



Fecombustíveis

Federação Nacional do Comércio
de Combustíveis e de Lubrificantes

Venda direta de etanol das usinas aos postos

Agentes de mercado

Postos de serviços



42.039

Refinarias



18

Distribuidoras de
combustíveis
líquidos



151

TRRs



375

Usinas de
etanol



384

Produtores
de biodiesel



51

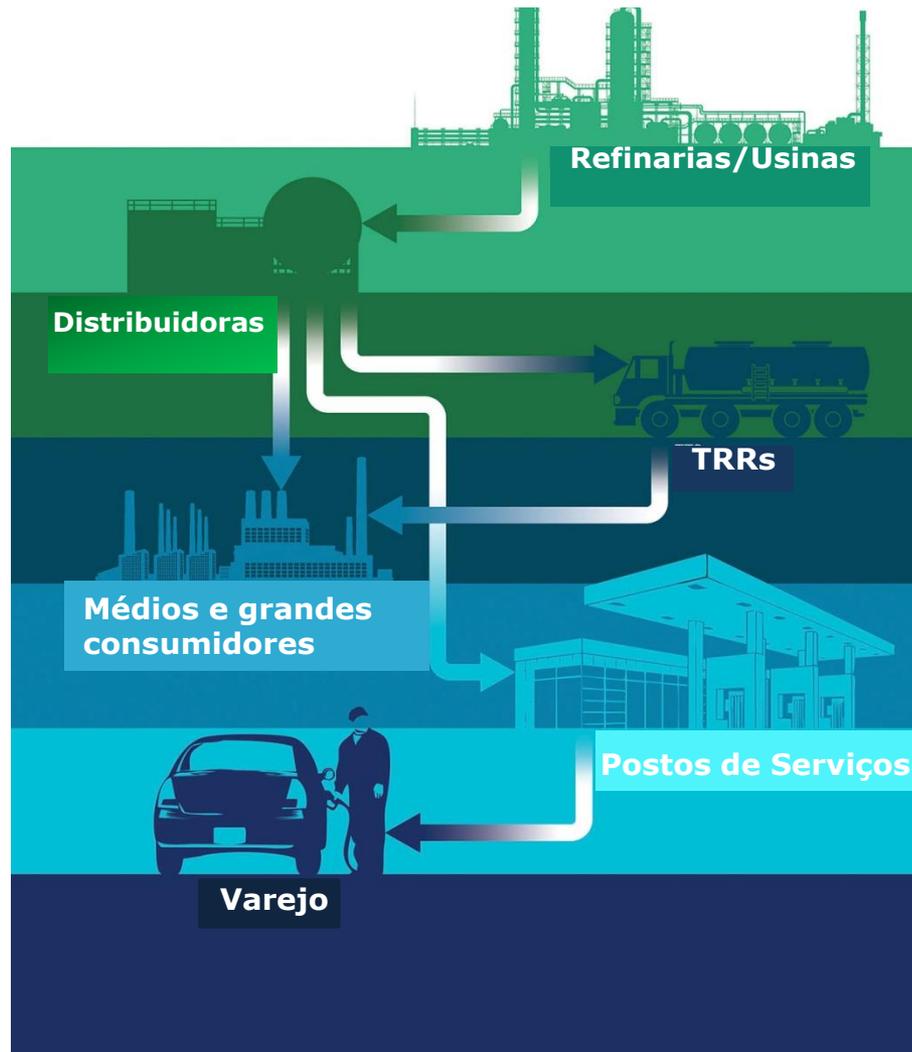
68.459 Revendedores
e 20 Distribuidoras
de GLP



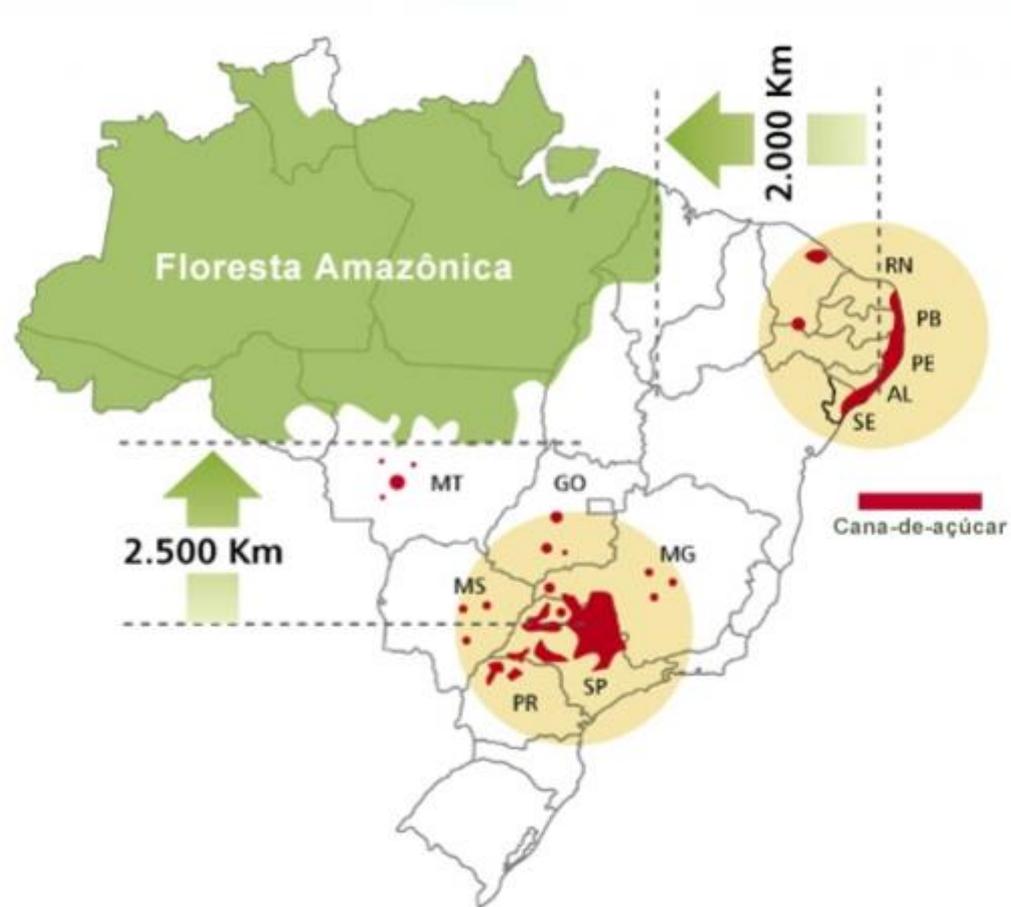
No varejo, existem 42.039 postos de combustíveis, classificados em:

- ✓ **Embandeirados: correspondem a 58% do total de postos (24.189) e são aqueles que possuem contrato de fornecimento e ostentam a marca da distribuidora;**
- ✓ **Bandeira branca: correspondem a 42% do total de postos (17.850) e são aqueles que não possuem contrato de fornecimento com distribuidora.**

Cadeia de Comercialização



Mapa da Produção Sucoenergética



Produção e moagem Safrá 2017/2018

| | Etanol Anidro (milhões m3) | Etanol Hidratado (milhões m3) | Total (milhões m3) |
|------------------------------|--------------------------------------|---|------------------------------|
| Região Centro-Sul | 10,419 | 15,669 | 26,088 |
| Região Norte-Nordeste | 947 | 823 | 1,771 |
| Brasil | 11,366 | 16,492 | 27,859 |

Fonte: Unica

Vendas produção x distribuição

| Etanol Hidratado - Brasil (m ³) | 2015 | 2016 | 2017 |
|---|------------|------------------|------------------|
| Produção reportada | 18.615.111 | 17.018.066 | 16.959.569 |
| Importação | 513 | 229 | 143 |
| Exportação | 836.590 | 904.319 | 356.315 |
| Vendas dos produtores | 17.588.113 | 14.497.658 | 13.804.895 |
| Balanco de massa | 190.921 | 1.616.318 | 2.798.502 |
| Vendas das distribuidoras | 17.862.740 | 14.585.844 | 13.641.774 |
| Diferença distribuidoras x produtores | 274.627 | 88.186 | -163.121 |

| Etanol Anidro - Brasil (m ³) | 2015 | 2016 | 2017 |
|--|------------|----------------|------------------|
| Produção reportada | 11.401.183 | 11.674.608 | 11.651.466 |
| Importação | 512.368 | 831.915 | 1.825.498 |
| Exportação | 1.030.609 | 848.666 | 1.023.838 |
| Vendas dos produtores | 10.958.169 | 11.222.221 | 10.921.734 |
| Balanco de massa | -75.227 | 435.636 | 1.531.392 |
| Vendas das distribuidoras | 10.967.688 | 11.615.152 | 11.920.374 |
| Diferença distribuidoras x produtores | 9.519 | 392.931 | 998.640 |

Reflexões sobre a venda direta

- **Qualidade**
- **Logística**
- **Tributação**

Qualidade

Como é hoje:

As distribuidoras se responsabilizam pela qualidade do etanol entregue nos postos;

Usinas entregam o produto para as distribuidoras;

Quando o produto chega às bases das distribuidoras são realizados testes laboratoriais para análise das especificações de qualidade conforme determina a ANP;

Se o produto não atender aos requisitos de qualidade, ele é devolvido.

Qualidade

Consequências da venda direta

Se o projeto for aprovado, as usinas precisarão manter convênios com laboratórios para atestar todas as especificações (aspecto, pH, condutividade elétrica etc) exigidas pela ANP no quesito qualidade, para assegurar os mesmos índices de conformidade do etanol hidratado.

Logística

Como é hoje

As distribuidoras fazem a entrega de etanol de Norte a Sul do país;

Nos locais mais distantes (Amazonas, Pará, Acre, Rondônia e Roraima), o suprimento de Combustíveis funciona com eficiência e não há desabastecimento.

No entanto, a logística na região Norte encarece o produto. No Pará, cerca de 35% do total de postos revendedores não comercializam etanol pela falta de competitividade do biocombustível frente à gasolina.

Logística

Consequências da venda direta

A produção de etanol está concentrada no Sudeste, parte do Centro-Oeste, no Paraná (Sul) e alguns estados do Nordeste;

Cerca de 19 estados dependem de etanol das regiões produtoras Centro-Sul e Nordeste;

A venda direta beneficia somente os postos que estão muito próximos das regiões produtoras.

Logística

Consequências da venda direta

A região Nordeste, apesar de ser produtora, também tem problemas com o suprimento no período de entressafra, e assim dependeria da região Centro-Sul ou de importações;

Nas regiões distantes, como o Norte do país, os custos com logística poderão inviabilizar a compra direta de etanol. Por exemplo, de Manaus a Goiás são mais de 3.000 km. A consequência será o desinteresse pelo produto, e vários estados deverão erradicar venda de etanol dos postos, o que será uma grave consequência para a economia interna.

Logística

Consequências da venda direta

Com a mudança, a atual logística de abastecimento do etanol deveria também ser de responsabilidade das usinas.

Neste novo cenário, o suprimento dos combustíveis não pode ser prejudicado em Estados, como Amazonas, Acre, Rondônia, Roraima, Pará, Santa Catarina, Rio Grande do Sul entre outros.

Tributação

Como é hoje

PIS/Cofins

Produção - R\$ 0,1309 por litro

Distribuição : R\$ 0,1109 por litro

Dados do período 01/07 a 07/07

***ICMS usina: R\$ 0,2188**

***ICMS Distribuidora: R\$ 0,040**

***ICMS substituição tributária: R\$ 0,0755**

* São Paulo

Tributação

Atualmente, o setor de etanol é alvo de empresas inidôneas, chamadas de barrigas de aluguel, que são abertas em nomes de laranjas que sobrevivem do não pagamento de impostos.

Estas empresas se reconhecem como devedoras, mas não pagam, e se aproveitam da morosidade da Justiça para enriquecer ilicitamente.

Em São Paulo, onde há a maior concentração de barrigas de aluguel, o valor da dívida ativa destas empresas é de R\$ 3,6 bilhões.

Tributação

Consequências da venda direta

Governo sofrerá perdas de arrecadação sem o elo da distribuição;

Abertura de brechas para sonegação de impostos, com o atual sistema tributário.

Hoje, as perdas com fraudes tributárias no setor de combustíveis giram em torno de R\$ 4,8 bilhões (Plural).

Sugestão: tributação das usinas na fonte e implementar a monofasia do ICMS.

Para refletir

- ✓ **Na região Nordeste, que originou o projeto da venda direta, beneficia supostamente os estabelecimentos sediados no entorno das usinas, que se concentram na região litorânea. A distância entre o litoral e o interior nordestino pode chegar até 2000 km, como se pode conferir no mapa da produção;**
- ✓ **O governo pode acabar desestimulando as compras de etanol nos estados que não produzem o biocombustível, reduzindo a participação do biocombustível na matriz veicular, refletindo em perdas econômicas ao país, bem como pode comprometer no cumprimento da meta do programa RenovaBio;**

Para refletir

- ✓ **Aumento das fraudes tributárias pode gerar ainda mais perdas de arrecadação ao governo, ocasionando também a competição desleal no mercado da revenda;**
- ✓ **Risco da perda do controle de qualidade pode gerar prejuízo ao consumidor;**



Muito obrigado!

Paulo Miranda Soares

pms@fecombustiveis.org.br