



ACA

A F R I C A N  
C A S H E W  
A L L I A N C E



**A DECADE OF TRANSFORMATION**

ACA World Cashew Festival & Expo 2016



**Bissau, Guinea-Bissau**

*September 19-22, 2016*



**Competitividade Global: Referencial no  
setor global de processamento de caju**

Shakti Pal, 20 de setembro de 2016



# Agenda

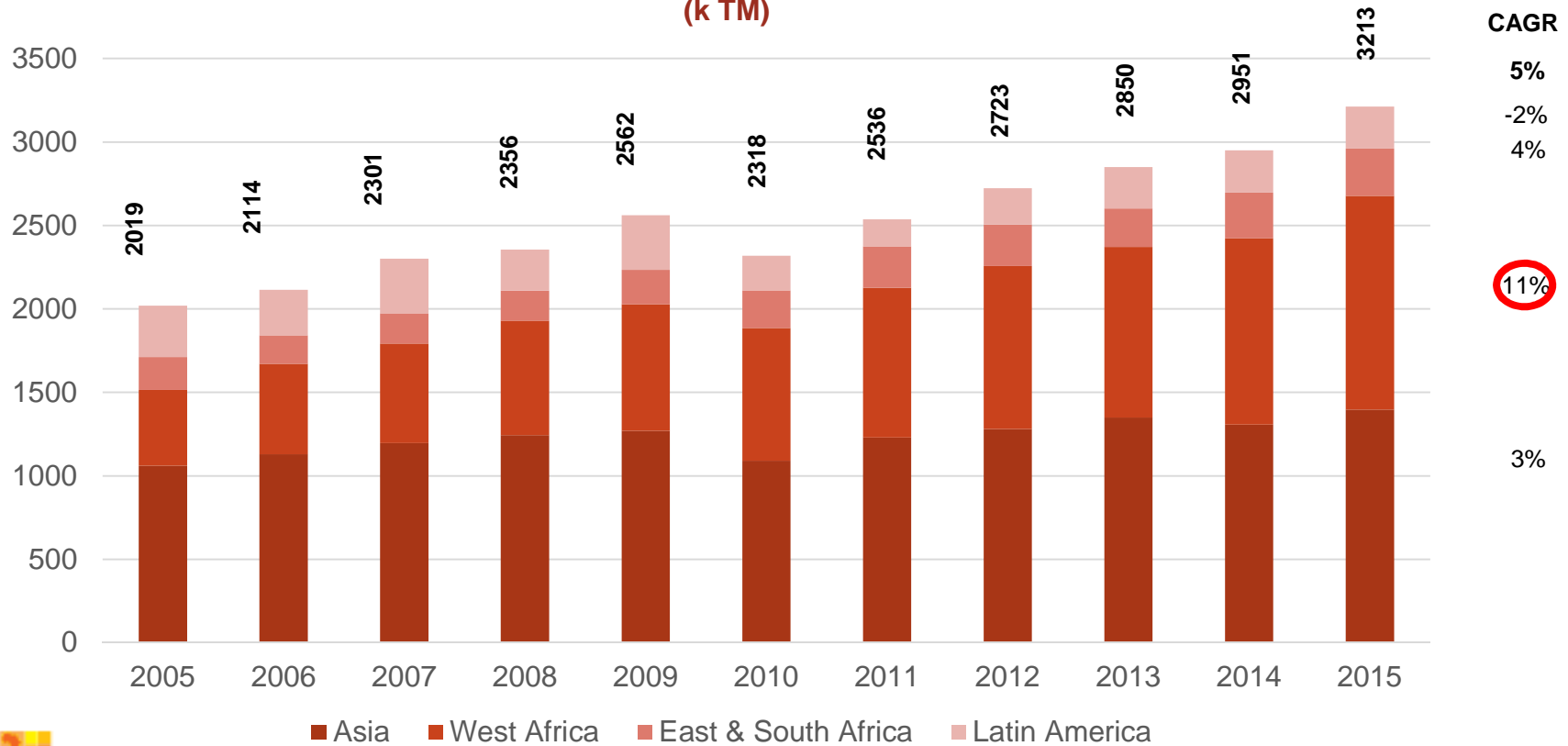
- **REFERENCIAL GLOBAL DE PROCESSAMENTO**
- **OS PRINCIPAIS DESAFIOS DO PROCESSAMENTO NA ÁFRICA - UM ESTUDO DE CASO (risco de políticas)**



**Produção:** Produção global de CCN / RCN em 2015 esteve em ~ 3,2 milhões de TM e crescendo a uma taxa estável; a África contribui com ~ 47% do total, o crescimento da Ásia e o do Sudeste da Ásia está quase estagnado

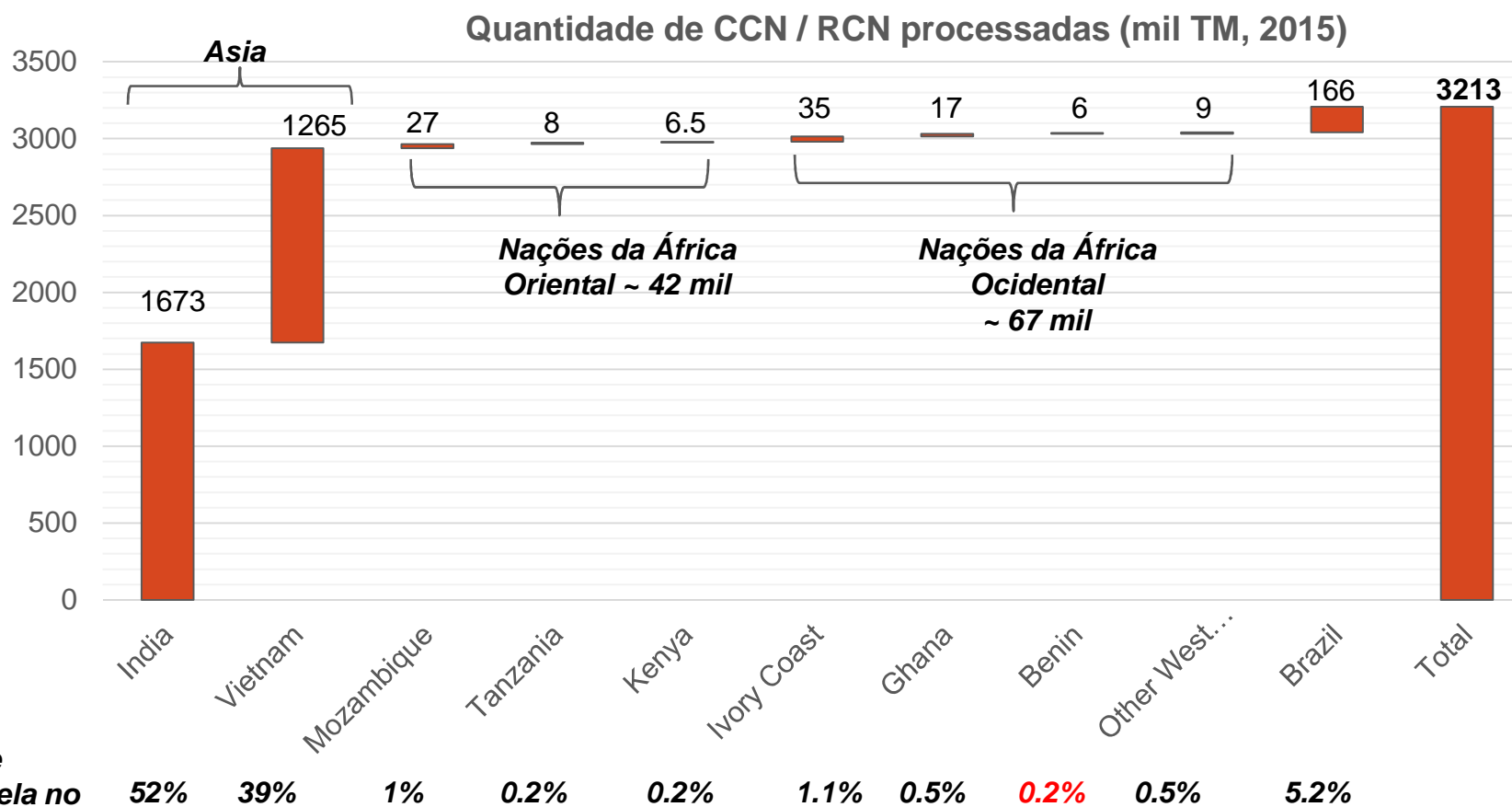
A África Ocidental é quem mais rapidamente está aumentando a sua capacidade da produção, crescendo em ~11%

Produção Global de CCN /RCN production por área geográfica (k TM)





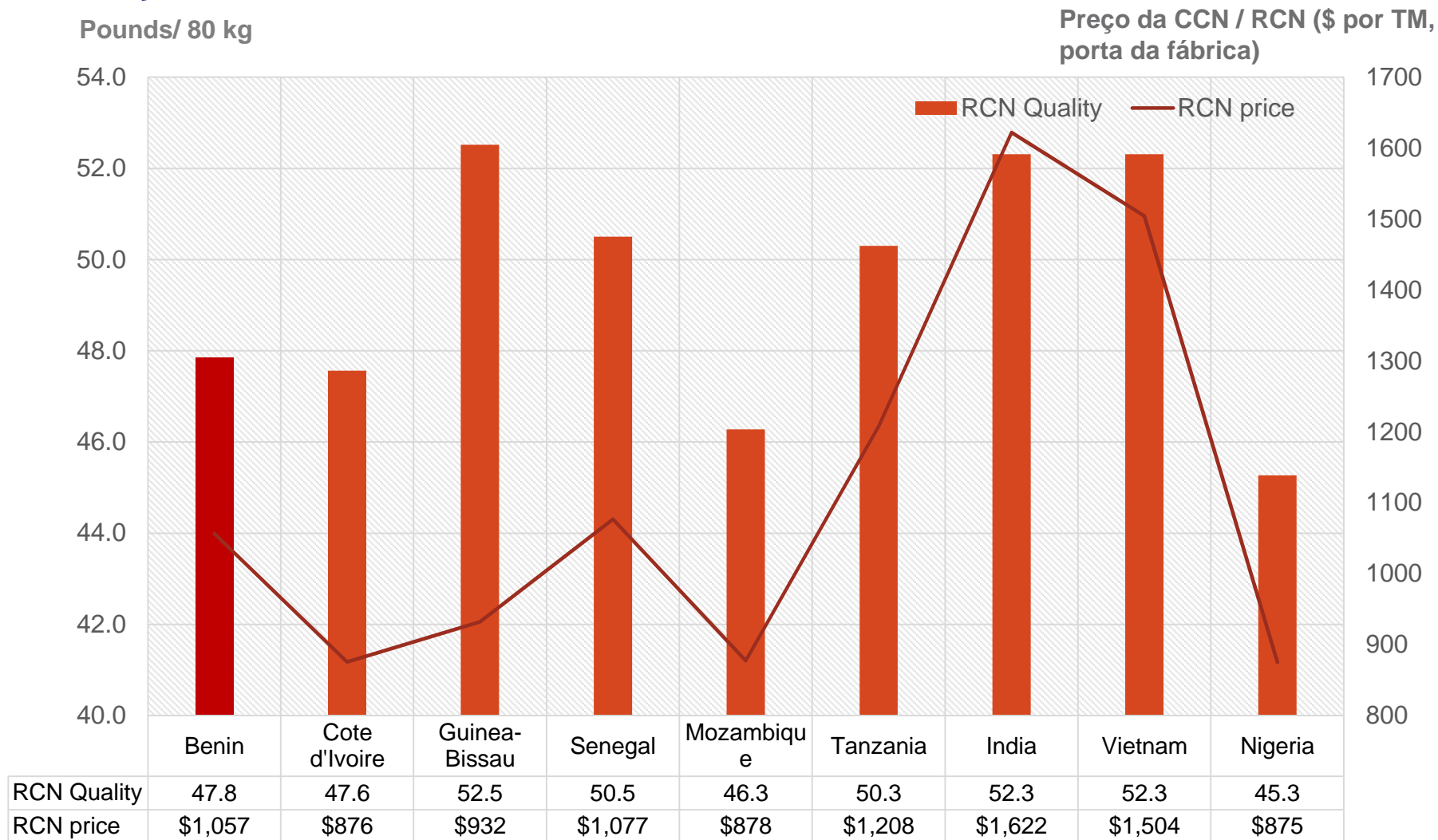
**Processamento:** Aprox. 90% das CCn / RCN globais em 2015 foram processadas pela Índia e o Vietnã; a África está em seu estágio de infância e apronta-se para construir a sua capacidade interna



% de parcela no processamento



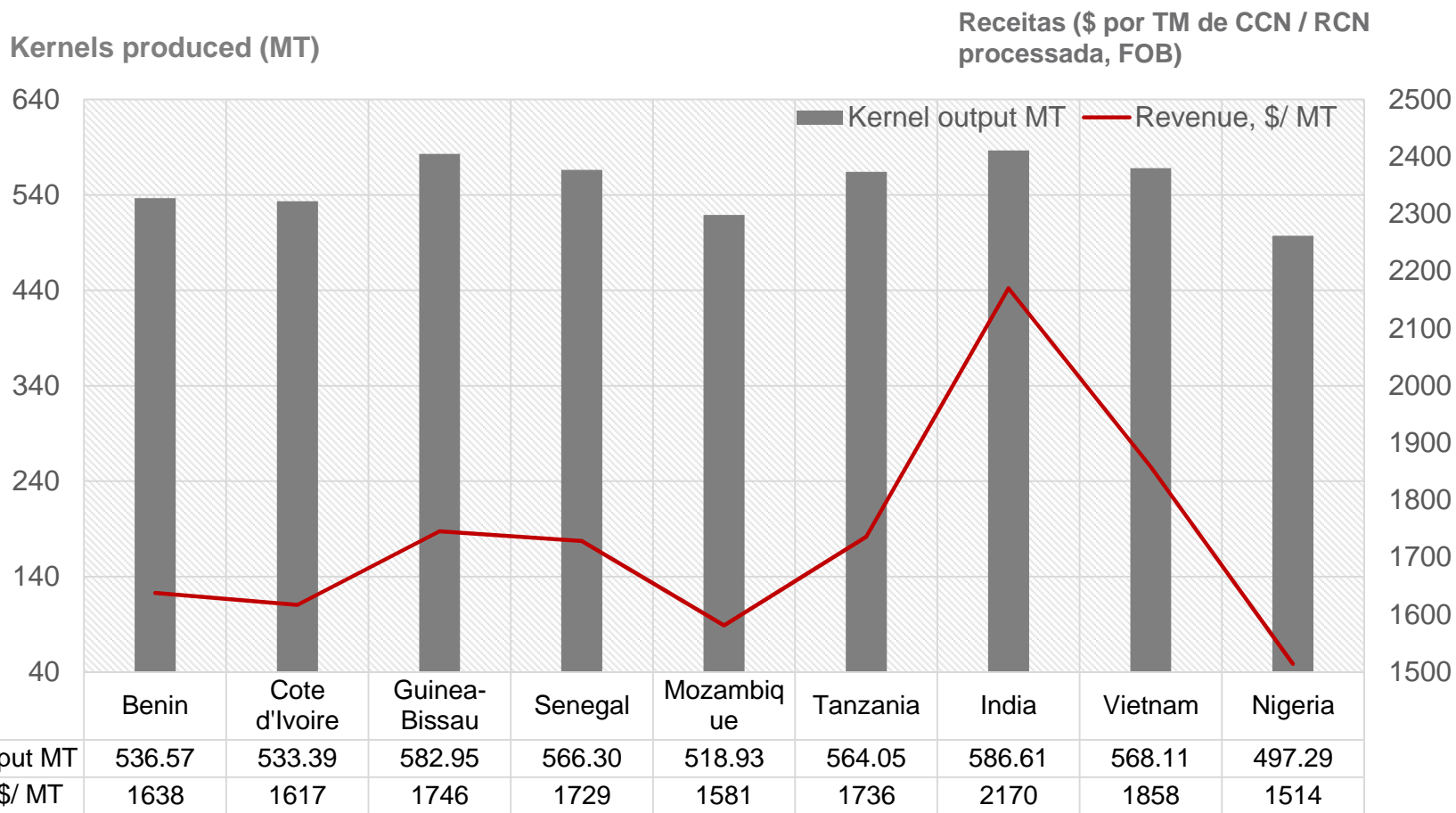
A Índia, o Vietnã, a G.-Bissau e a Tanzânia são líderes mundiais na qualidade do processamento africano de CCN / RCN, em média recebe um preço 25% mais barato se comparadas a seus pares na Ásia



**Observações:** O valor da qualidade descrito é um valor aproximado  
**Fonte:** Entrevistas com as partes interessadas; Análise de TNS

Caso empresarial: Planta de 5 mil TM, operando a uma capacidade de ~83% no terceiro ano

Os rendimentos obtidos por TM de CCN / RCN processada na G.-Bissau, no Senegal e na Tanzânia são melhores do que o de seus outros pares africanos; os da Índia são os melhores devido aos mercados locais

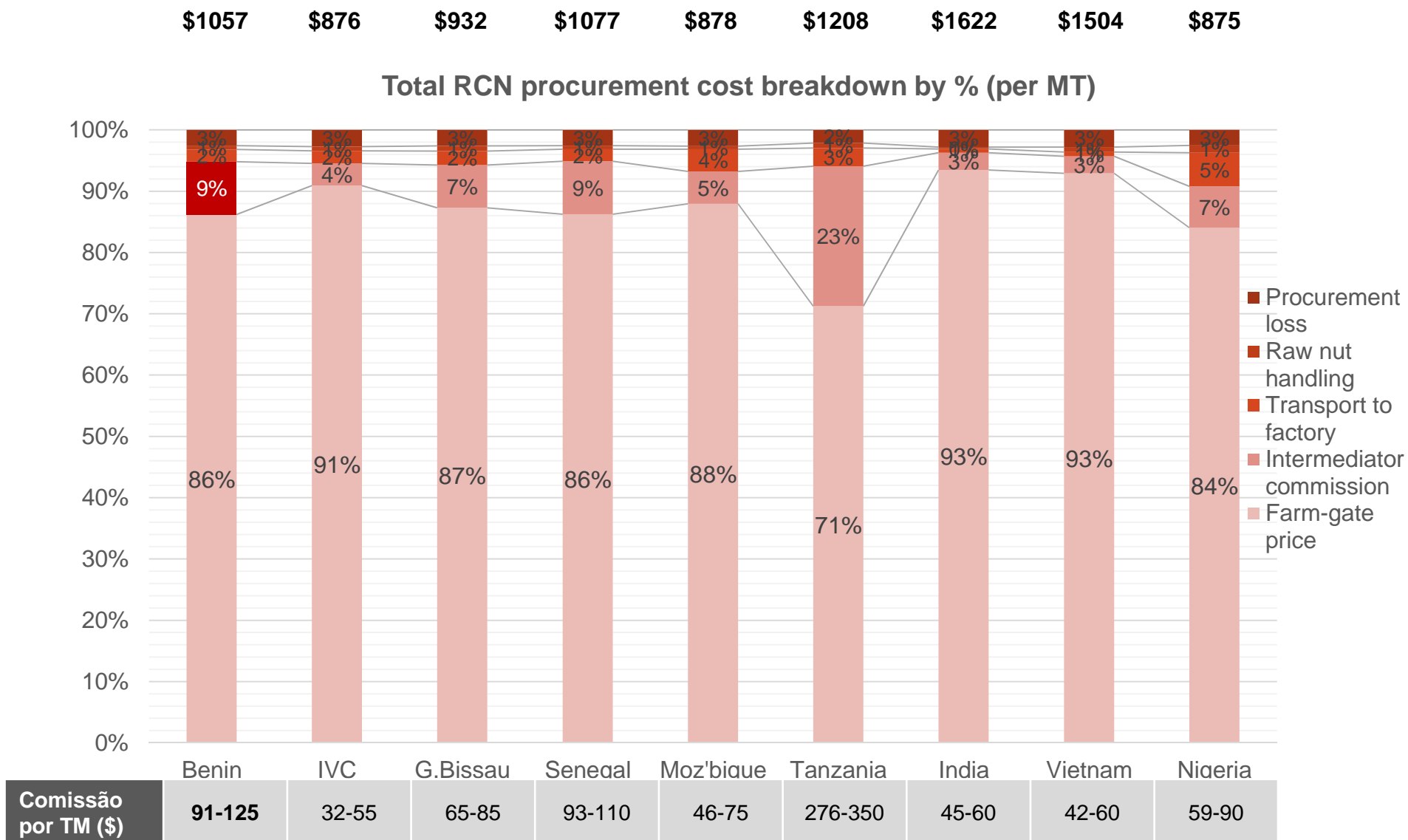


<b>CCN / RCN processadas</b>	2,5 mil TM	2,5 mil TM	2,5 mil TM	2,5 mil TM	2,5 mil TM	2,5 mil TM	2,5 mil TM	2,5 mil TM	2,5 mil TM
<b>Rendimentos das castanhas processadas</b>	<b>22,0%</b>	21,9%	23,9%	23,2%	21,3%	23,1%	24,1%	23,3%	20,4%
<b>Preço das castanhas</b>	\$7,00	\$7,50	\$7,10	\$7,00	\$7,00	\$7,00	terceiro ano \$7,00	\$7,00	\$7,00

Planta a uma capacidade de ~83%, no terceiro ano

Fonte: Análise da TNS

O alto custo de aquisição de CCN / RCN para o processamento africano é causado por comissões significativas de intermediários, o sistema de recebimento da Tanzânia é um dos maiores intermediários



Caso empresarial: Planta de 5 mil TM, operando a uma capacidade de ~8.3% no terceiro ano

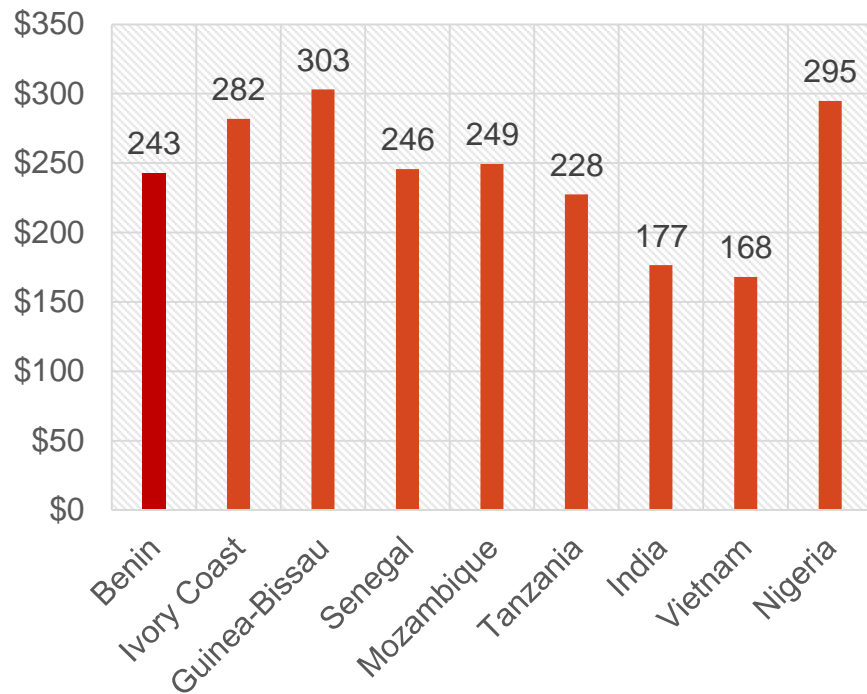
Fonte: Análise de TNS

O processamento africano ainda está muito acima nos custos fixos e variáveis se comparado com seus pares asiáticos, porém dentro dos primeiros 5 a 6 anos ele conseguiu uma posição competitiva no custo das operações

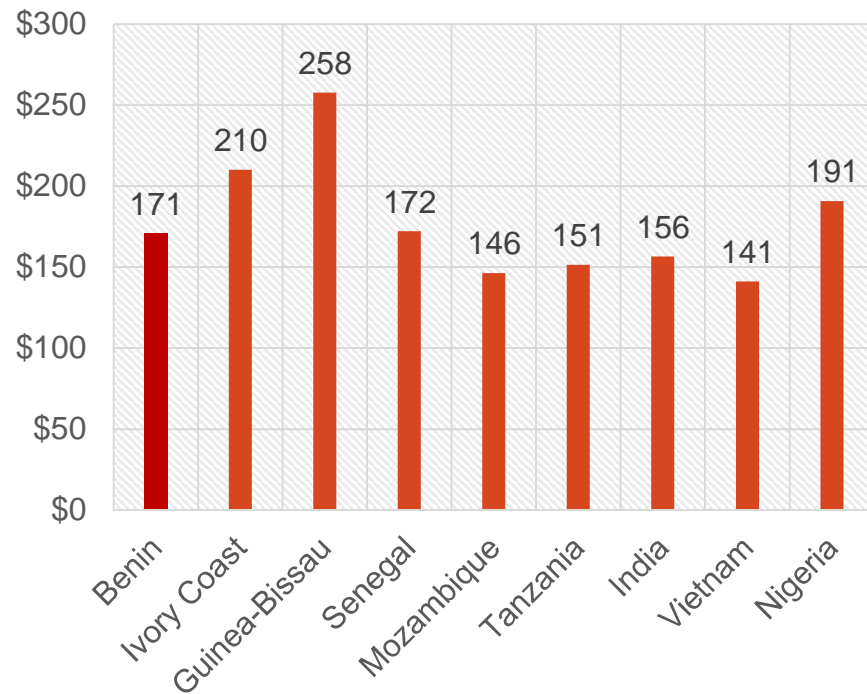
**OS PROCESSADORES DO BENIM GERAM O MENOR MONTANTE DE CUSTOS FIXOS, SE COMPARADOS AOS SEUS PARES DA ÁFRICA OCIDENTAL**

**OS PROCESSADORES DO BENIM GERAM O MENOR MONTANTE DE CUSTOS VARIÁVEIS SE COMPARADOS AOS SEUS PARES DA ÁFRICA OCIDENTAL**

Custos fixos por TM



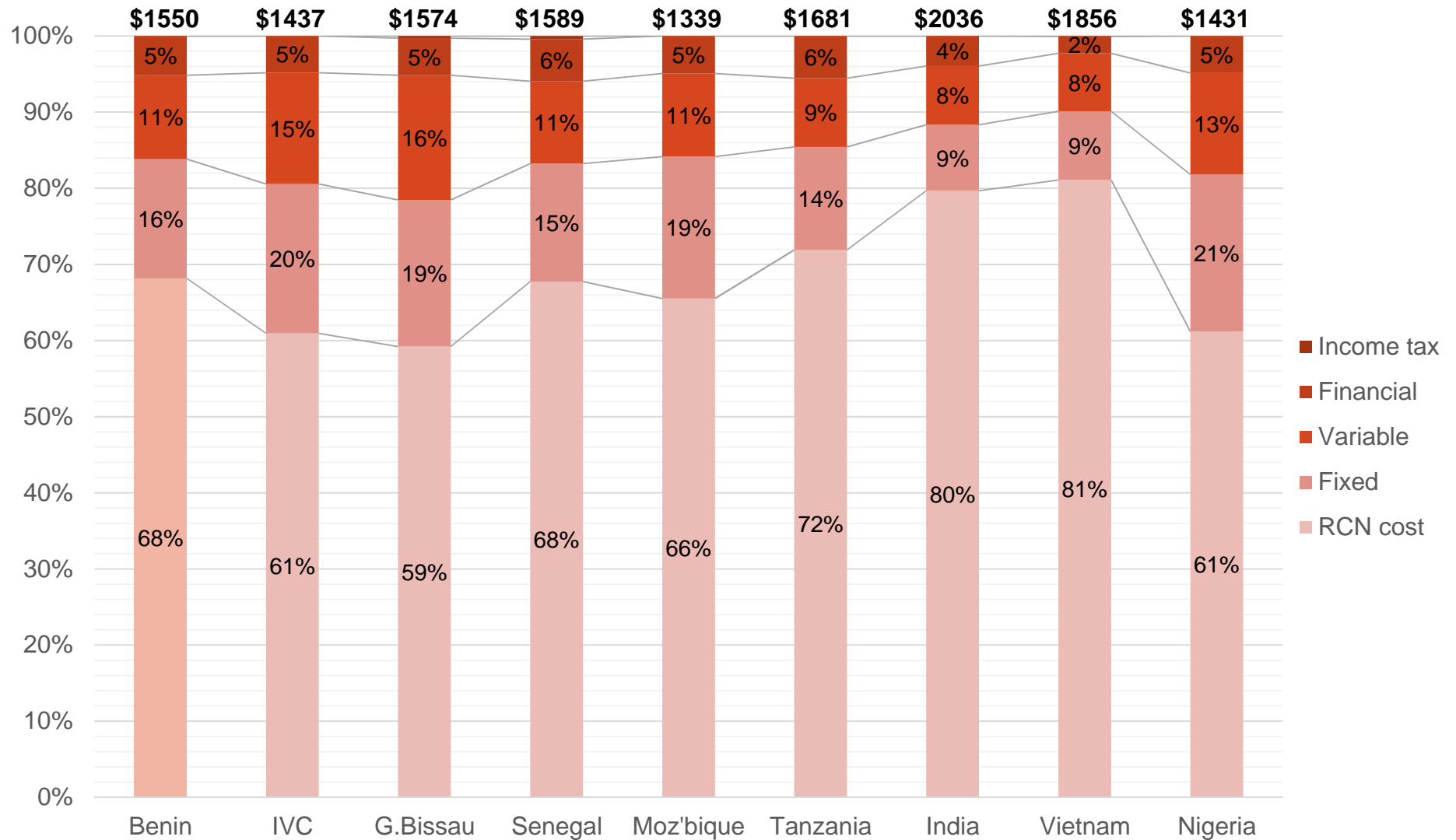
Custos variáveis por TM





Em geral na Africa, os custos altos de CCN / RCN anular a sua competitividade nos outros fatores de custo; sob o scenario atual, a CM têm uma ligera vantagem

Detalhamento dos custos totais de processamento em % (por TM)

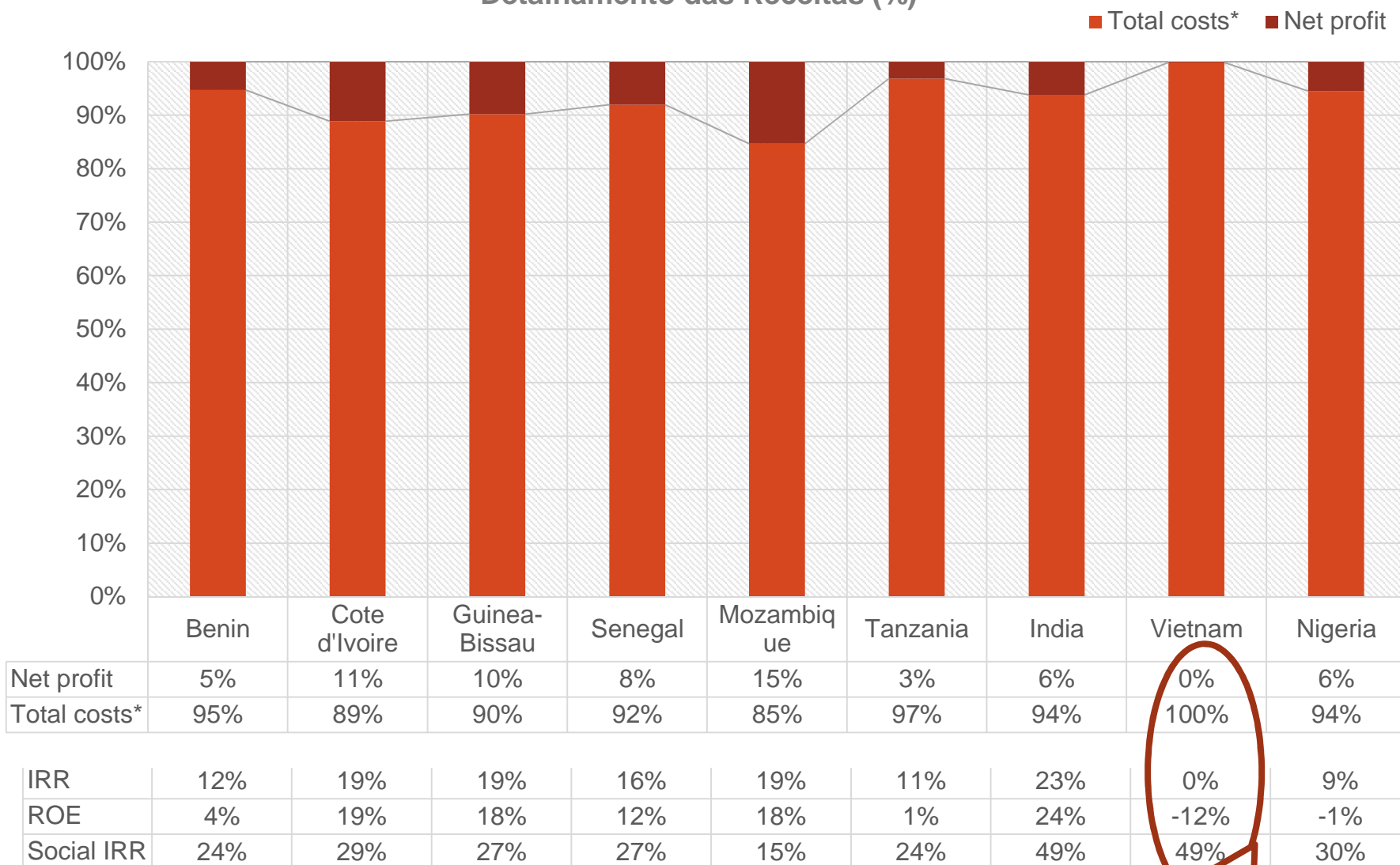


Observações: A maior parte das nações não coleta impostos sobre a renda de empresas novas, exceto na Guiné-Bissau, no Senegal e no Vietnã. **Planta à uma capacidade de ~83%, no**

Fonte: Análise de TNS

A oportunidade de processamento do Benim sob as condições atuais não é muito atrativa; entrega retornos mínimos de lucros se comparado aos seus pares

Detalhamento das Receitas (%)



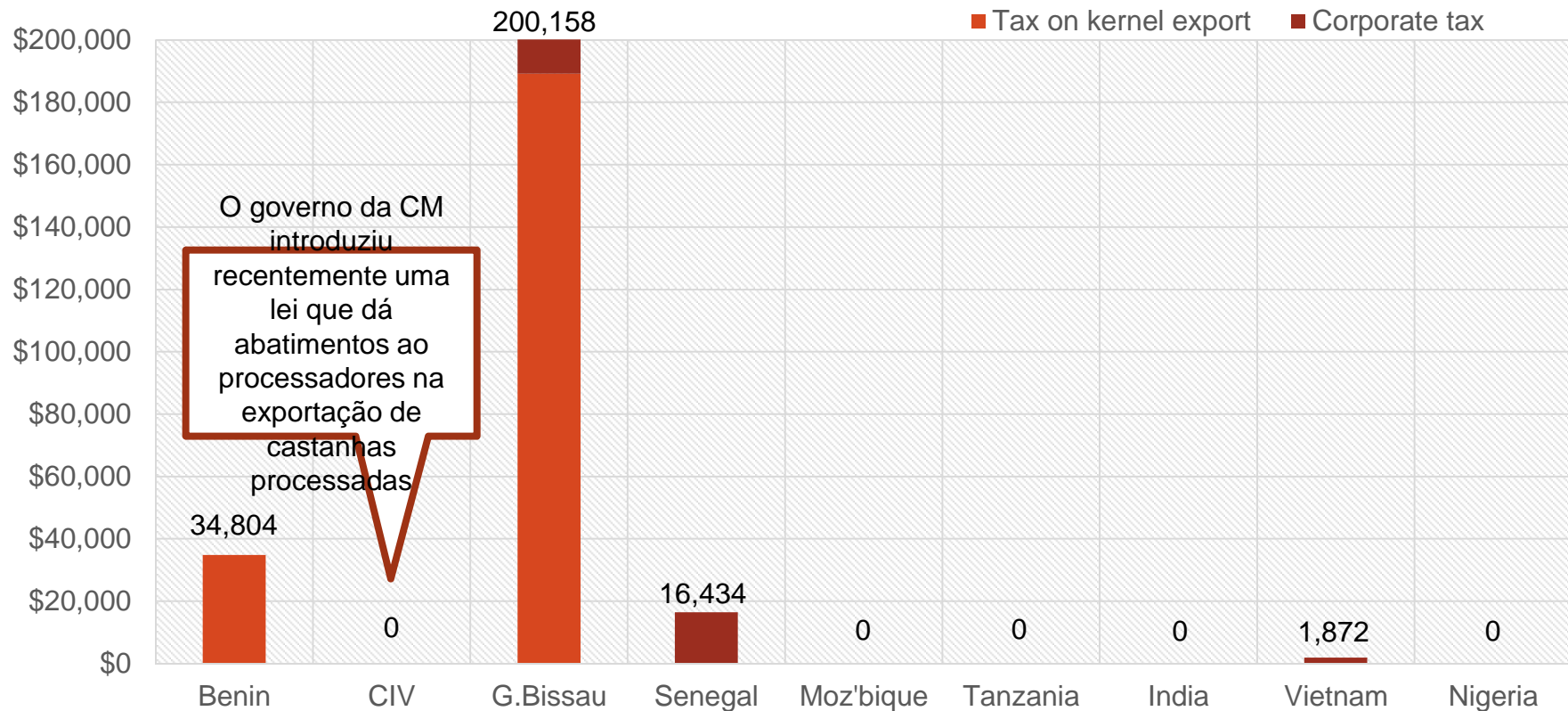
TRI social elevada devido ao preço elevado da CCN / RCN na porteira da propriedade rural

O processamento do Vietnã não é mais viável para volumes pequenos

\*Os custos totais incluem todos os custos fixos, variáveis e financeiros e os impostos corporativos  
 Fonte: Análise de TNS

Somente a G.-Bissau, o Senegal e o Benim têm imposto sobre a exportação de castanhas processadas, a Índia é o único país que possui um subsídio sobre a exportação de castanhas processadas

Impostos pagos ao Gov.



isenção de imposto de 100%	8 anos	6 anos	2 anos	Nenhum	3 anos	8 anos	5 anos	2 anos	5 anos
Benefício parcial até	Nenhum	8 anos	7 anos	Nenhum	Nenhum	Nenhum	Nenhum	Nenhum	8 anos
% de imposto sobre as	0,95%		6%						

Planta a uma capacidade de ~83%, no



# Agenda

- **REFERENCIAL GLOBAL DE**

**PROCESSAMENTO**

- **OS PRINCIPAIS DESAFIOS DO  
PROCESSAMENTO NA ÁFRICA - UM ESTUDO  
DE CASO (riscos de políticas)**



reformas de políticas entre as várias nações que prejudicam os processadores africanos; sem reformas de políticas, o cenário de processamento doméstico pode se deteriorar ainda mais - **Benim - um**

**MUDANÇA DE POLÍTICAS NO PAÍS**  
**estado de caso, 2016**

**IMPLICAÇÕES & IMPACTOS**

**VANTAGEM COMPETITIVA DO COMERCIALIZADOR**



**COSTA DO MARFIM**

- Introduziu um imposto de exportação adicional para as **CCN / RCN de CFA ~46 por kg**
- Com os impostos novos, o total de impostos sobre as CCN / RCN é de CFA ~83 por kg



**ÍNDIA**

- Introduziu um imposto de importação de **9,36%** (valor do CIF), ou seja, **\$150 por TM de CCN / RCN**
- ~~As importações de países LDC (menos desenvolvidos) são isentas~~

- **Implicação:** Os importadores de CCN / RCN da CM acabarão gastando um adicional de \$ 140 por TM de CCN / RCN
- **Impacto:** Muitos importadores internacionais não foram à CM, mas sim ao Benim para a sua Aquisição de CCN / RCN

- **Implicação:** Já que o Benim é classificado como um país LDC, os importadores que compram CCN / RCN no Benim ficam isentos deste imposto de ~150 por TM de CCN / RCN
- **Impacto:** Os compradores indianos conseguem ter uma janela pagar um adicional de ~\$ 150 para assegurar a sua obtenção, colocando os processadores domésticos em desvantagem

**\$130 a 140 por TM de CCN / RCN**



**\$150 a 160 por TM de CCN / RCN**



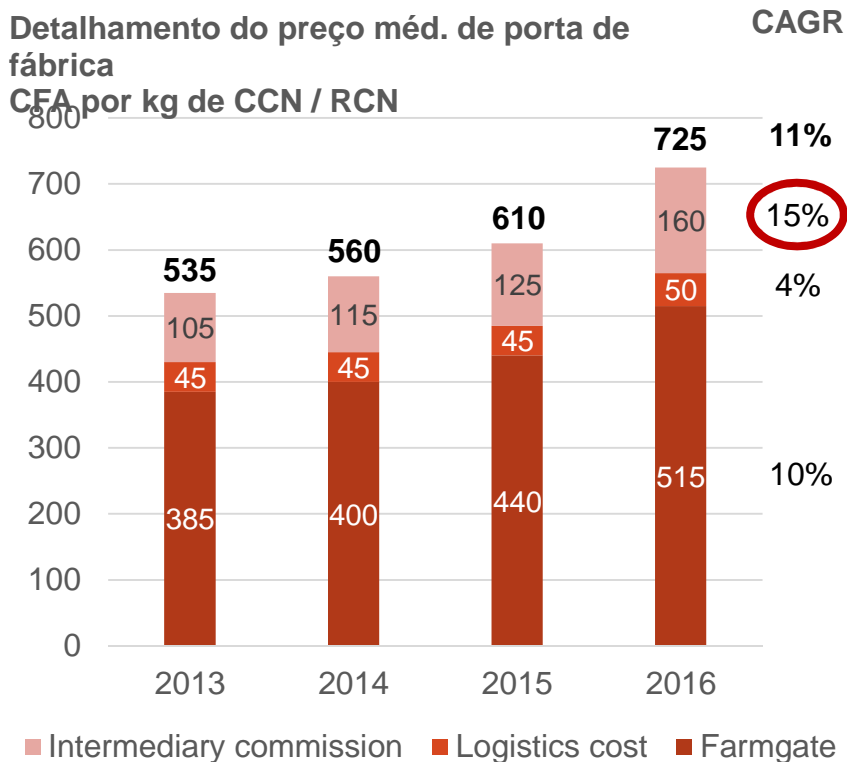
**\$300 a 310 por TM de CCN / RCN**

**VANTAGEM MONETÁRIA TOTAL PARA OS COMERCIALIZADORES NS COMPRA DE CCN / RCN**

**A competição dura dos processadores e comercializadores da Índia pela CCN / RCn do Benim somente aumentará nos próximos anos**

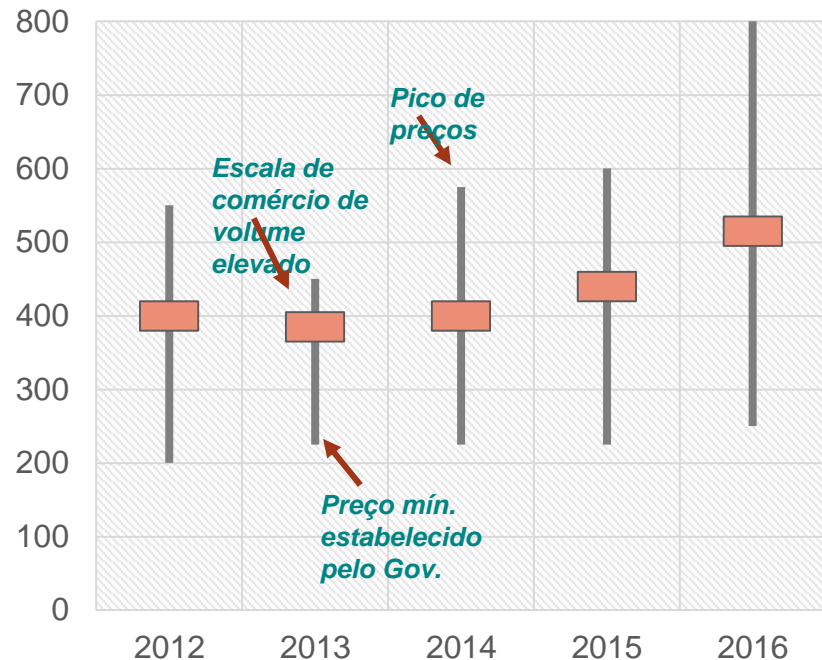
# A implicação principal para as reformas de políticas da CM e da India tem sido o aumento repentino de preços de porta de fábrica para as CCN / RCN do Benim

## OS PREÇOS INFLADOS DE CCN / RCN FORAM SIGNIFICATIVAMENTE IMPLUSIONADOS PELAS COMISSÕES MAIORES DOS COMERCIALIZADORES



## OS PREÇOS DAS CCN / RCN TAMBÉM SE TORNARAM CADA VEZ MAIS VOLÁTEIS DEVIDO À MANIPULAÇÃO DOS COMERCIALIZADORES

Faixa de preços na porteira da propriedade rural, CFA por kg de CCN / RCN



- Devido à demanda elevada de CCN / RCN, os comercializadores e intermediários compram quantidades excessivas de CCN e causam atrasos nas vendas
- Isto resulta em preços inflados e em ganhos pesados de comissões para os comercializadores; as outras partes interessadas ficam em desvantagem
- **IMPLICAÇÃO:**

**Observação:** Os preços na porteira da fazenda da CCN / RCN mencionados acima são calculados com base no retorno dado por múltiplos processadores e comercializadores domésticos

# Há uma necessidade mitigar a desvantagem competitiva global africana

**Cenário atual**

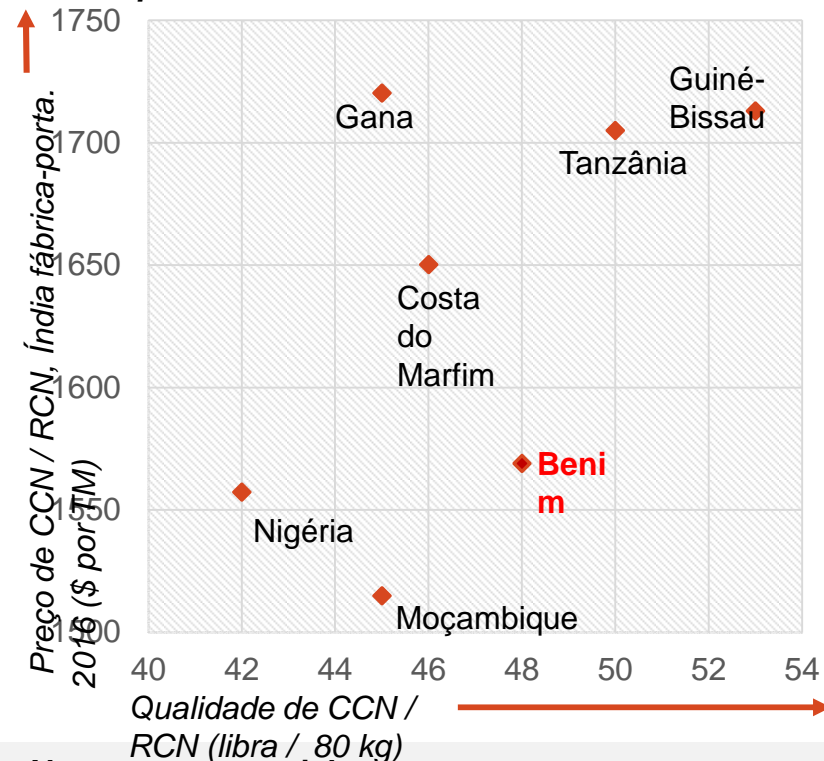
Os processadores indianos têm o benefício duplo de importar CCN / RCN do Benim; nenhum imposto de exportação de CCN / RCN e isentos de impostos alfandegários indianos

Importando CCN / RCN do país	Presença de imposto de exportação de CCN / RCN	Isento do imposto de importação* da Índia
Benim	Não	✓
Guiné-Bissau	Sim	✓
Moçambique	Sim	✓
Tanzânia	Sim	✓
Nigéria	Não	✗
Gana	Não	✗
Costa do Marfim	Sim	✗

(Somente foram incluídos países que têm a produção de CCN / RCN > 40 mil TM)



As CCN / RCN do Benim fornecem o melhor valor para o dinheiro investido pelos processadores indianos



## Alertas em potencial

- **Identificar a melhor taxa de imposto de CCN / RCN** é uma tarefa crítica
- **Comércio Através das Fronteiras:** Seriam exigidas patrulhas de fronteira fortes para proibir as vendas de CCN / RCN para o Togo e a Nigéria
- **Vendas ilegais a partir do porto**

\* Isto entre as principais nações produtoras de cajus na África; a Gambia, o Togo e Burkina Fasso caem na mesma categoria, mas tem uma produção mínima de CCN / RCN; \*\* Os países africanos que introduziram o imposto de exportação de CCN / RCN de 15% e a quantidade exportada = a 75 mil TM