



# Web Encontro Setorial



13/03/2025



INSTITUTO PARA  
DESENVOLVIMENTO  
DO VAREJO

Quem  
**SOMOS**

# QUEM SOMOS



O IDV nasceu em 2004 para fortalecer a representação de empresas varejistas formais de diferentes setores de atuação nacional.



## NOSSO PROPÓSITO

Ser protagonista das mudanças estruturais do Brasil, promovendo o desenvolvimento sustentável do varejo e contribuindo para a melhoria da vida das pessoas.

## NOSSAS CRENÇAS

- Bom para o varejo, bom para o Brasil;
- Gente que valoriza gente;
- Livre mercado e democracia;
- Pragmatismo que faz acontecer;
- Protagonismo transformador;
- Ter “**cola**” entre os participantes.

# NOSSA REPRESENTATIVIDADE

**Atualmente representamos  
68 empresas varejistas  
em todo o Brasil, com:**



**+ 657 bi**  
em vendas

**+ de R\$ 112 bi**  
em vendas online



**+ 991 mil**  
empregos  
diretos

**+ 4 milhões**  
de empregos  
totais



**+ 37,3 mil**  
unidades  
de lojas

**+ 19 milhões**  
de m<sup>2</sup> de área  
de lojas



**+ 886 centros**  
de operação logística



## Setores de atuação:

Alimentos, Beleza, Construção, Farmácias, Livrarias,  
Móveis e Eletro, Supermercados, Vestuários entre outros.





INSTITUTO PARA  
DESENVOLVIMENTO  
DO VAREJO

# PARTICIPAÇÃO DO **COMÉRCIO NO PIB**

# PIB - Participação do Comércio

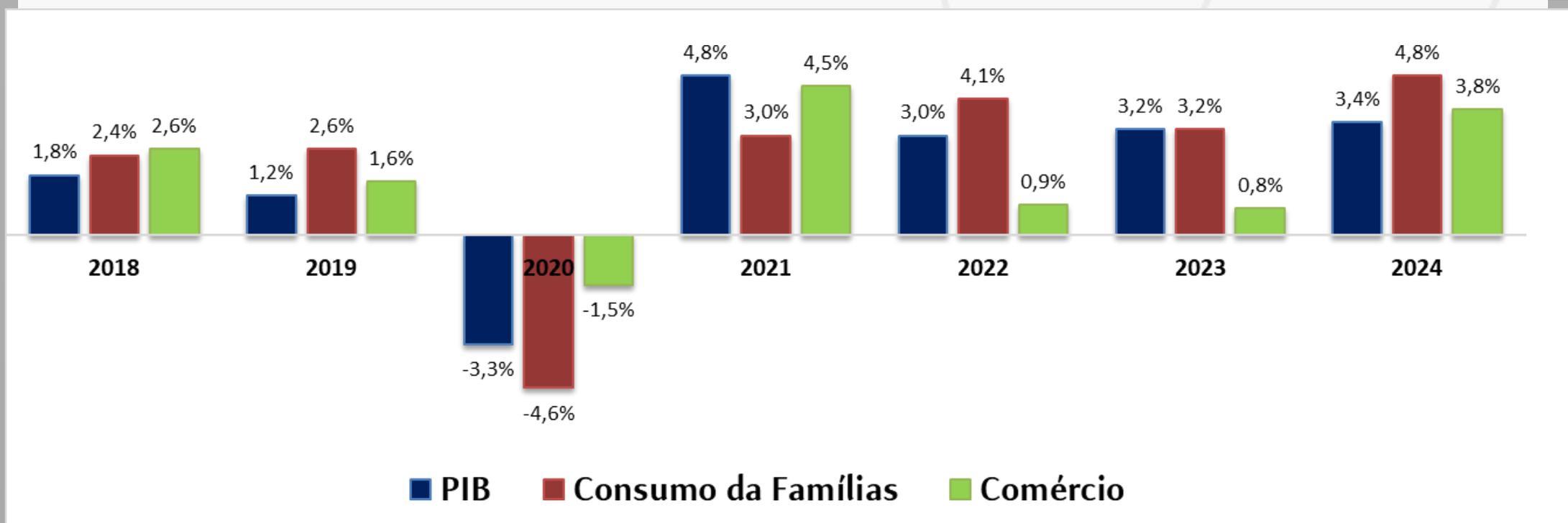
Período de 2022 a 2024

	2022		2023		2024	
	Valor	Part %	Valor	Part %	Valor	Part %
<b>PIB (*)</b>	<b>10.079.676</b>		<b>10.943.344</b>		<b>11.744.710</b>	
Serviços	5.855.005	58%	6.476.155	59%	6.966.345	59%
Indústria	2.300.127	23%	2.423.313	22%	2.504.938	21%
Agropecuária	581.343	6%	659.124	6%	655.317	6%
<b>Subtotal</b>	<b>8.736.475</b>		<b>9.558.592</b>		<b>10.126.599</b>	
Impostos	1.343.201	13%	1.384.752	13%	1.618.111	14%
<b>Comércio / PIB</b>	<b>1.117.747</b>	<b>11%</b>	<b>1.145.532</b>	<b>10%</b>	<b>1.219.317</b>	<b>10%</b>

PIB - Valores correntes (1.000.000 R\$)

# PIB - Produto Interno Bruto

Taxa acumulada ao longo do ano em relação ao mesmo período do ano anterior

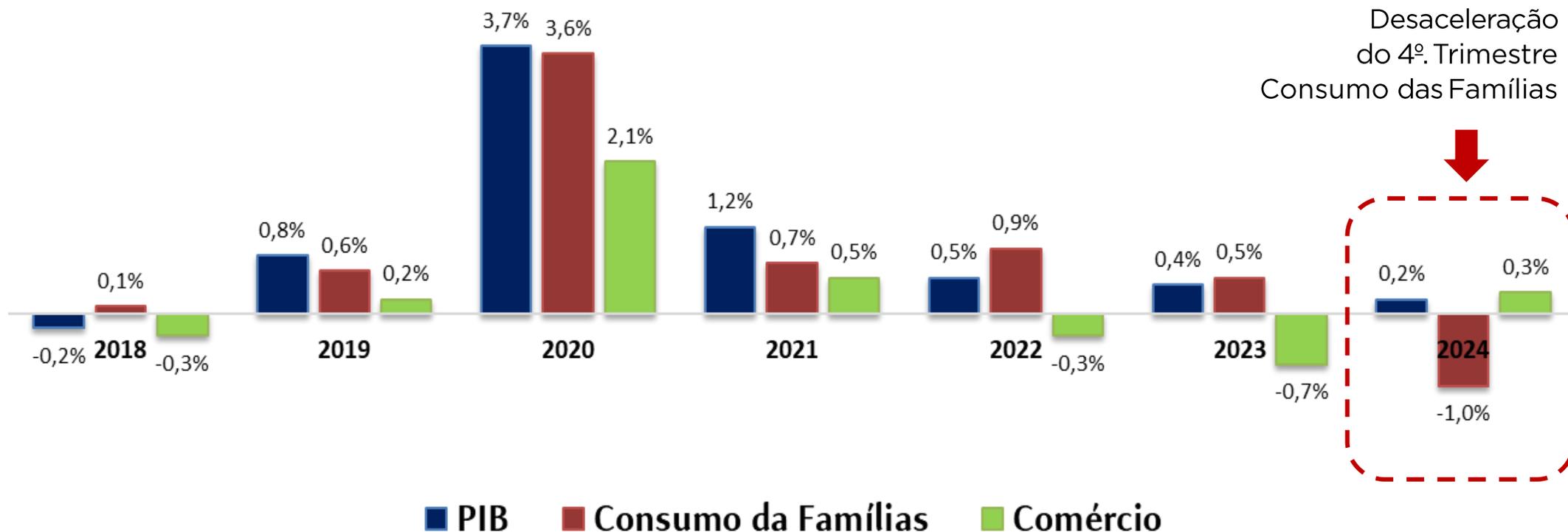


PIB - Valores correntes (1.000.000 R\$)

# PIB – Produto Interno Bruto

Taxa no 4º trimestre

Trimestre contra trimestre imediatamente anterior

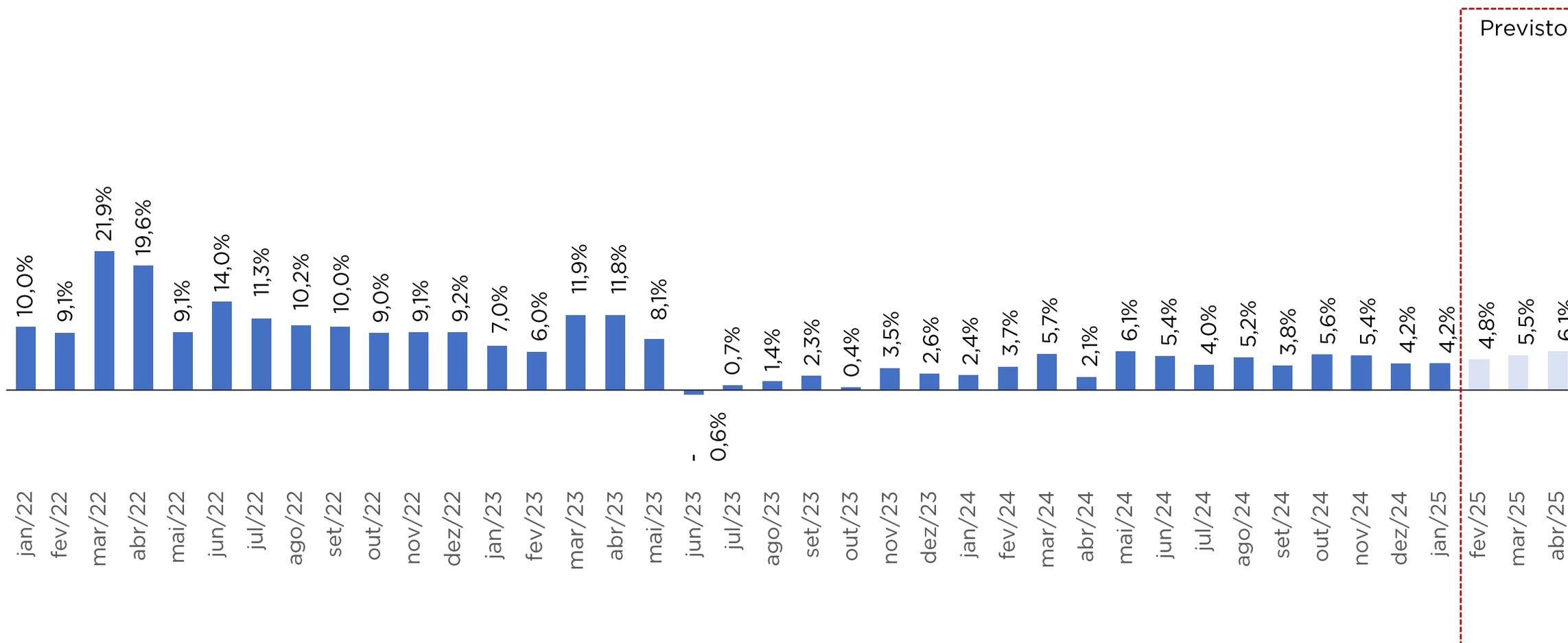




INSTITUTO PARA  
DESENVOLVIMENTO  
DO VAREJO

# IAV - ÍNDICE ANTECEDENTE DE VENDAS

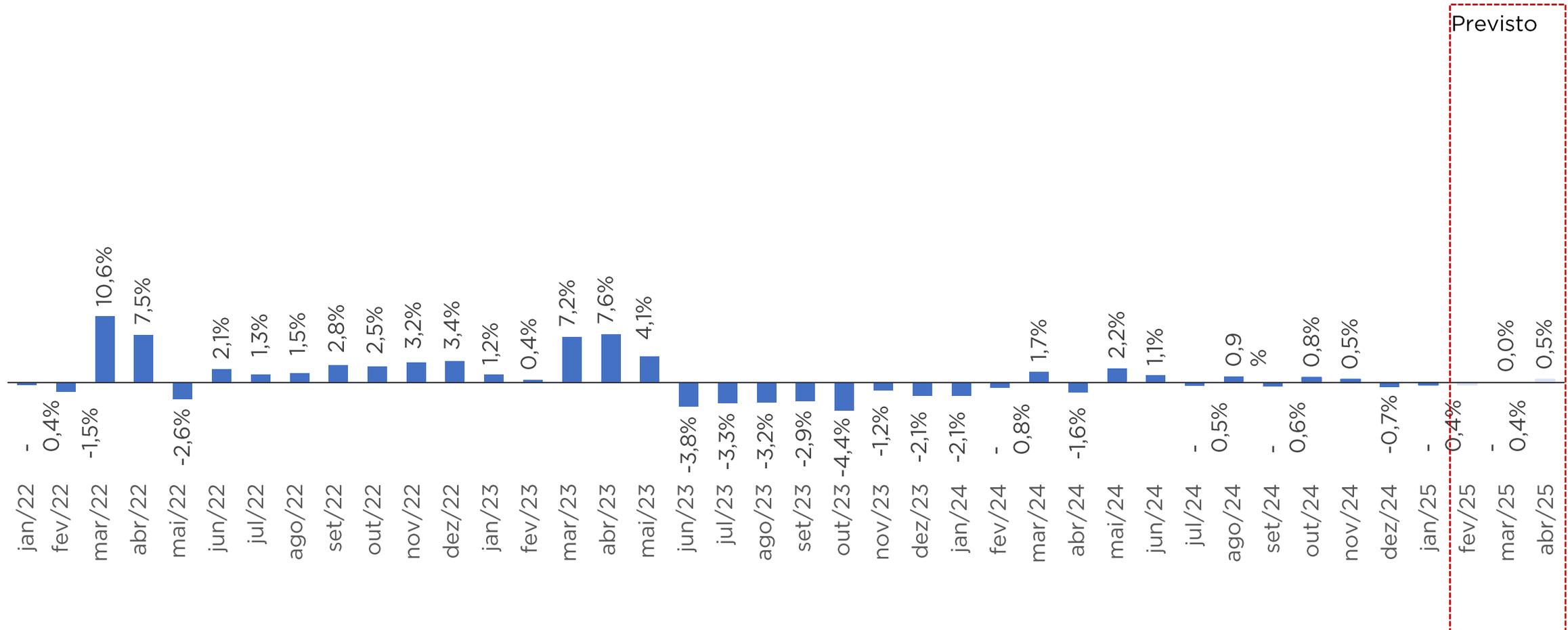
# Jan/25 apresentou variação nominal positiva em relação ao mesmo mês do ano anterior; os próximos meses preveem crescimento

Série Histórica do IAV Nominal (variação mmaa<sup>1</sup>)

Notas: Os setores que compõe a categoria "Demais Atividades" não foram representativos no período e portanto não foram considerados no cálculo do IAV Ponderado. A variação ponderada considera a participação das atividades no volume total de vendas do comércio varejista medida pelo IBGE [1] Mesmo mês do ano anterior; [2] A partir do Relatório referente ao IAV de set/23, houve atualização dos setores componentes e seus respectivos pesos (de acordo com a atualização de metodologia da PMC em 2023). Regras para revisão do histórico: jan/18 até dez/22 → pesos referentes à metodologia anterior; A partir de jan/23: pesos atualizados.

# O IAV, ajustado pelo IPCA, apresentou queda em janeiro. O próximo mês também indica queda real, com recuperação em março e abril

Série Histórica do IAV Ajustado pelo IPCA (variação mmaa)

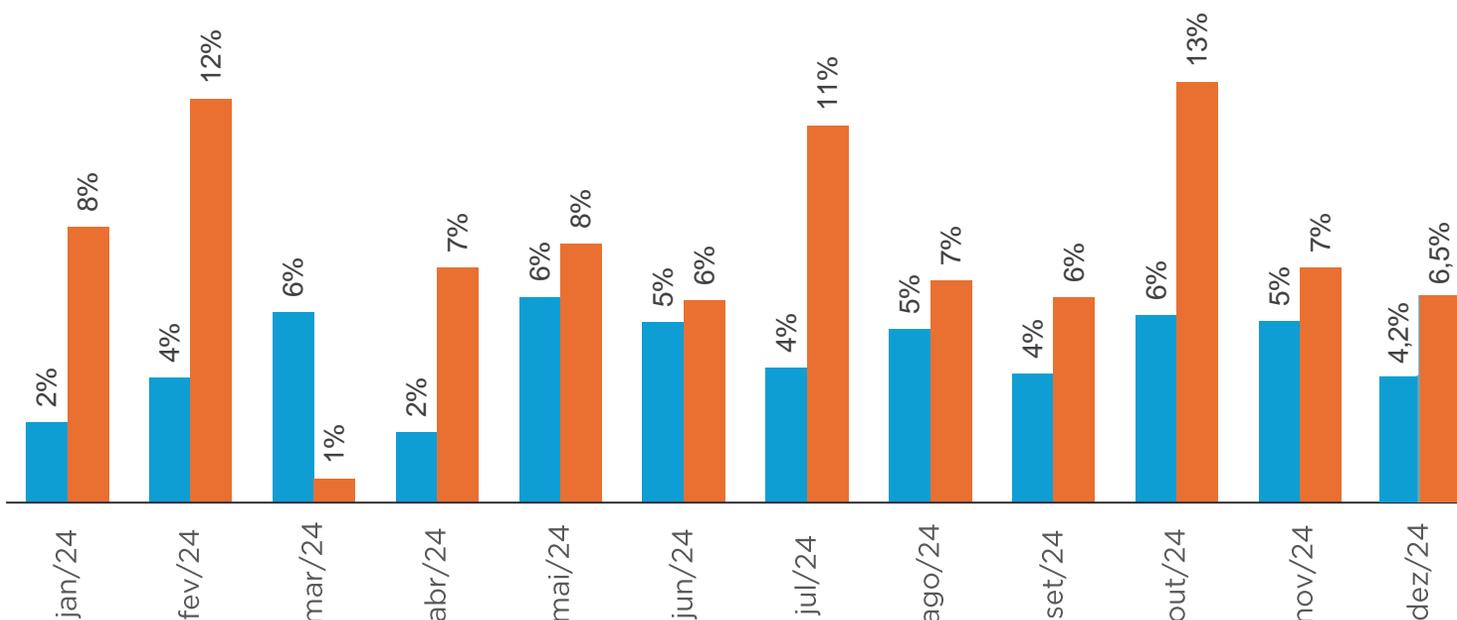


Notas: Os setores que compõe a categoria "Demais Atividades" não foram representativos no período e portanto não foram considerados no cálculo do IAV Ponderado. A variação ponderada considera a participação das atividades no volume total de vendas do comércio varejista medida pelo IBGE [1] Mesmo mês do ano anterior; [2] A partir do Relatório referente ao IAV de set/23, houve atualização dos setores componentes e seus respectivos pesos (de acordo com a atualização de metodologia da PMC em 2023). Regras para revisão do histórico: jan/18 até dez/22 → pesos referentes à metodologia anterior; A partir de jan/23: pesos atualizados.

# Aderência em relação ao resultado da PMC Ampliada

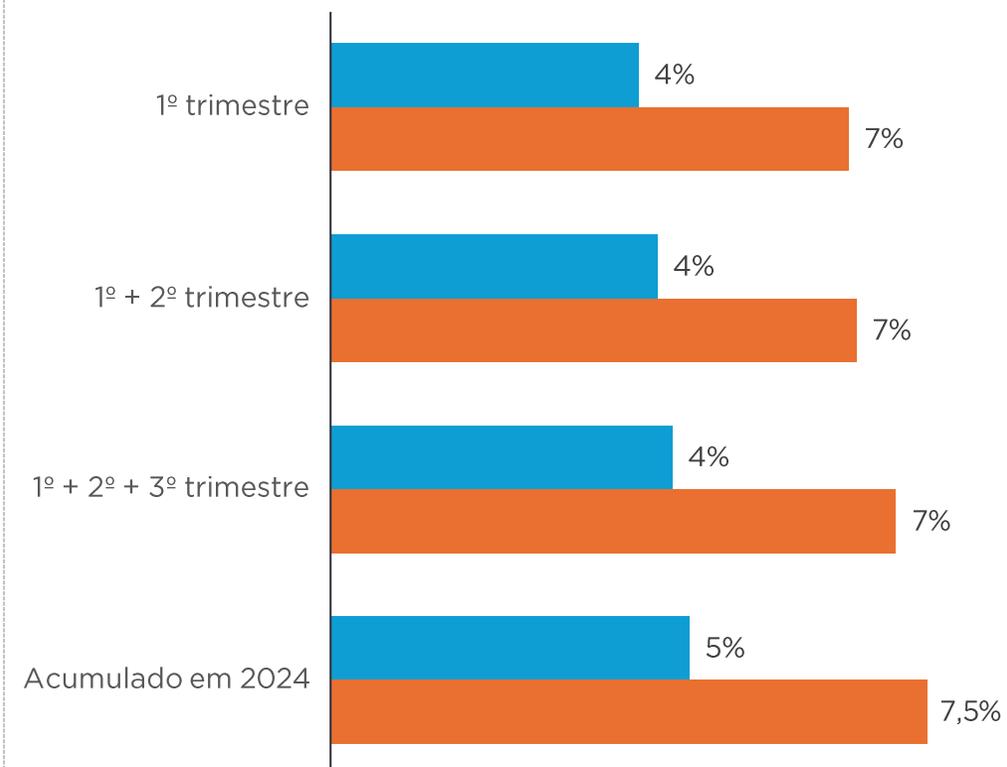
Comparativo com a PMC Ampliada  
(mês de referência em relação ao mmaa)

■ IAV Consolidado Ponderado ■ PMC Ampliada

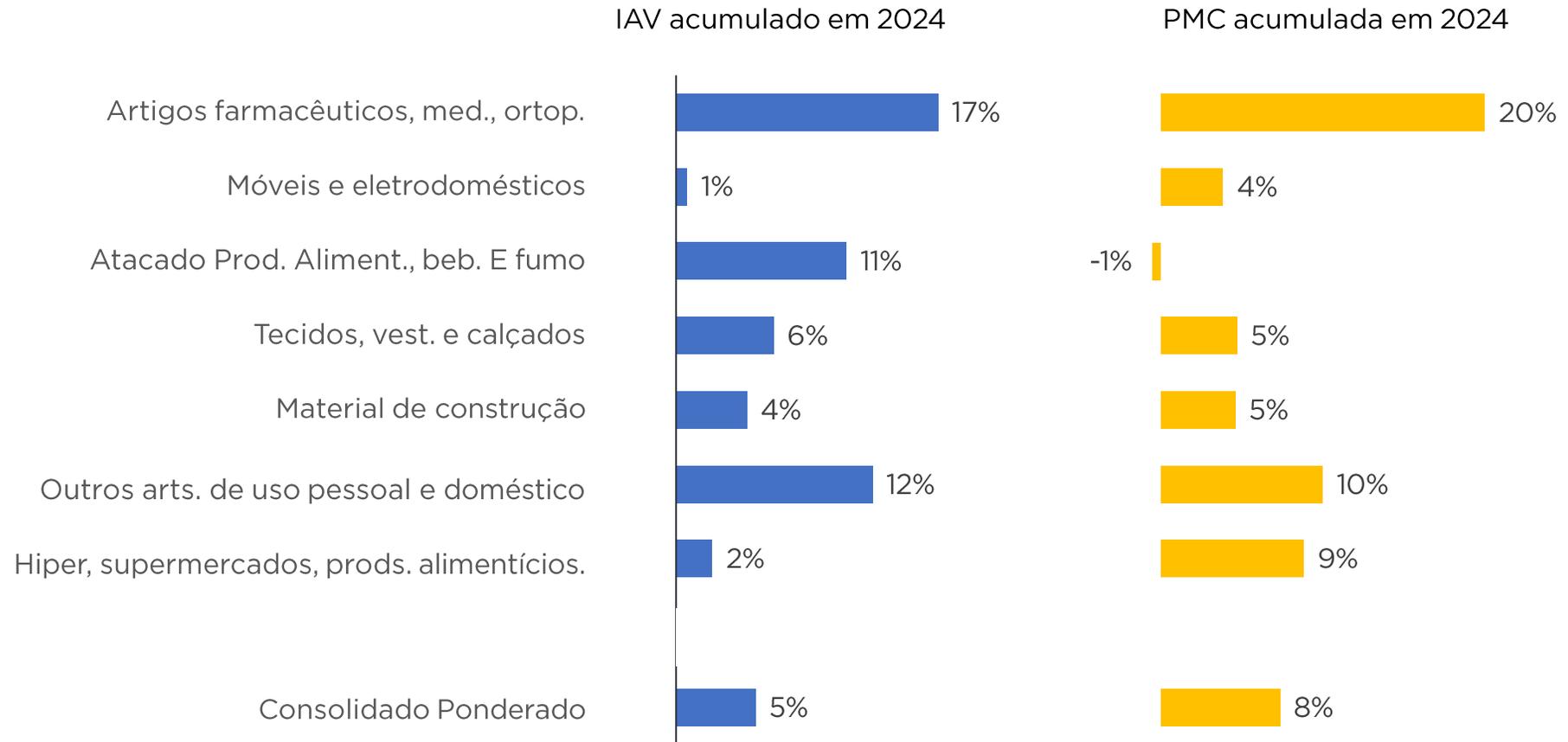


Comparativo com a PMC Ampliada  
(resultados trimestrais acumulados)

■ IAV Consolidado Ponderado ■ PMC Ampliada

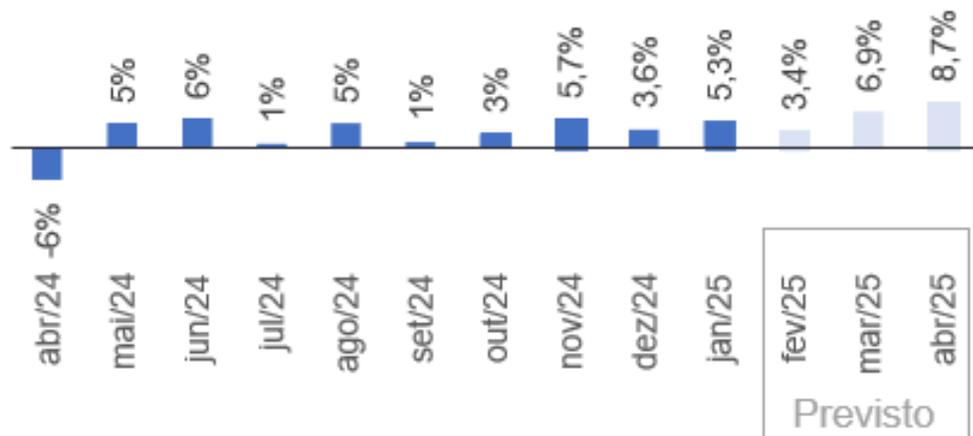


# Gráfico comparativo entre a variação acumulada do IAV e da PMC Ampliada no ano de 2024



# Para os próximos meses, a expectativa é de crescimento para todos os setores analisados

Hiper, prods. aliment., bebidas e fumo



Material de Construção



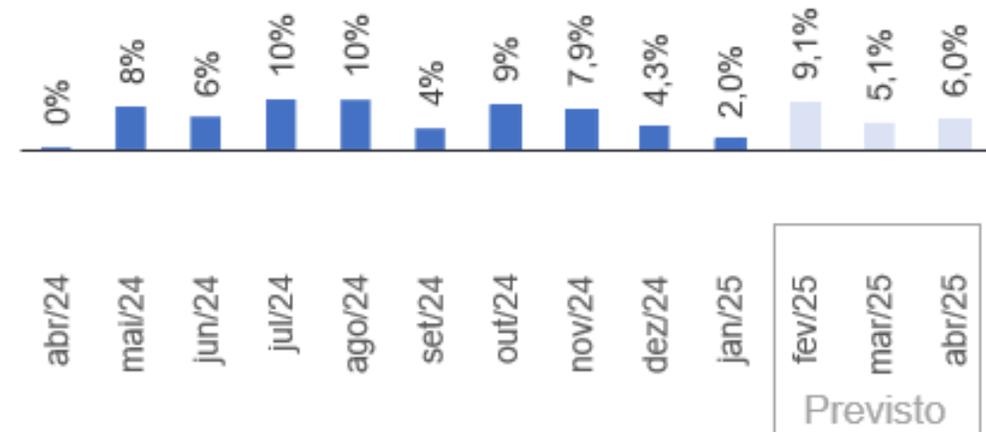
Nota: Os setores de Livros, jornais, rev. e papelaria, Veículos, motocicletas, partes e peças, Equipamentos e materiais para escritório, informática e comunicação, e Combustíveis e lubrificantes, que compõe a categoria "Demais Atividades", não foram representativos no período e portanto não foram considerados nos cálculos do IAV Setorial e IAV Consolidado Ponderado.

# Para os próximos meses, a expectativa é de crescimento para todos os setores analisados

Outros arts. uso pessoal e doméstico



Tecidos, vestuário e calçados



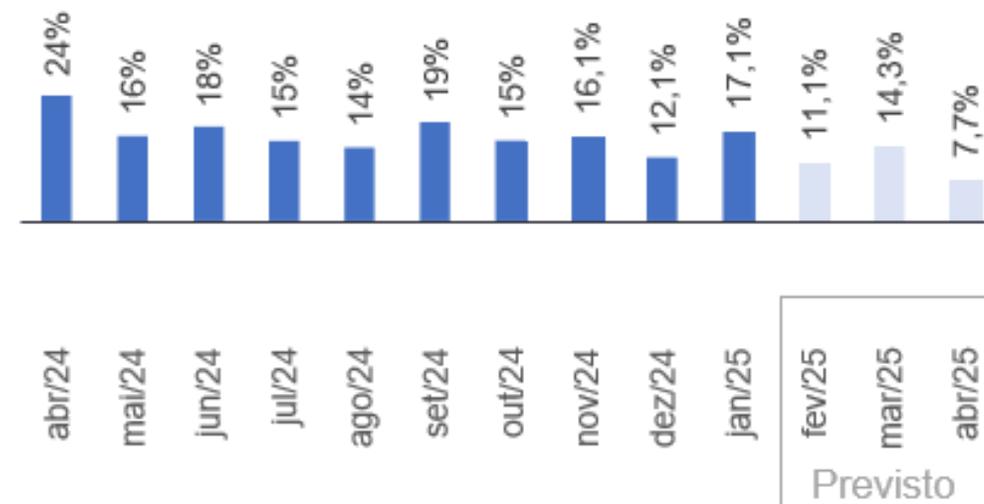
Nota: Os setores de Livros, jornais, rev. e papelaria, Veículos, motocicletas, partes e peças, Equipamentos e materiais para escritório, informática e comunicação, e Combustíveis e Lubrificantes, que compõe a categoria "Demais Atividades", não foram representativos no período e portanto não foram considerados nos cálculos do IAV Setorial e IAV Consolidado Ponderado.

# Para os próximos meses, a expectativa é de crescimento para todos os setores analisados

Móveis e eletrodomésticos



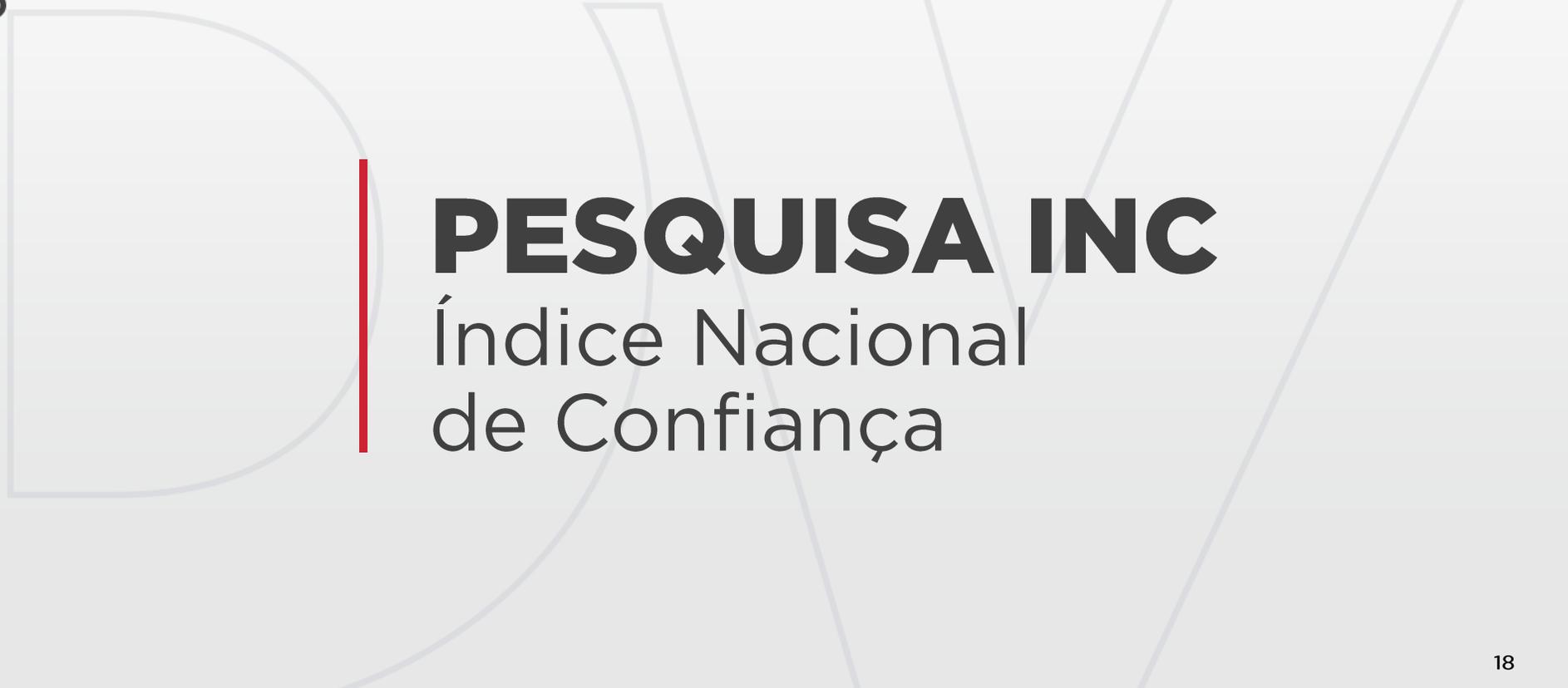
Artigos farm., med., ortop. e perfum.



Nota: Os setores de Livros, jornais, rev. e papelaria, Veículos, motocicletas, partes e peças, Equipamentos e materiais para escritório, informática e comunicação, e Combustíveis e Lubrificantes, que compõe a categoria "Demais Atividades", não foram representativos no período e portanto não foram considerados nos cálculos do IAV Setorial e IAV Consolidado Ponderado.



INSTITUTO PARA  
DESENVOLVIMENTO  
DO VAREJO

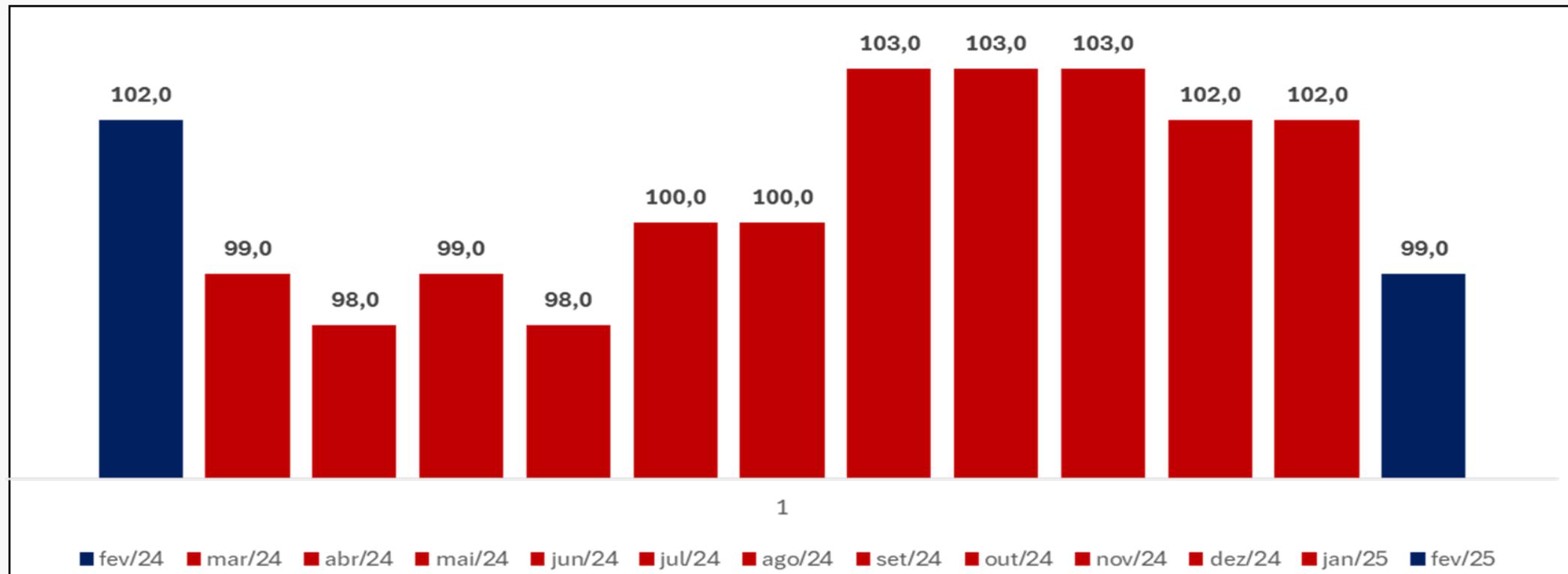
A large, light gray watermark of the word 'PESQUISA' is oriented vertically on the right side of the slide, serving as a background for the main title.

**PESQUISA INC**  
Índice Nacional  
de Confiança

# Índice Nacional de Confiança (INC)

Associação Comercial de São Paulo - ACSP

- O INC registrou 99 pontos, o pior nível desde junho de 2024.
- Houve uma queda de 2,9% em relação ao mesmo mês do ano anterior.
- Todas as classes socioeconômicas, especialmente a classe C, demonstraram um recuo na confiança.



# Índice Nacional de Confiança (INC)

Associação Comercial de São Paulo - ACSP



## IMPACTOS DA QUEDA DO INC

- A queda do INC reflete o desaquecimento econômico, que impacta a geração de empregos;
- A inflação, especialmente nos preços de itens básicos, agrava o desaquecimento econômico;
- O alto endividamento das famílias e os juros elevados também contribuem para a cautela dos consumidores;
- A confiança dos consumidores diminuiu em todas as regiões do país, principalmente no Centro-Oeste e no Norte.



INSTITUTO PARA  
DESENVOLVIMENTO  
DO VAREJO

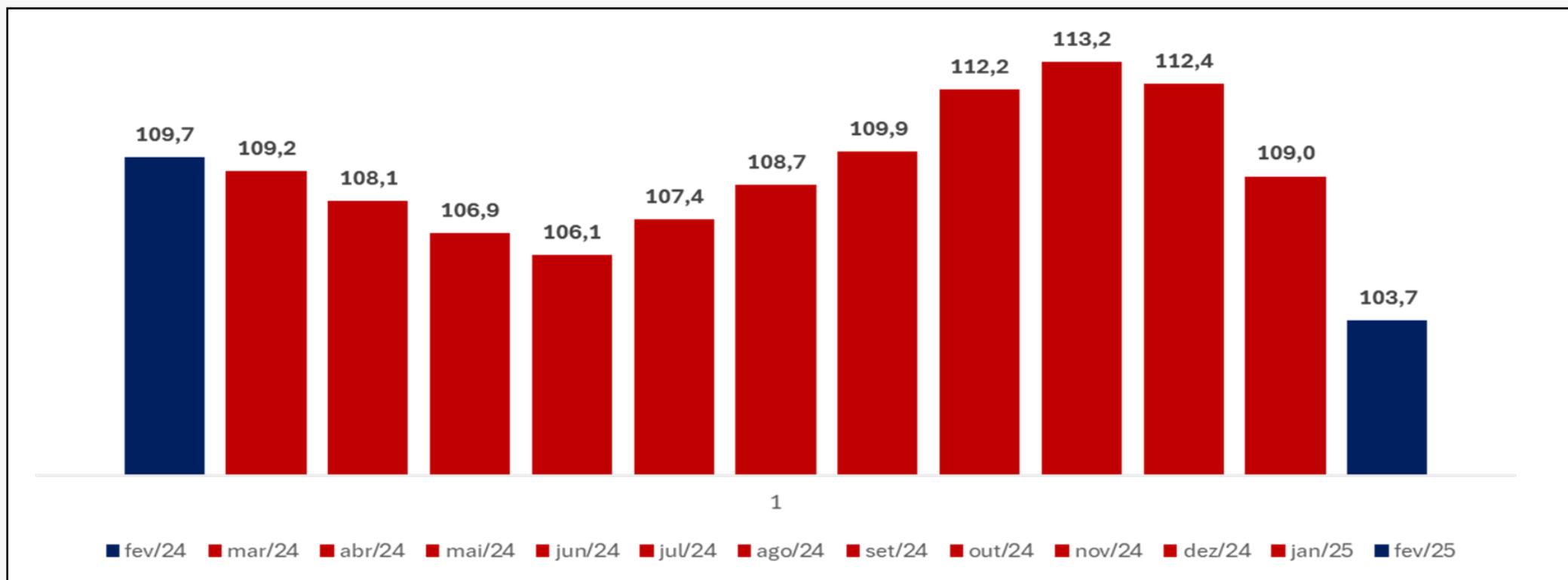
# **PESQUISA ICEC**

Índice de Confiança do  
Empresário do Comércio

# Índice de Confiança do Empresário do Comércio (ICEC)

Confederação Nacional do Comércio - CNC

O Índice de Confiança do Empresário do Comércio (ICEC) registrou uma **queda de 2,1% em fevereiro em relação ao mês de janeiro** e de **5,4% comparado ao mesmo período em 2024**, atingindo 103,7 pontos.



# Índice de Confiança do Empresário do Comércio (ICEC)

Confederação Nacional do Comércio - CNC



## Retração nos segmentos - ICEC

- A retração observada no ICEC também se reflete em todos os segmentos analisados, com destaque para o varejo de **supermercados, farmácias e lojas de cosméticos**, que apresentaram uma **queda mensal de 3,3%**.
- **Roupas, calçados, tecidos e acessórios recuaram 1,7%;**
- O segmento de **eletroeletrônicos, eletrodomésticos, móveis e decorações, cine/foto/som, materiais de construção e veículos** tiveram uma **queda de 2,7%**.



**INSTITUTO PARA  
DESENVOLVIMENTO  
DO VAREJO**

# **REFORMA TRIBUTÁRIA**

# **GRANDE DESAFIO: TRANSIÇÃO ENTRE HOJE ATÉ 2033**

**ANO 2033**



**HOJE**

# REFORMA TRIBUTÁRIA

## IMPACTOS

### **Simplificação Tributária**

- Coexistência de dois regimes (o velho e o novo) até 2033: risco de aumento de carga tributária.
- Aumento das obrigações acessórias (novas hipóteses de emissão de documentos fiscais).

### **Multiplicidade de alíquotas e fiscalização**

- Previsão de cerca de 5.570 alíquotas municipais no IBS a serem observadas no destino.
- IBS - único fato gerador, porém, fiscalizado pelos três entes federativos (União, Estados e Municípios).

# REFORMA TRIBUTÁRIA

## IMPACTOS

### Adaptação operacional

- Necessidade de orçamento de CAPEX e de OPEX: sistemas, contratação de consultorias, capacitação dos times, etc.
- Gargalo de sistemas operacionais para estarem aptos a rodar em 2026 (SAP, Oracle, outros).

### Impacto fluxo de caixa

- Modelo de *Split Payment*, pouco conhecido em termos de regras para operação varejista.
- Até o momento, temos conhecimento que o sistema financeiro e de tecnologia tem participado do desenvolvimento, porém, a etapa do varejo, ainda, não foi envolvido nas especificações dos sistemas.



**Obrigado.**



Jorge Gonçalves Filho  
Presidente IDV