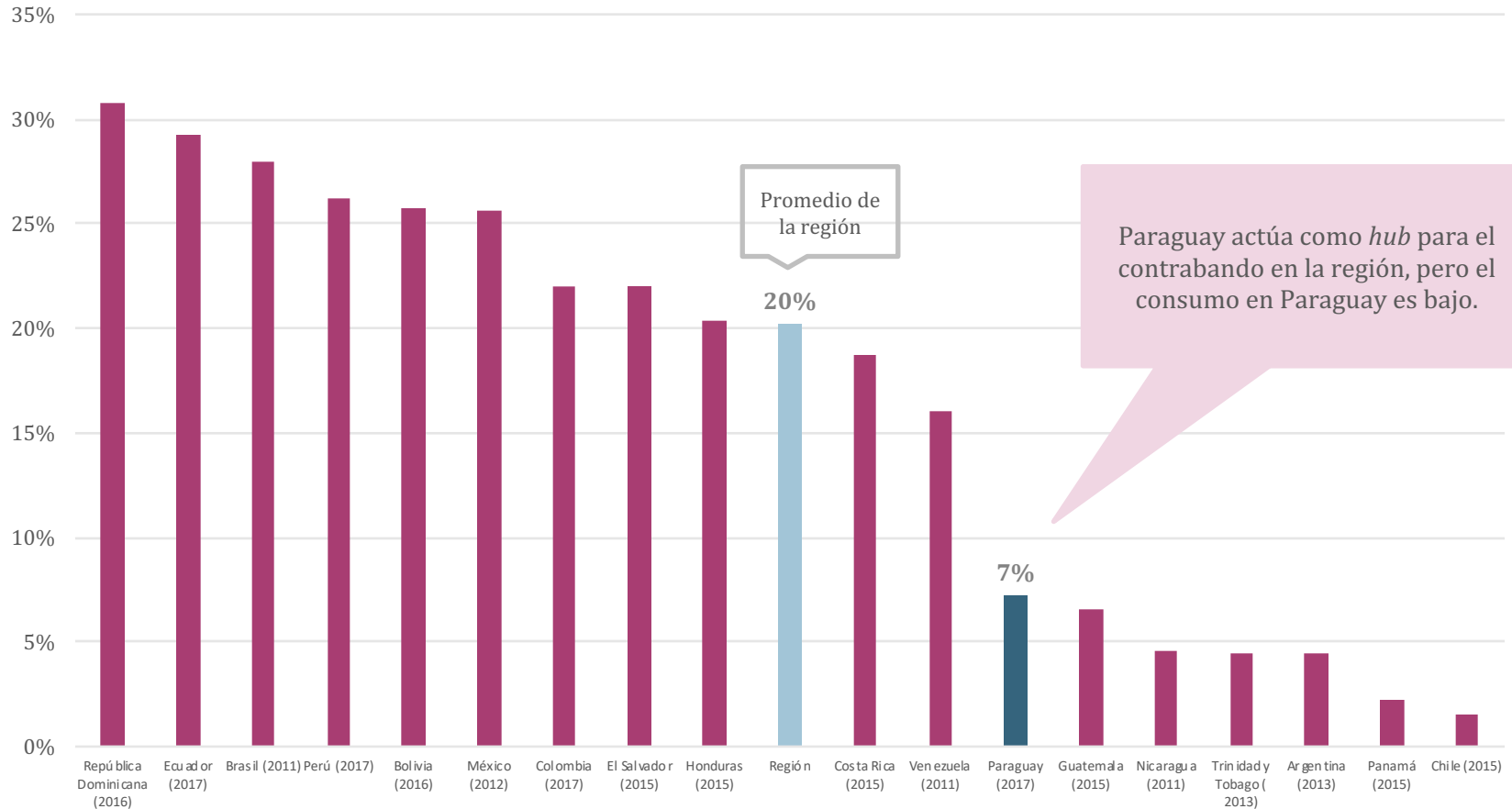


COMPARACIÓN CON LA REGIÓN

Paraguay se beneficia de un consumo ilegal muy por debajo del promedio



Participación de alcohol ilegal en el mercado, volumen HL AP



Fuente: Euromonitor International



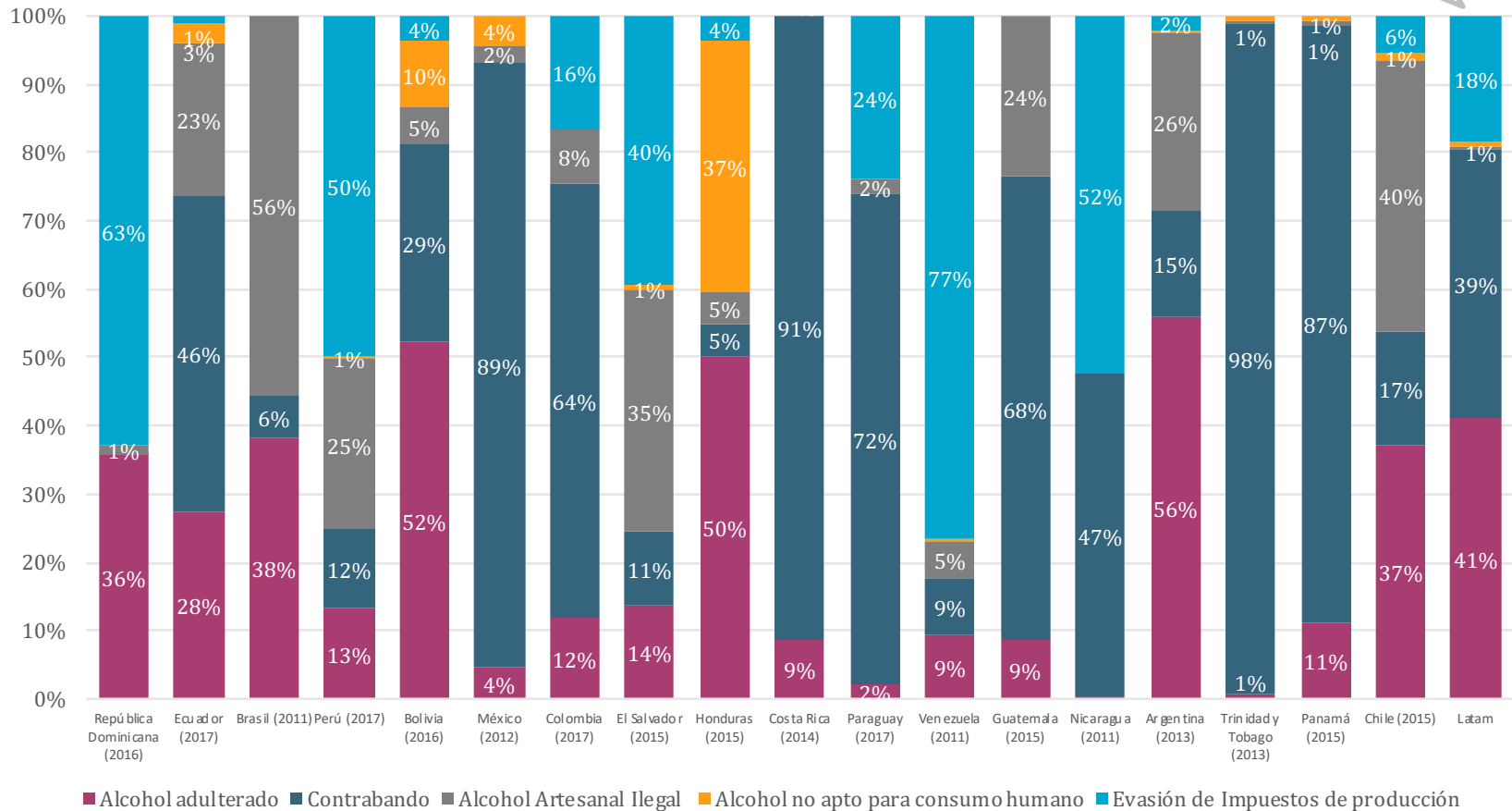
COMPARACIÓN CON LA REGIÓN POR CATEGORÍA DE ILEGALIDAD

Pero su participación de contrabando está muy por encima del promedio



Promedio de la región

Participación de alcohol ilegal por categoría en el mercado, volumen HL AP



Fuente: Euromonitor International

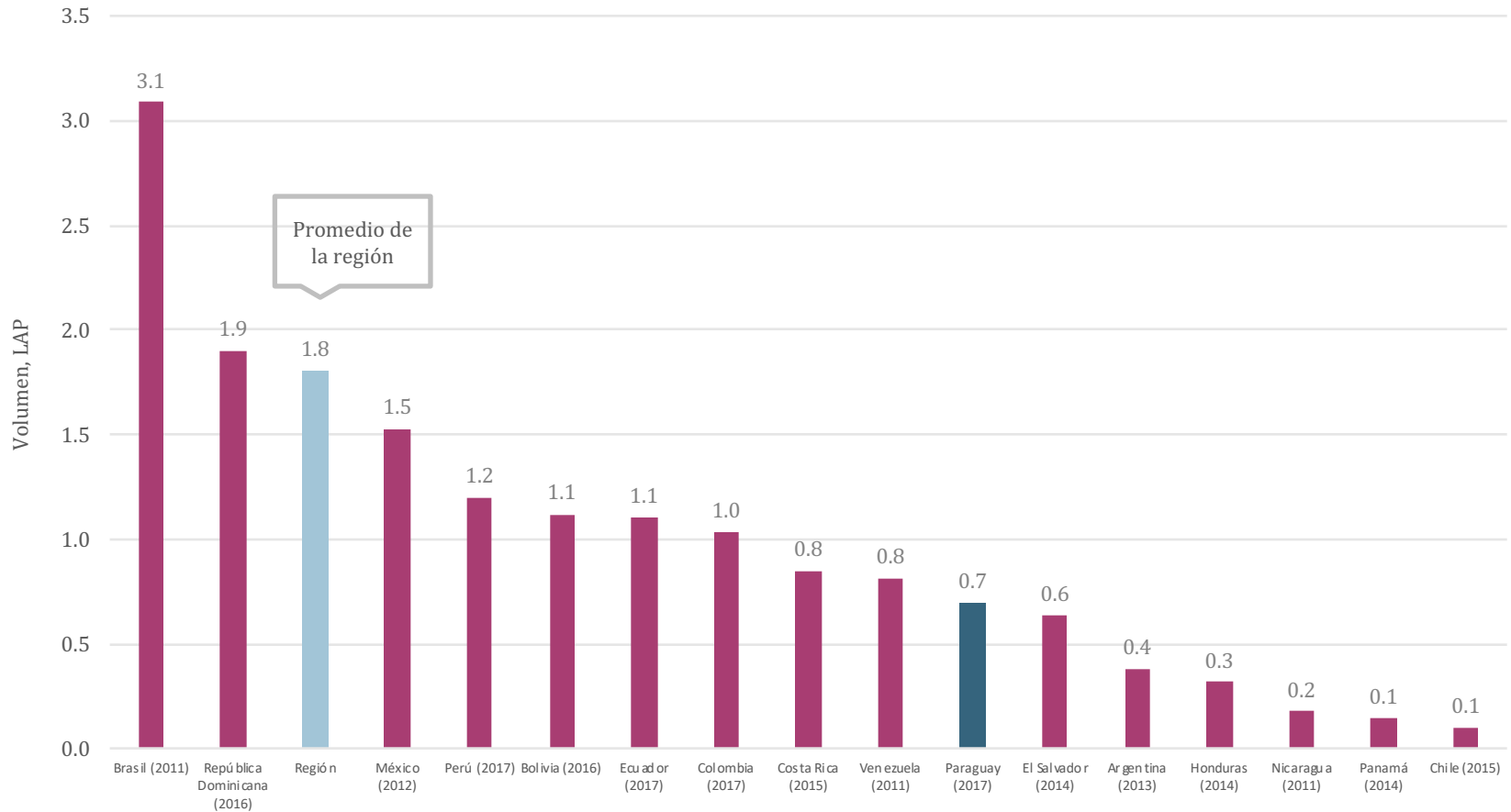




COMPARACIÓN CON LA REGIÓN POR CONSUMO PER CÁPITA

En consumo per cápita, Paraguay cuenta con una tasa baja ya que muchas bebidas salen del país para su consumo en Brasil

Comparación regional consumo per cápita LAP (mayores de 15 años)



Fuente: Euromonitor International



RECOMENDACIONES

Cooperación regional, una prioridad para combatir el contrabando

1**Coordinar entre instituciones y aplicar controles más estrictos en aduanas**

Se necesita la cooperación entre varias instituciones tales como la policía, la fiscalía, los ministerios correspondientes y el INAN para combatir la presencia de alcohol ilegal en todos los frentes. Sobre todo, se requiere intensificar los controles, revisiones y sanciones contra la importación ilegal y la comercialización de contrabando.

2**Cooperar y introducir iniciativas a nivel regional**

Ya que el mayor problema en Paraguay es el contrabando, no solo hacia, pero también desde Paraguay, se requiere enfrentar el problema con iniciativas transfronterizas. La reciente entrada en vigor del OCDE, Convenio sobre cooperación fiscal, es un paso en la dirección correcta.

3**Mejorar controles fiscales de impuestos**

Evasión de impuestos se presenta a lo largo de la cadena y se considera necesaria para mantener precios bajos y poder competir. Intensificar la fiscalización, seguimiento y trazabilidad de los productos, por parte de las autoridades, desde la producción hasta el consumidor final para combatir la evasión.

4**Difundir una campaña contra el consumo de productos ilegales**

Creación de campañas contra el consumo de bebidas alcohólicas ilegales para educar a los consumidores, además de los comerciantes, de qué constituyen y los efectos negativos. Mayor transparencia en dónde se invierten los impuestos, llevará a una mejor cultura de pagar impuestos y reducción en la demanda de productos ilegales.



INTRODUCCIÓN

METODOLOGÍA

RESUMEN EJECUTIVO

ANÁLISIS POR CATEGORÍA

- Adulterado
- Contrabando
- Artesanal ilegal
- Evasión de impuestos de producción

PÉRDIDA FISCAL

APÉNDICE



“Habrá también relleno de otras marcas, como Chivas Regal, pero la más importante sin duda es Johnnie Walker, por ser una bebida aspiracional”.

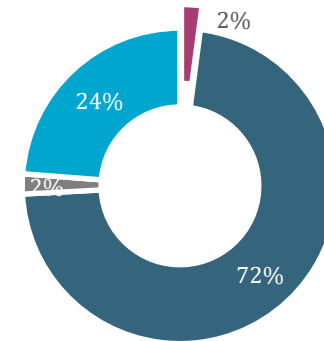
-Dirección Nacional de Propiedad Intelectual

ADULTERADO**Hay presencia de destilados rellenos en Paraguay**

- Esta categoría representa el 2% del mercado ilegal con un equivalente a 612 HL AP.
- Paraguay no cuenta con producción ilegal industrial, pero más bien rellenos de destilados de alta gama tales como whisky, vodka y caña. La presencia de caña barata hace lucrativo el relleno ya que tiene un color parecido a varios destilados.
- Igual que la participación en volumen, la participación de adulterado en valor es 2%, debido a los volúmenes pequeños en comparación con la principal categoría, el volumen de contrabando.
- El adulterado tiene los precios promedios más altos dentro de las categorías de alcohol ilegal (US\$7.59), ya que se trata de destilados de alta gama. Asimismo, se vende la mayoría en locales nocturnos donde no existe una diferencia en precios entre el alcohol legal y adulterado.

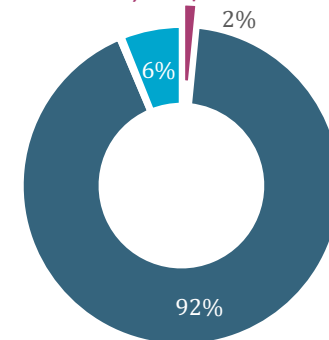
Volumen mercado ilegal total 2017,

HL AP



Valor mercado ilegal total

2017, US\$ millón



ADULTERADO

La oportunidad de aumentar ingresos impulsan los adulterados



Bebidas y marcas

- Fermentados no son afectados debido a la dificultad de rellenar latas y botellas de vino. Solo afecta a destilados: whisky, caña y vodka.
- Marcas afectadas incluyen Johnny Walker, Grand Old Parr, Chivas Regal, Ballantine's, Absolut, y Aristócrata.

Lugares y/u ocasión

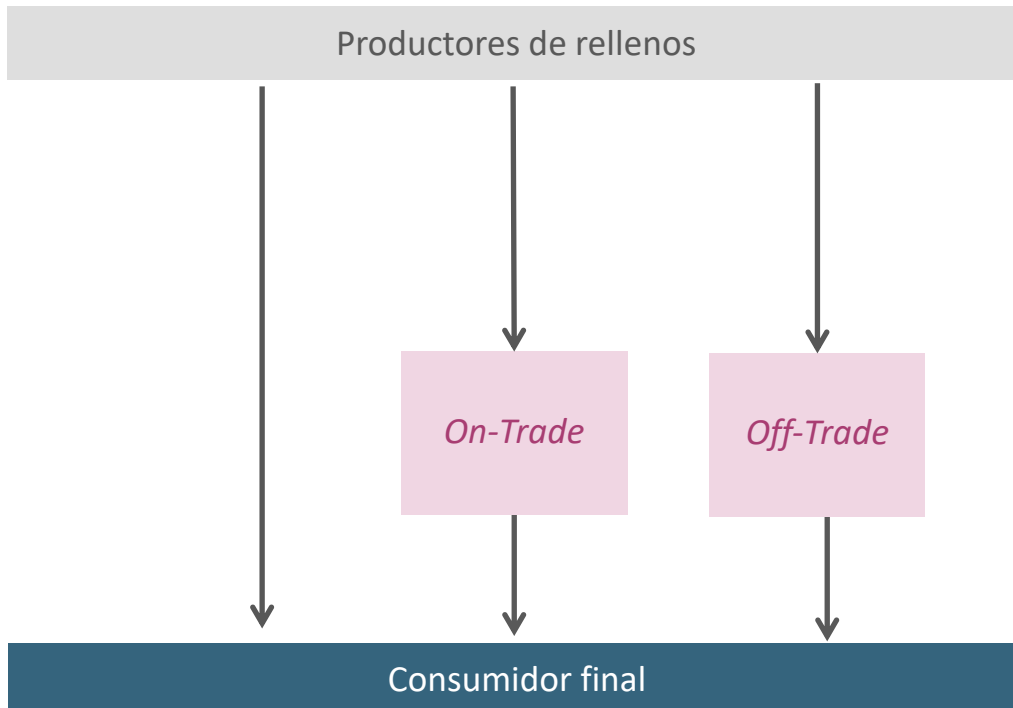
- Esto pasa con mayor frecuencia en locales nocturnos y *food service* donde los consumidores tienen menos posibilidades de inspeccionar los productos y donde se los puede vender con mayor margen.
- También pasa en los mercados de abastos tales como el Mercado 4 y comercios informales, donde la gente busca precios baratos.

Motivadores e impulsores

- El impulso, principalmente, se arraiga en los comerciantes y en estafar a los consumidores. La oportunidad de aumentar sus ingresos motiva a los "productores" a hacer el relleno y venderlos a precios legales.
- En general, no se vende a precios inferiores, ya que los consumidores no saben que compran rellenos y precios bajos los asustarán.

Efectos

- Genera preocupaciones y representa riesgos de salud ya que no cuentan con los permisos correspondientes ni los controles adecuados en el proceso bajo condiciones desconocidas.
- Adulterado afecta también la imagen de la marca, ya que el consumidor pasa por una mala experiencia y luego la asocia a la marca.

ADULTERADO**Productos adulterados predominan en el canal *on-trade*****Cadena de valor**

- El relleno pasa con mayor frecuencia en el canal *on-trade*: rellenan botellas con una marca más barata en sus propios establecimientos, por ejemplo una botella de Absolut con otro vodka más barato.
- Asimismo, existe la producción casera de rellenos, sobre todo de whisky: compran caña barata legal y consiguen botellas originales para rellenar.
- Estos productores ilegales venden los rellenos de manera abierta a canales informales, y en las calles directo a consumidores.
- Los consumidores no están conscientes de comprar productos rellenos ni en los puntos de venta informales ni en el canal *on-trade*.

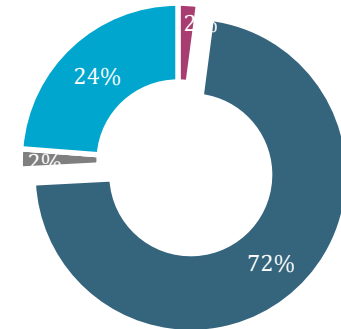
“En contrapartida con lo ocurrido en Argentina..., cuando el real estaba a 2.500 guaraníes, no convenía traer cervezas brasileñas de contrabando, pero con el tipo de cambio de ahora esto se volvió factible”.

-Importadora

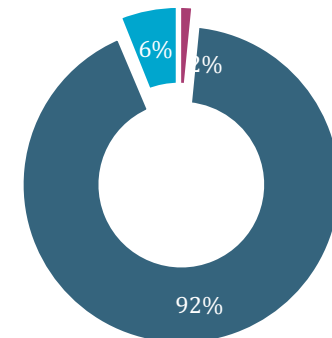
CONTRABANDO**Contrabando de fermentados presenta el mayor desafío**

- El contrabando representa la mayor categoría en el mercado ilegal, alcanzando un consumo de 21.227 HL AP.
- Con más de 70% del total de bebidas alcohólicas ilegales, se destacan fermentados. La cerveza es el producto más afectado, seguido por el vino. Esto va de la mano con el mercado legal, ya que es la bebida alcohólica más consumida en Paraguay.
- La situación económica en Argentina está llevando a una disminución de contrabando desde Argentina. Por lo contrario, el tipo de cambio con Brasil hace favorable traer cerveza barata hacia Paraguay.
- En términos de valor, el contrabando representa 92% del valor total.
- Mientras adulterado se constituye de destilados de alta gama, el contrabando se trata principalmente de cervezas de líneas económicas. Los precios están, en promedio, un 15% más barato que sus contrapartes legales, con un precio promedio ilegal de US\$2.08.

Volumen mercado ilegal total 2017,
HL AP



Valor mercado ilegal total
2017, US\$ millón



CONTRABANDO**El contrabando depende del tipo de cambio con países vecinos****Bebidas y marcas**

- Marcas afectadas incluyen: Skol, Antártica, Conti, Kaiser, Brahma, Itaipava, Budweiser, Frizzé, Cría de Cosechas, Uvitas, Resero, Valmont, Chandón, Fernet, Smirnoff, Roskoff.
- Los productos no cuentan con las etiquetas correspondientes que detalle el importador y el registro sanitario, entre otros.

Lugares y/u ocasión

- Se ingresa por aduanas y puntos ciegos por las fronteras con Brasil y Argentina. Se lo encuentran con mayor facilidad en las ciudades fronterizas como Asunción, Ciudad del Este, Pedro Juan Caballero, Salto del Guairá, Encarnación, entre otros.
- Se vende principalmente en canales informales y tradicionales.

Motivadores e impulsores

- Se motiva por un precio menor y la oportunidad de aumentar ingresos.
- El tipo de cambio con Brasil y Argentina es el principal impulsor; cuando lo favorece, el contrabando surge.
- Al contrario, los destilados tienden a ser contrabandeados desde Paraguay, y hacia Brasil, ya que cuentan con impuestos más bajos.

Efectos

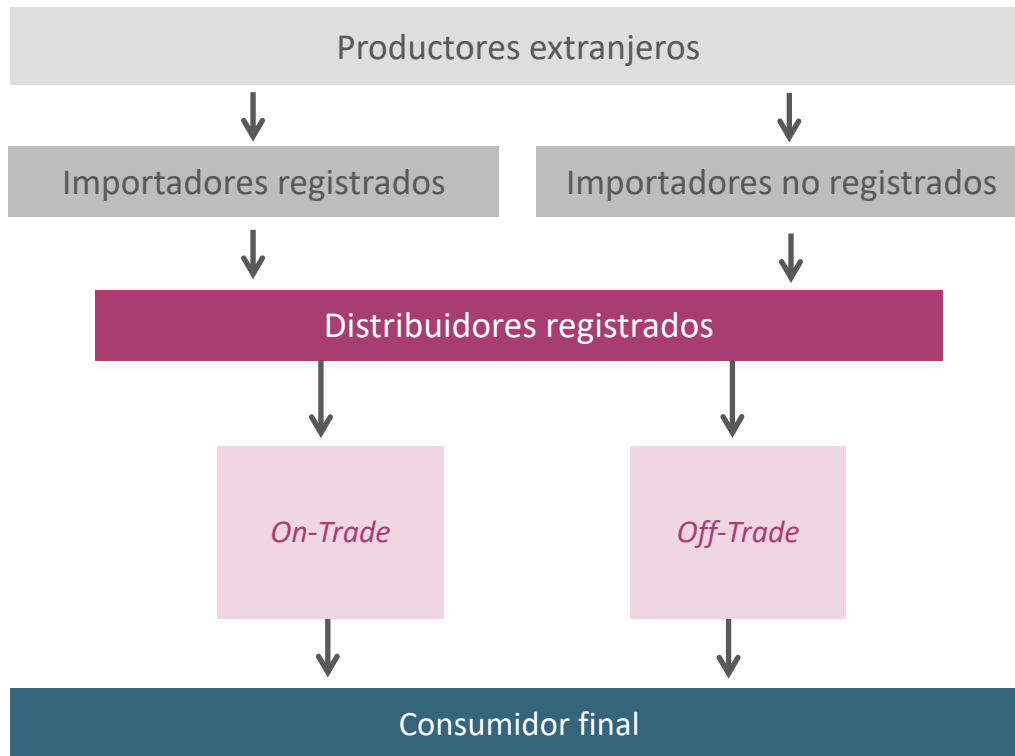
- Declive en precios legales debido a la competencia de productos contrabandeados. Es difícil recuperar esta diferencia después.
- Deterioro de la imagen de la marca afectada.
- Pérdida fiscal que afecta a la inversión pública y proyectos sociales.

CONTRABANDO

Falta de controles fronterizos facilita el contrabando



Cadena de valor



- Paraguay cuenta con una red extensiva y establecida para el contrabando que consiste de importadores registrados y no registrados.
- Los importadores registrados esconden el alcohol entre otros productos legales en sus camiones. Asimismo, declaran un volumen menor al volumen real de alcohol que están importando.
- Los importadores no registrados, o “paseros”, traen alcohol de países vecinos en sus propias motos, autos y camiones, y pasan aduanas pagando un soborno o entran al país por puntos ciegos.
- Los importadores actúan como distribuidores y mayoristas, vendiendo los productos en sus locales, además a otros *retailers*.

“La producción artesanal ilegal puede llegar a ser un problema más adelante con el boom de bebidas artesanales, pero todavía no es tanto”.

-Importadora

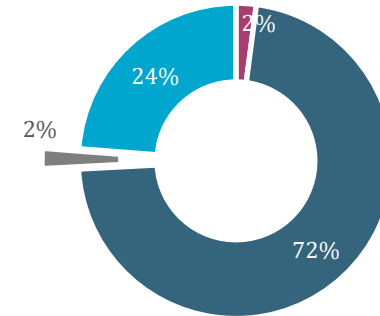
PRODUCCIÓN ARTESANAL ILEGAL

Producción artesanal ilegal representa 2% del mercado ilegal AP

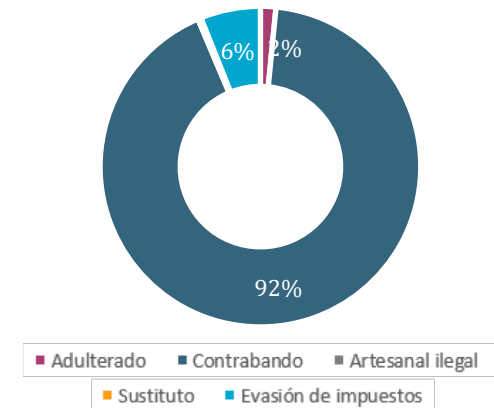


- Producción artesanal ilegal no constituye una categoría predominante en el mercado ilegal, con un consumo de 605 HL AP.
- Existe producción ilegal de vino y caña paraguaya. Mientras el consumo de productos *gourmet* y *kraft* está creciendo, la producción ilegal sigue siendo mínima. Hay una tendencia creciente de la producción casera de cerveza artesanal, pero para consumo entre amigos y no para fines comerciales.
- Debido a los precios baratos de bebidas alcohólicas de producción artesanal, su participación en valor no representa ni 1%.
- El precio promedio es lo más barato, a US\$0,82 por litro, ya que se constituye de cañas y vino baratos.

Volumen mercado ilegal total 2017, HL AP



Valor mercado ilegal total 2017, US\$ millón



PRODUCCIÓN ARTESANAL ILEGAL**Se destaca producción artesanal ilegal de vino y caña****Bebidas y marcas**

- Se encuentra producción artesanal ilegal de vinos frutales, y en menores cantidades de caña paraguaya. Se vende sin marca y sin etiquetas.
- La falta de insumos primarios necesarios para cerveza, tales como cebada, malteada y lúpulo, lo hace difícil y cara la producción artesanal.

Lugares y/u ocasión

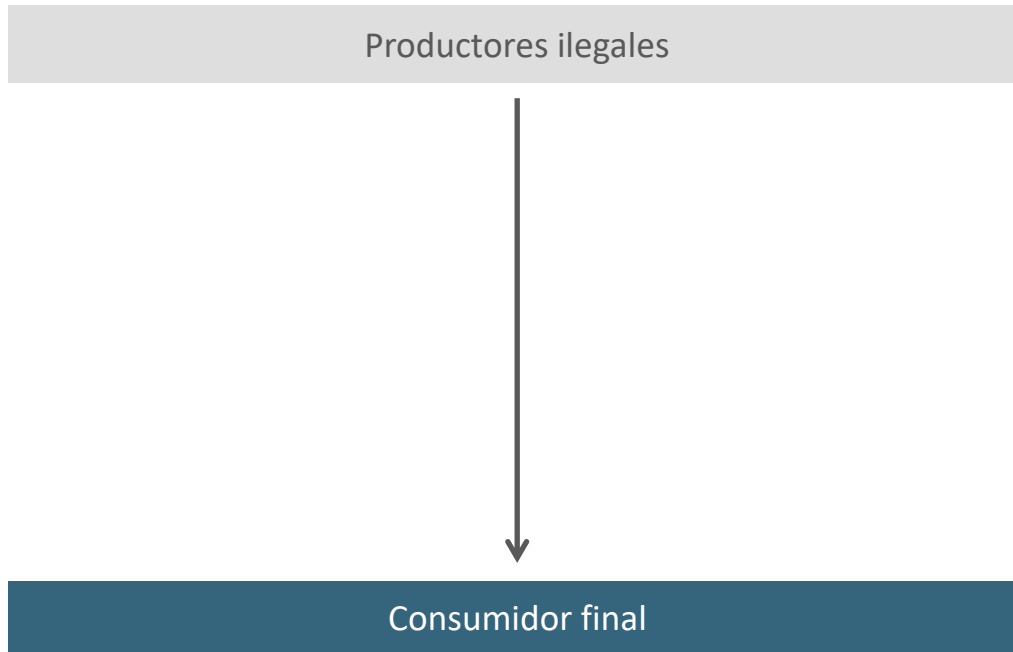
- Se realiza la producción en el interior del país de manera casera, donde se encuentran las materias primas, tales como caña de azúcar y uvas.
- Se consume principalmente en fechas festivas, por ejemplo fiestas patronales y fiestas de fin de año, además en ferias artesanales y de producción agrícola.

Motivadores e impulsores

- Los bajos niveles de producción y producción específica para eventos no incentiva a normalizarse y pagar los impuestos correspondientes.
- Creciente tendencia de consumir productos artesanales, tales como cerveza casera, podría llevar a un aumento en el futuro.

Efectos

- Estas bebidas alcohólicas representan un riesgo para la salud ya que no cuentan con los permisos sanitarios correspondientes, ni los controles adecuados en el proceso bajo condiciones desconocidas.

PRODUCCIÓN ARTESANAL ILEGAL**Producción artesanal es más común en fechas festivas****Cadena de valor**

- Los productores artesanales ilegales no cuentan con los registros correspondientes. Este proceso no es industrial sino casero.
- No existe una cadena de valor elaborada; se vende casi todo directo al consumidor desde sus casas y durante eventos festivos.
- Aunque en volumen no representa una cantidad preocupante, esta categoría representa el mayor riesgo para la salud debido a la carencia de controles sobre producción y insumos.

“Puede llegar a haber algo de evasión de impuestos a lo largo de todo el proceso de producción de la caña, porque es un producto muy barato, y si tuviera que pagar todos los impuestos y cargas sociales, es difícil que sea tan barata”

-Productor de caña

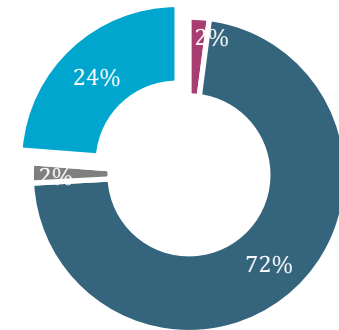
EVASIÓN DE IMPUESTOS DE PRODUCCIÓN

Evación de impuestos por productores alcanza US\$4,5 millones

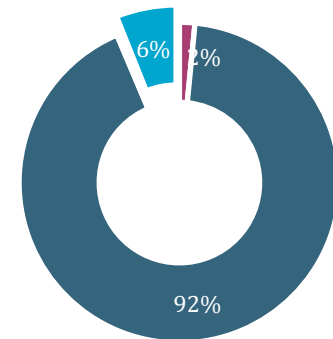


- La evasión de impuestos de producción es la segunda categoría más importante, alcanzando un consumo total de 7.000 HL AP.
- En su totalidad, este consumo corresponde a destilados, y en particular la caña paraguaya.
- En términos de valor, la evasión de impuestos de producción solo representa 5% del mercado total, ya que no cuenta con un volumen grande y la caña cuenta con precios bajos.
- No hay una diferencia en precios ya que se vende como si fuera una botella legal, y otros actores en la cadena de valor no saben que es ilegal. El precio promedio es US\$2,58 por litro.

Volumen mercado ilegal total 2017, HL AP



Valor mercado ilegal total 2017, US\$ millón



EVASIÓN DE IMPUESTOS DE PRODUCCIÓN**No existe una cultura fiscal fuerte en Paraguay****Bebidas y marcas**

- La producción de caña es más fragmentada que la de cerveza o vino, por lo tanto hay más espacio para la evasión de impuestos de producción.

Lugares y/u ocasión

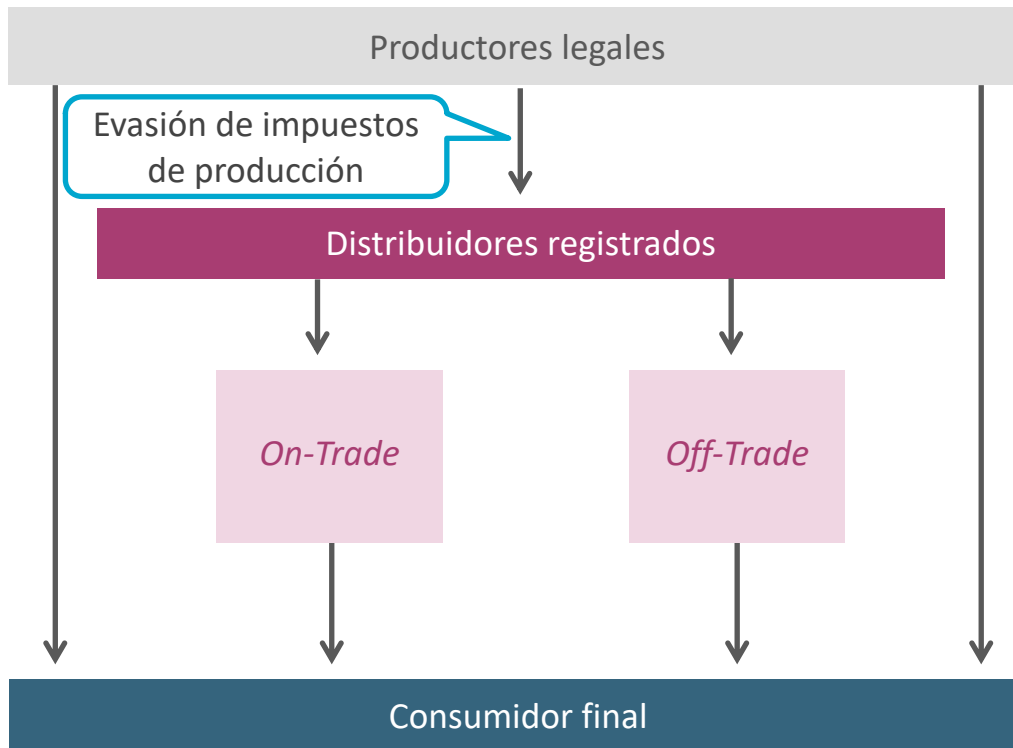
- No existe una diferencia en la cadena de valor y suministro de estas bebidas en comparación con sus contrapartes legales. La bebida en sí es la misma y no hay una manera de destacar una legal o ilegal.
- Existen dos estrategias: no declarar todas las ventas, o declarar un valor MSP menor ante el fisco para maximizar las ganancias.

Motivadores e impulsores

- Baja cultura tributaria en Paraguay, en general.
- Atracción de un aumento en ingresos para la empresa.
- Falta de inspecciones por parte de las autoridades y falta de cifras oficiales de producción hace muy fácil evadir los impuestos.

Efectos

- Pérdida de ingresos para el gobierno para reinvertir en proyectos públicos y sociales.
- Para la industria local, es difícil mantener precios competitivos frente a la competencia desleal.

EVASIÓN DE IMPUESTOS DE PRODUCCIÓN**Evasión de impuestos se destaca en la producción de caña****Cadena de valor**

- La evasión de impuestos ocurre dentro de los productores cuando no se declara toda su producción y, por lo tanto, no pagan los impuestos correspondientes.
- De ahí, las bebidas pasan por la cadena de distribución legal como si fueran bebidas legales.
- Ni los distribuidores, *retailers*, ni consumidores tendrán consciencia de que son bebidas ilegales, ya que la marca, etiqueta y embalaje son los mismos que sus equivalentes legales.
- En general, existe evasión de impuestos en todos los puntos de la cadena de valor, y no solo en la etapa de producción. Se considera normal o incluso inteligente.

INTRODUCCIÓN

METODOLOGÍA

RESUMEN EJECUTIVO

ANÁLISIS POR CATEGORÍA

- Falsificaciones
- Contrabando
- Artesanal ilegal
- Evasión de impuestos de producción

PÉRDIDA FISCAL

APÉNDICE



MERCADO TOTAL DE ALCOHOL ILEGAL

Pérdida fiscal debido a bebidas alcohólicas ilegales, 2017



4,4

Pérdida fiscal 2017
US\$ millón

83%

Participación de contrabando

10%

Participación de evasión de
impuestos

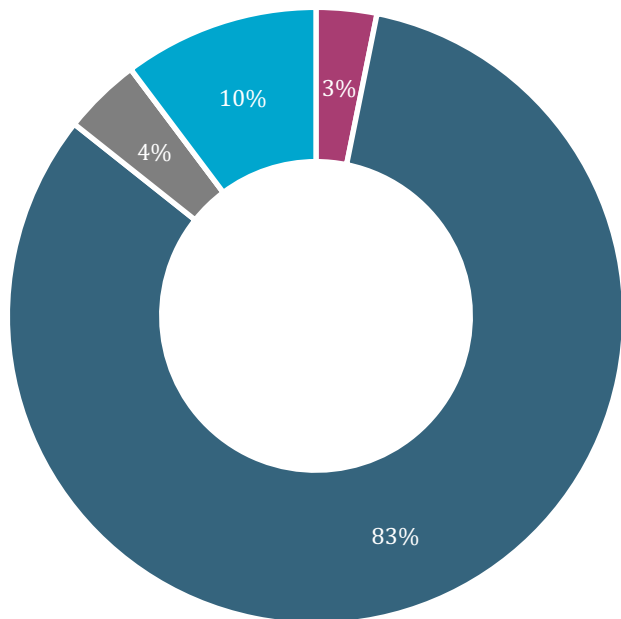


ANÁLISIS DE PÉRDIDA FISCAL

La pérdida fiscal suma a US\$4,4 millones en ingresos perdidos para el gobierno



Pérdida fiscal del mercado ilegal de bebidas alcohólicas 2017, US\$ millón



- Adulterados
- Contrabando
- Alcohol ilegal artesanal
- Sustituto
- Evasión de impuestos

- La presencia de alcohol ilegal en Paraguay suma a una pérdida fiscal total de US\$4,4 millones, lo que provoca un daño al gobierno y limita su financiamiento para proyectos públicos y sociales.
- Mientras Paraguay tiene impuestos bajos en comparación con sus vecinos, existe una cultura fuerte de no pagar impuestos a lo largo de la cadena de valor.
- El contrabando, la principal categoría, representa 83% de la pérdida fiscal debido a su alta participación en volumen.

“El problema principal en la lucha contra el contrabando es la falta de coordinación entre las diversas instituciones afectadas..., una coordinación entre las instituciones como la que había antes en la iniciativa de la UIC”.

-Ministerio Público

Fuente: Euromonitor International



INTRODUCCIÓN

RESUMEN EJECUTIVO

ANÁLISIS POR CATEGORÍA

- Falsificaciones
- Contrabando
- Artesanal ilegal
- Sustitutos
- Evasión de impuestos de producción

PÉRDIDA FISCAL

APÉNDICE



PRECIOS PROMEDIOS DE RETAIL**Las bebidas rellenas son las más caras en el mercado ilegal**

Precio promedio ilegal por litro de bebidas alcohólicas ilegales, 2017

Categoría	Precio RSP US\$
Adulterado	\$7,59
Relleno whisky	\$13,21
Relleno vodka	\$9,78
Relleno caña	\$1,81
Contrabando	\$2,08
Contrabando whisky	\$13,66
Contrabando vodka	\$9,89
Contrabando cerveza	\$1,53
Contrabando vino	\$5,64
Producción artesanal	\$0,82
Caña artesanal	\$1,67
Vino artesanal	\$0,45
Evasión de impuestos de producción	\$2,58

Fuente: Euromonitor International.

*Precios basados en visitas a tiendas y entrevistas con la industria entre marzo y abril 2018



DETALLES DE CONTACTO

Olivia Hutchinson

Associate Consultant

Tel: +56 2 2915 7200 x 7250

Olivia.Hutchinson@euromonitor.com

Lourdes Chavarria

Practice Manager – Illicit Trade

Tel: +56 2 2915 7200 x 7234

Lourdes.Chavarria@euromonitor.com

Bibiana Ceratti

Senior Solutions Consultant

Tel: +56 2 2915 7200 x 7251

bibiana.ceratti@euromonitor.com

Flavia Calafange

Senior Client Development

Tel: +55 21 0817 55555

flavia.calafange@euromonitor.com