



CIVYL

COMISION PARA LA INDUSTRIA DE
VINOS Y LICORES, A.C.



TEQUILA

CAMARA NACIONAL DE LA
INDUSTRIA TEQUILERA



ANDIVYL A.C.

Análisis del Mercado Ilegal de Bebidas Alcohólicas en México

Información recopilada por **Euromonitor International** para **CIVyL**, **CNIT** y **ANDIVyL**
NOVIEMBRE 2014

Febrero 2015

CÁMARA NACIONAL DE LA INDUSTRIA TEQUILERA (CNIT)

- Fundada en 1959, la CNIT tiene **más de 50 años trabajando por la Industria Tequilera.**
- La **CNIT**, es un **organismo de representación gremial de libre afiliación.**
- Conforme a la Ley de Cámaras Empresariales y sus Confederaciones, en sus artículos 4 y 7, es la **institución legal y legítimamente reconocida para representar los intereses de los industriales tequileros**, entre los que se encuentra la **protección del Tequila.**
- **Uno de sus principales objetivos es buscar generar condiciones que permitan la competitividad de este sector en México y a nivel internacional.**



***Representante legítimo de
los intereses de la Industria
Tequilera***

Asociación Nacional de Distribuidores de Vinos y Licores



Esta asociación agrupa a cerca de 40 distribuidores de vinos y licores en el territorio nacional y distribuye aproximadamente el 60 por ciento de todos los vinos y licores consumidos en el país.

VISIÓN

Proveer a los distribuidores de vinos y licores con las herramientas necesarias para ser exitosos en el presente y futuro, representar a los distribuidores de vinos y licores ante entidades gubernamentales y terceros, proteger sus intereses, así como contribuir al desarrollo de su mercado.

MISIÓN

- Contribuir a la unión de sus socios.
- Elevar la imagen de la distribución de vinos y licores.
- Estimular el compromiso de sanas prácticas comerciales y competencia leal y profesional de sus socios.
- Asesorar, apoyar y representar a los asociados ante las autoridades y terceros.
- Establecer relaciones de intercambio con organismos y agrupaciones similares.



Asociación Comercial e Industrial fundada en el 2000 con la misión de representar a la industria de vinos y licores en México ante las instancias del gobierno y ante la sociedad, a fin de contribuir eficaz y oportunamente en la elaboración y aplicación de las políticas públicas relacionadas con las bebidas con alcohol.

CIVYL constituye la voz unida de las 6 empresas de vinos y licores que representan más del 60 % de las ventas de Vinos y Licores que realiza la Industria formal en México.



Antecedentes

Tipos de mercado ilegal

- Compras Transfronterizas
- Contrabando
- Alcohol Falsificado
- Evasión de impuestos de Producción
- Alcohol Artesanal
- Sustitutos
- Alcohol que no cumple con la Normativa
- Importaciones Paralelas

Cobertura Geográfica

- México

Motivo del estudio

CIVyL, **CNIT** y **ANDIVyL** como asociaciones representantes de fabricantes y distribuidores de bebidas alcohólicas destiladas requieren un estudio comparable del tamaño de mercado del comercio legal e ilegal de estos productos en México.

Objetivos

- 1) Determinar el volumen de **consumo del mercado de alcohol legal** en México
- 2) Determinar el volumen de **consumo del mercado de alcohol ilegal** en México
- 3) Realizar una **comparación entre el valor del mercado de alcohol legal versus el mercado ilegal**.
- 4) Proporcionar un **análisis cualitativo** bajo la óptica de la industria de bebidas alcohólicas, que describa la cadena de distribución de productos ilegales.
- 5) Identificación de los **factores** que influyen en el consumo de alcohol ilegal y su impacto socioeconómico.

Mercado ilegal de bebidas alcohólicas en México

Localización



Las zonas donde existen ingenios (productores de alcohol etílico) y las zonas de producción de bebidas alcohólicas legítimas como el tequila y el mezcal son también importantes centros de producción de bebidas ilegítimas.

Conocimiento del consumidor



Es difícil detectar a nivel mercado si una bebida alcohólica tiene una procedencia lícita o no. Existe una falta de información por parte del consumidor sobre las regulaciones y sobre el esquema de comercialización existente.

Facturación



Las bebidas introducidas al país en su modalidad de contrabando técnico (precios subvaluados) son comercializadas en un canal formal. Se hace un *“mix and match”* en las entregas de producto.

El pago en efectivo contribuye a que productos ilegales se comercialicen en el canal formal.

Alza de precios



El aumento de los precios debido a los impuestos especiales sobre las bebidas alcohólicas es un motivador para la permanencia de bebidas alcohólicas ilícitas en el país.

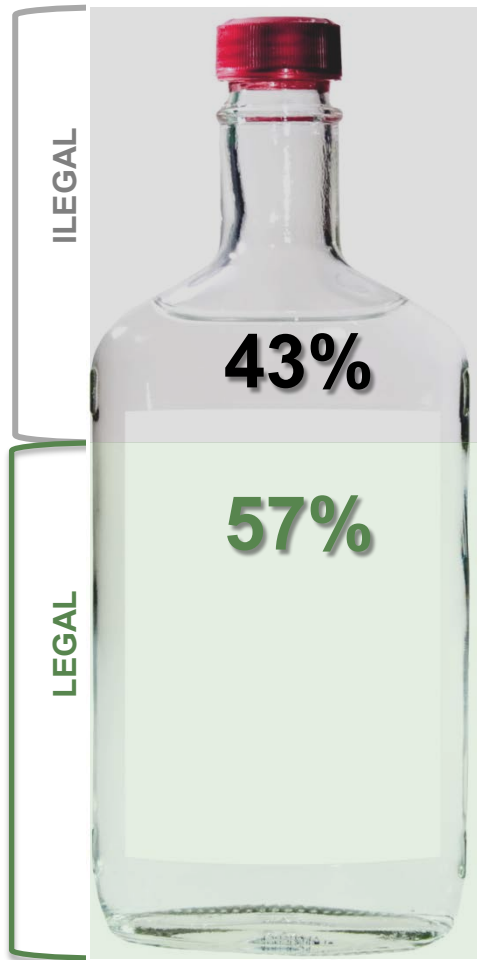
El mercado se ha *“premiumizado”* y busca productos más caros, por lo que una oferta ilegítima de bebidas alcohólicas que aspiran a ser premium es muy atractivo para el consumidor final.

Soluciones aplicables



La trazabilidad de una botella de bebida alcohólica y del alcohol etílico es clave para que se pueda comprobar la legitimidad del producto en todo momento.

Mercado total de bebidas destiladas es de 48.1 millones de cajas



MERCADO TOTAL
millones de cajas 9L
48.1

MERCADO ILEGAL

20.7 Total

MERCADO LEGAL

27.4 Total

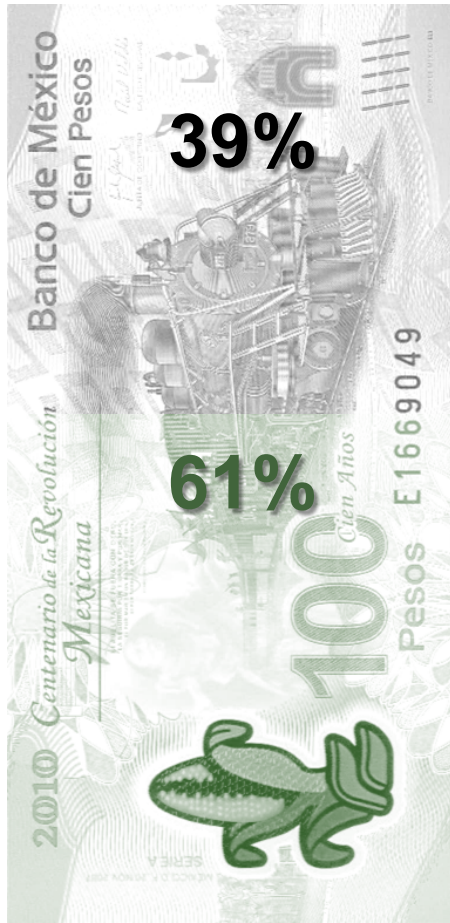
ORIGEN	Volumen	%
PRODUCCION NACIONAL	13.8	66%
IMPORTACIONES	4.1	20%
FALSIFICACION	2.9	14%
Total	20.7	100%

No se considera el volumen total de alcohol sustituto ya que este es un producto que no es fabricado para el consumo humano, pero sí se incluye el volumen de contrabando de alcohol étílico.

La evasión fiscal en las bebidas destiladas es un problema grave

PERDIDA FISCAL

RECAUDADO



RECAUDACION IEPS 2013
BEBIDAS ALCOHOLICAS
 Millones de Pesos
\$10,791.0

RECAUDACION IEPS 2013
DESTILADOS
 Millones de Pesos
\$9,948.0

PERDIDA FISCAL

\$6,385.7



RECAUDACION
POTENCIAL DESTILADOS
 Millones de Pesos
\$16,333.7

ORIGEN	Valor mdp	%
PRODUCCION NACIONAL	4,513.6	70%
IMPORTACIONES	1,261.3	20%
FALSIFICACION	610.8	10%
Total	6,385.7	100%

Para el calculo de la Evasión de impuestos se considera los impuestos de IEPS, así como los impuestos de importación aplicables.
 Todas las bebidas destiladas tienen un IEPS de 53%.
 Se utilizan precios promedio de venta por caja de 9L.

No se considera el volumen total de alcohol sustituto ya que este es un producto que no es fabricado para el consumo humano, pero sí se incluye el volumen de contrabando de alcohol etílico.

DESTILADOS: Precios promedio utilizados

Los precios utilizados para la elaboración de los cálculos son precios promedio de venta.

Destilados	Precio Promedio Caja 9L	% de consumo
Aguardiente	\$275	25%
Brandy	\$1,530	11%
Cognac	\$7,600	0%
Ginebra	\$2,218	0%
Licor	\$1,700	3%
Mezcal	\$3,300	0%
Ron	\$1,280	10%
Tequilas	\$1,550	26%
Vodka	\$1,520	5%
Whisky	\$3,240	10%
Otros	\$280	8%
Total		100%

**Precio Ponderado
Promedio
\$1,303 por
caja de 9L**

Mercado ilegal de bebidas destiladas en México (2013)



20,722,738 Cjs 9 L.
VOLUMEN TOTAL ILEGAL DE
BEBIDAS DESTILADAS

\$20,671.7 mdp
VALOR TOTAL ILEGAL
PRECIOS PROMEDIO DE VENTA
DE PRODUCTOS ILEGALES

\$6,385.7 mdp
TOTAL PERDIDA FISCAL
*IEPS que no se recauda, e impuestos
de importación que aplican.*

43%
PORCENTAJE DEL MERCADO
ILEGAL CON RELACIÓN AL TOTAL
DE BEBIDAS DESTILADAS

Siguientes Pasos

1. Ampliación del **Convenio SAT-CRT** para convertirlo en un **Convenio SAT–Industria de Vinos y Licores**; a fin de combatir el universo total del mercado ilegal con el mismo esquema.
2. **Un solo interlocutor** del SAT para atender la problemática de la Industria
3. **Aduanas Exclusivas para importación** con observadores de la Industria
4. **Trazabilidad** de los Marbetes
5. **Fiscalización a Contribuyentes** que solicitan Marbetes vs Declaraciones de Impuestos
6. Revisión del **Modelo Fiscal**

Metodología estándar de Euromonitor

PERSPECTIVA GLOBAL



CONOCIMIENTO LOCAL