

Résumé analytique

44,7mds



de contrefaçon et contrebande consommées(a)

-3,6mds vs. 2016

8,7%



de la consommation totale était de la C&C

-0,4%pts vs. 2016

€10mds



les recettes fiscales perdues

-209mns vs. 2016

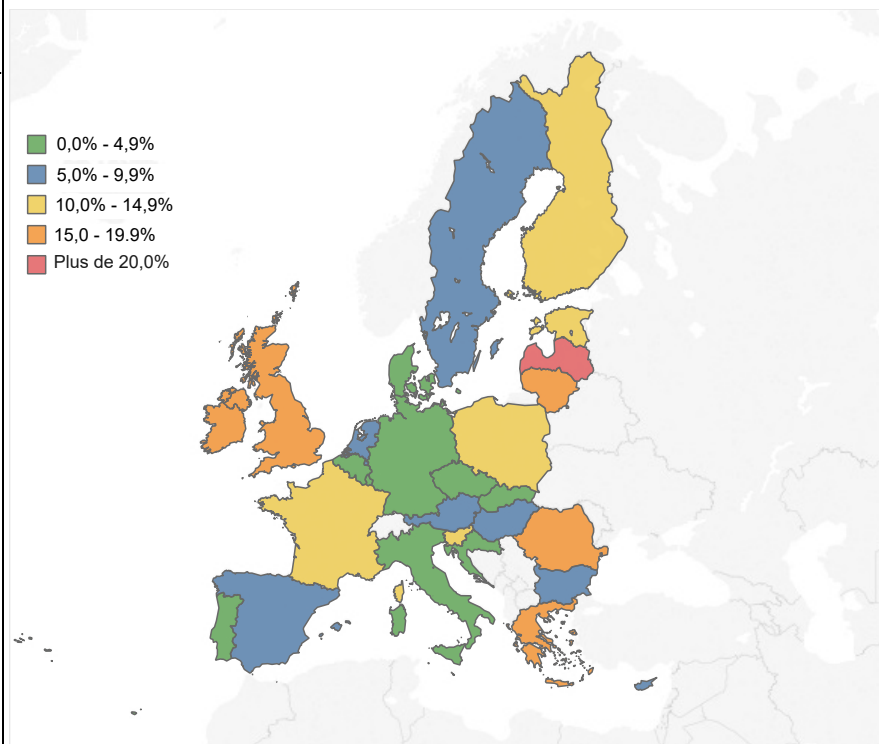
En 2017, la part des cigarettes de contrefaçon et contrebande (C&C) au sein de l'Union européenne est estimée à 8,7 % de la consommation totale, soit 44,7 milliards de cigarettes

- Le volume de la C&C a continué de diminuer en 2017; la baisse de 7,4% étant plus prononcée que celle de la consommation domestique licite de 2,5%
- La proportion de C&C au sein de la consommation totale est à son plus bas niveau depuis 2008
- Malgré le déclin général de la C&C, le volume des produits contrefaits a augmenté de 8,6% depuis 2016, pour atteindre un total de 4 milliards de cigarettes et de 9,2% de la C&C
- Le volume de la C&C s'est traduit par une perte de recettes fiscales de 10 milliards d'euros pour les gouvernements, faisant de la cigarette illicite une des principales sources de consommation

Malgré une diminution générale, la C&C a progressé dans les pays où les écarts de prix avec les pays sources sont les plus grands

- La C&C au Royaume-Uni et en Irlande est passée respectivement à 18% et 20% de la consommation; les deux proportions les plus élevées de l'étude
- Dans ces pays, la différence de prix entre les produits provenant des pays hors Union européenne et ceux de l'UE était plus élevée que 8 € par paquet. Cela a donc pu inciter les contrebandiers à faire passer ces produits dans les pays aux prix plus élevés
- Le commerce illicite de cigarette demeure une activité peu risquée mais très profitable pour les groupes criminels organisés opérant à une échelle internationale. Les cigarettes illicites sont transportées vers l'Union européenne par des réseaux criminels sophistiqués qui passent par des chaînes d'approvisionnement internationales très développées
- Les recherches suggèrent la présence de réseaux criminels organisés qui se concentrent régulièrement sur de la contrebande de cigarettes en grande quantité au sein de l'Union européenne. Toutefois, dans l'Union européenne, une proportion élevée de toutes les saisies de cigarettes concernait des volumes plus faibles, indiquant une tendance vers la « contrebande de faible volume à haute fréquence », y compris par colis express et services postaux
- **La C&C a diminué dans les pays où les activités de répression étaient efficaces ou les pays connaissant un environnement économique favorable**
- Les actions policières, en particulier les efforts coordonnés aux frontières à l'est de l'Union européenne, semblent avoir débouché sur une baisse des flux en provenance de la Biélorussie et de l'Ukraine
- De plus, des évolutions positives d'indicateurs économiques (PIB, taux de chômage et autres) dans de nombreux pays, ont poussé les consommateurs à se tourner vers le commerce licite, tandis qu'un nombre croissant de voyageurs ont acheté des produits non-domestiques licites
- La Pologne et la Croatie ont constaté une chute de la C&C, en parallèle d'un renforcement des activités policières et d'une amélioration du cadre législatif
- La C&C a diminué en Roumanie et en Allemagne parallèlement à des évolutions positives de l'environnement économique dans ces pays

Consommation de C&C en pourcentage de la consommation totale, 2017

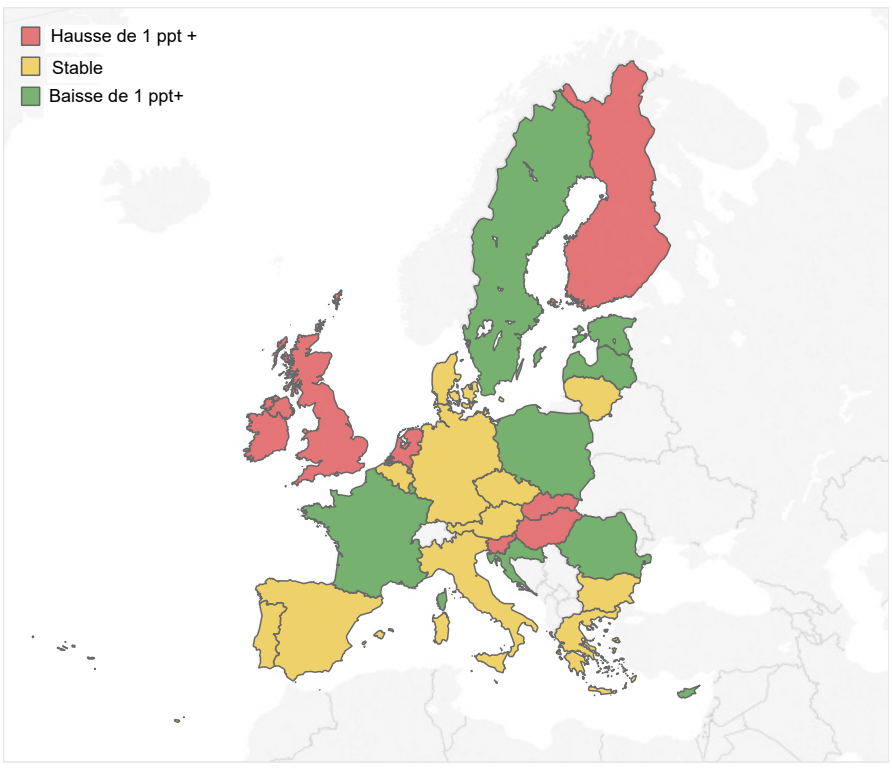


La consommation de C&C a diminué dans 16 des 30 pays faisant l'objet de l'étude

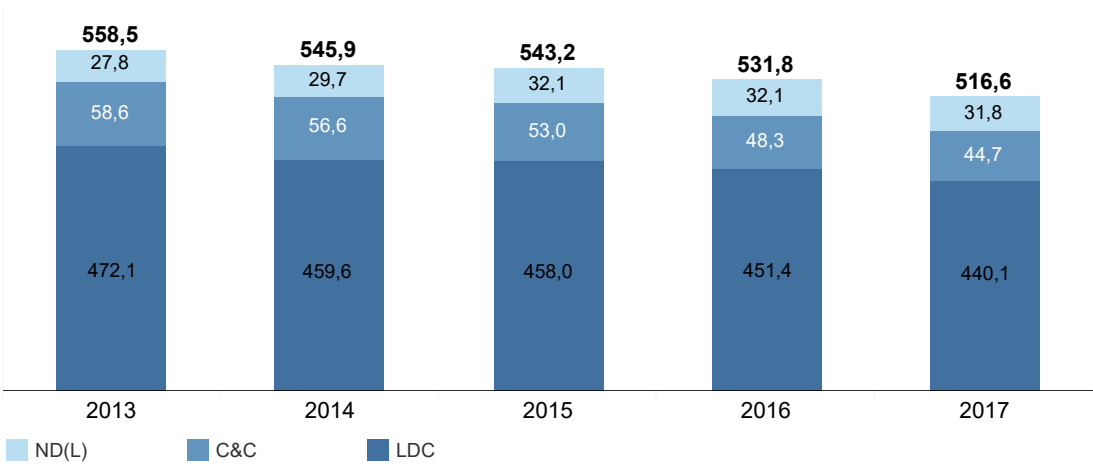
Observations

- La baisse de 7,4 % de la consommation de C&C au sein de l'Union européenne entre 2016 et 2017 était plus importante que la réduction de 2,5 % de la consommation de produits domestiques licites
- Bien que le volume de C&C ait diminué, les pertes de recettes fiscales dans l'Union européenne sont restées similaires à celles enregistrées l'année précédente, soit 10 milliards d'euros
- La consommation de C&C est restée élevée dans des pays tels que le Royaume-Uni et l'Irlande, où les prix élevés des produits licites ont généré une forte demande en produits de C&C de la part des consommateurs
- Le ND(L) (non domestique licite) est resté stable, essentiellement du fait des flux de voyageurs entre les pays de l'Union européenne

Le changement de la consommation de C&C par rapport à l'année précédente (ppt), 2017



Tendance de la consommation de cigarettes, 2013-2017 (mds cigarettes)

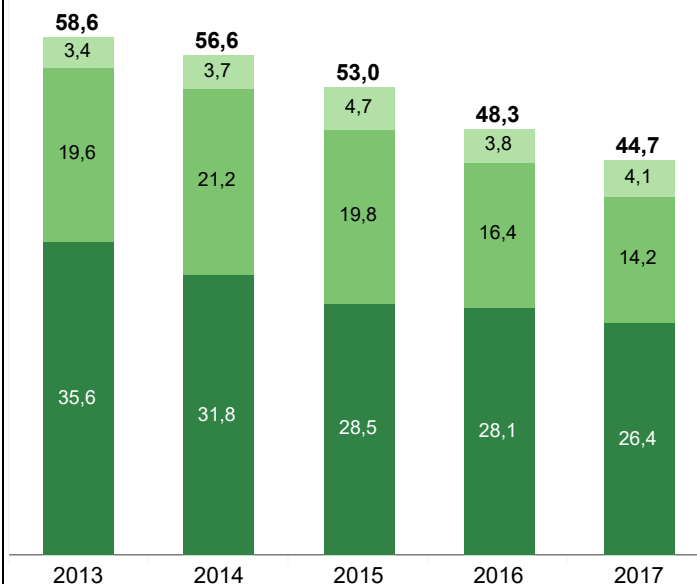


Les cigarettes provenant de pays hors de l'Union européenne représentaient la majorité de la consommation de C&C au sein de l'Union européenne

Observations

- Les 'Illicit Whites' sans étiquetage spécifique à un pays sont restés la plus importante source de C&C, malgré une baisse des volumes. 59 % de ces flux portaient un étiquetage 'Duty Free'
- La part et le volume de la contrefaçon ont augmenté, ce qui a continué de démontrer l'adaptabilité du commerce illicite
- La C&C des grands pays sources tels que l'Ukraine et la Biélorussie a respectivement diminué de 17 % et 10 %
–Malgré cette baisse, l'introduction des visas gratuits pour les voyageurs venant d'Ukraine peut avoir facilité les transferts de cigarettes à 'petits volumes à haute fréquence' à travers les frontières européennes vers les pays aux prix plus élevés
- Les flux de C&C provenant de pays de l'Union européenne ont augmenté en volume de 5 %. La C&C provenant de sources hors de l'Union européenne représentait 58 % du volume de C&C, et a baissé de 7%

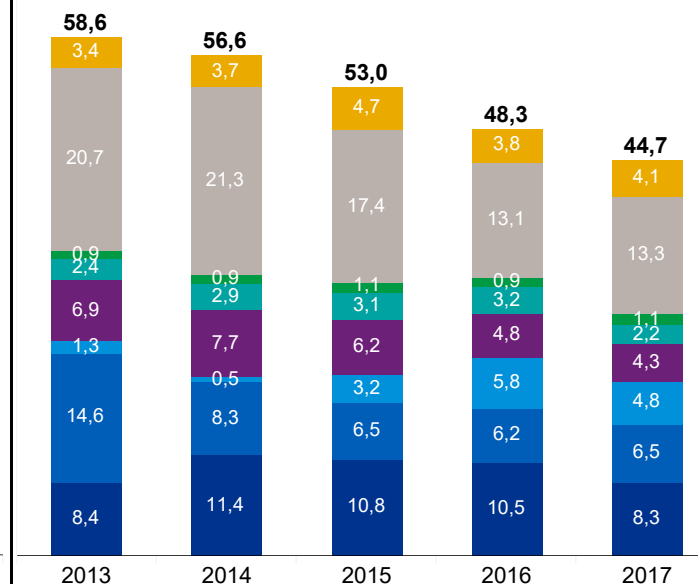
Tendance C&C, par type, 2013-2017



Croissance année par année, 2017 (%)

Contrefaçon	8,6%
Marques blanches illicites	-13,4%
Autre C&C	-6,2%

Source de C&C en volume, 2017

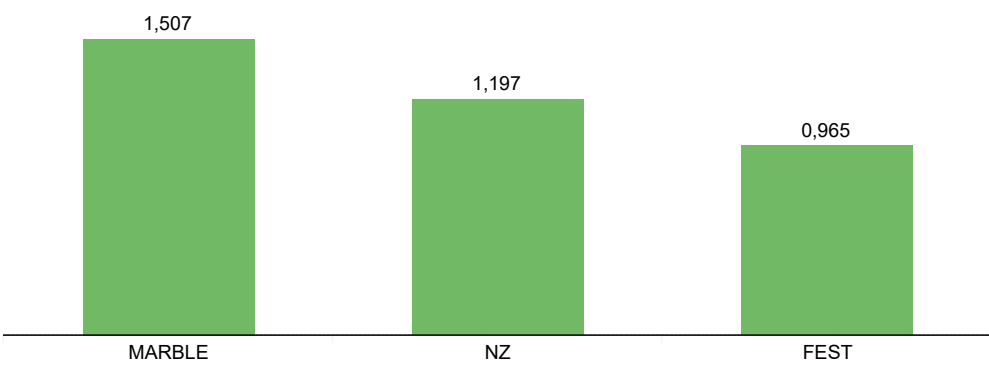


Les marques blanches illicites (« Illicit Whites») continuent de représenter environ un tiers de la C&C, tandis que les volumes de contrefaçon ont augmenté de 9%

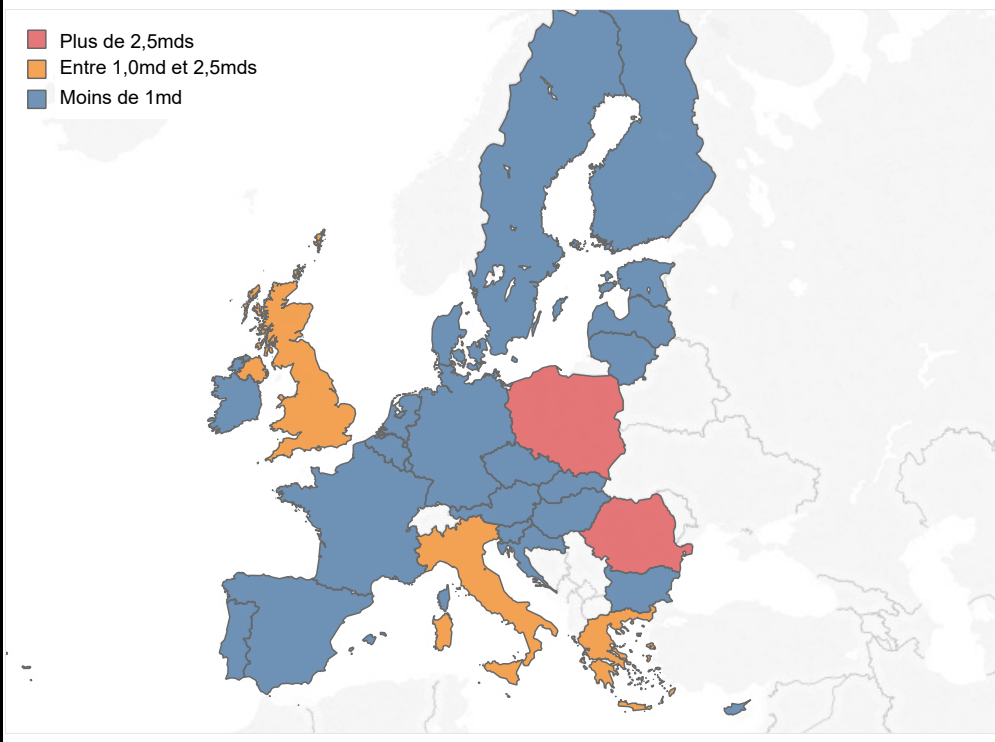
Observations

- 34,5 % des flux de marques blanches illicites étaient étiquetés 'Duty Free', sans toutefois être vendus de façon licite par le circuit "Travel Retail"
- 27 % des marques blanches illicites de cigarettes portent une étiquette biélorusse. Toutefois, 62% des flux de marques blanches illicites ne portaient pas d'étiquetage permettant d'identifier le pays source
- Les dix plus importantes saisies rapportées (dont les renseignements sur les marques étaient disponibles) ont été identifiées comme clandestines 'Illicit Whites', démontrant les tentatives continues des contrebandiers à transporter ces produits vers l'Union européenne
- La contrefaçon a également progressé, les produits étant en majorité étiquetés 'Duty Free' afin d'éviter leur détection

Les trois premières marques, 2017 (mds cigarettes)



Volume de marques blanches illicites "Illicit Whites", 2017(a)



Notes: (a) Les marques étiquetées hors taxes peuvent être classées comme « Illicit Whites » car elles ne sont pas disponibles dans les points de vente hors taxes (b) KPMG ne peut pas déterminer si les « Illicit Whites » sont des contrefaçons. Les flux de contrefaçon mis en évidence dans ce rapport se limitent à l'analyse des participants à l'enquête PMI sur les participants au pack vide, BAT, JTI et ITL Source: modèle de flux KPMG UE 2013-2017

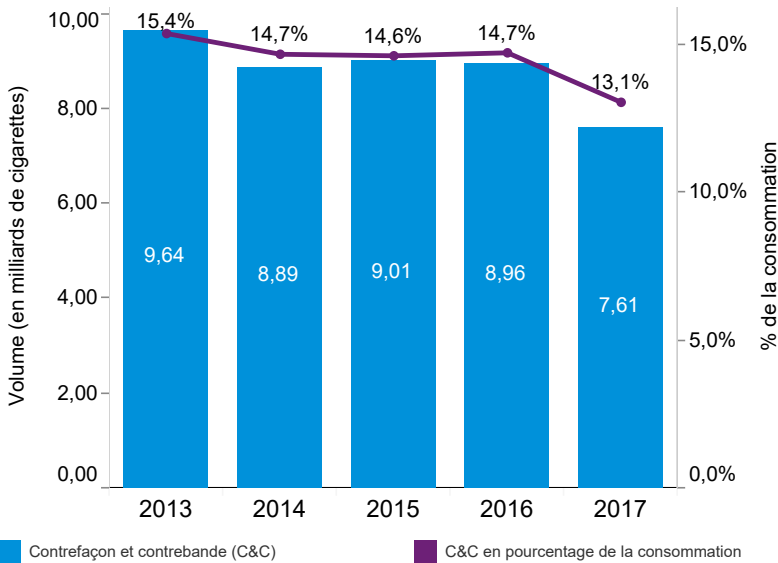
France



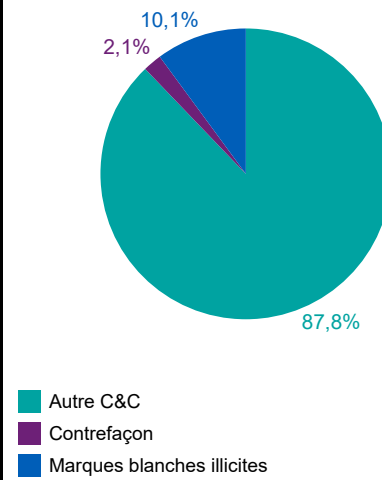
Vue d'ensemble

- Les volumes de C&C en France ont diminué de 15% mais demeurent les plus élevés de l'étude, avec 7,61 milliards de cigarettes
- Malgré une diminution, l'Algérie reste la principale source de flux de C&C
- La diminution de la consommation s'est essentiellement illustrée par le déclin de la C&C (contrefaçon et contrebande), accompagnée d'une baisse de 1% des ventes domestiques licites et de 11% des ventes non domestiques licites. La baisse générale a été partiellement compensée par une augmentation des flux entrants en provenance du Luxembourg et de l'Espagne

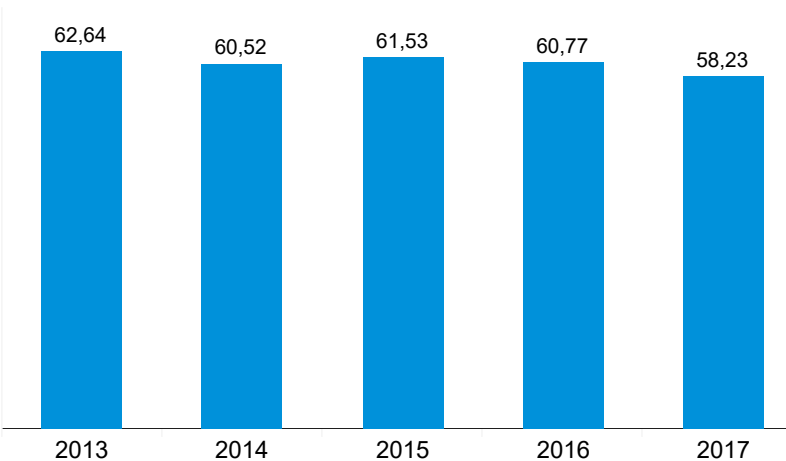
Volumes de la C&C de cigarettes manufacturées et part de la consommation globale de cigarettes – 2013-2017



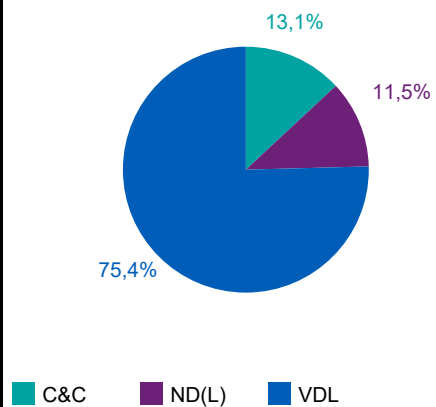
Répartition des C&C - 2017 (%)



Consommation de cigarettes manufacturées - 2013-2017 (bn cigarettes)

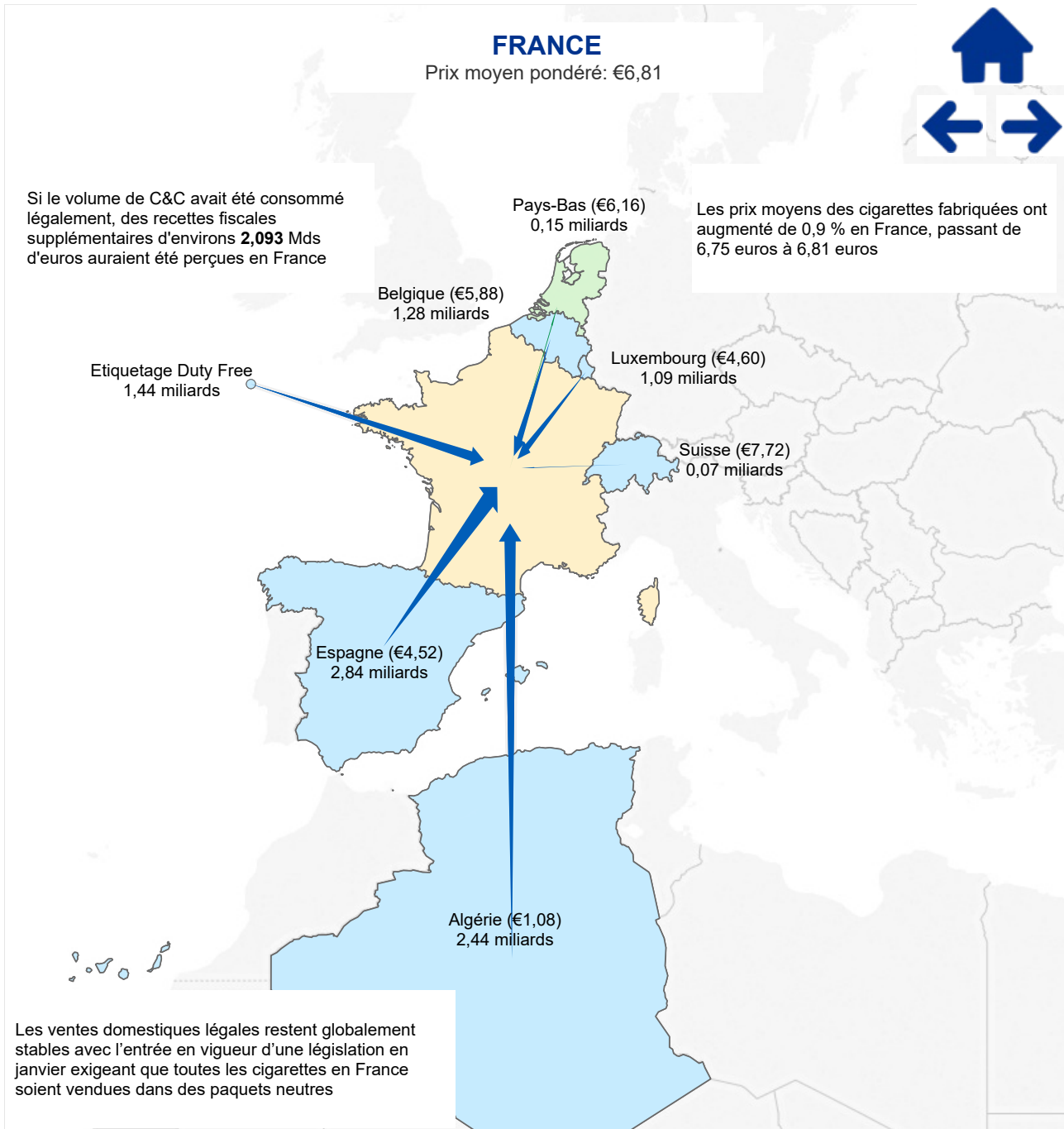


Répartition de la consommation totale - 2017 (%)



Note: Ceci est un extrait du projet SUN pour 2017, une étude sur le marché de la cigarette illicite dans l'Union européenne, en Norvège et en Suisse. Pour plus d'informations, y compris le Résumé analytique, d'autres rapports nationaux, Méthodologie ou 'FAQ', veuillez visiter home.kpmg.com/fr/fr/home/insights/2018/07/project-sun-2017.html
Sources : (1) Modèle de flux UE KPMG 2013-2017 et analyse des sources de données communiquées par les fabricants

Principaux flux entrants et sortants



- Destination
- Pays d'étude
- Flux entrants principaux
- Flux sortants principaux
- Source

Format de l'étiquette de pays:
 Nom du pays (Prix moyen pondéré pour un paquet de 20 cigarettes)
 Nombre de cigarettes

Sources : (1) Modèle de flux EU KPMG (2) Tableau des droits d'accises de la Commission Européenne, janvier 2018 (Partie III - Tabac fabriqué); Legifrance, janvier 2018

Consommation de cigarettes manufacturées, flux entrants et sortants



CONSOMMATION TOTALE EN FRANCE

	2013	2014	2015	2016	2017	2016-17%
Ventes domestiques légales	47,53	45,08	45,46	44,93	44,37	-1%
Flux sortants	-0,66	-0,47	-0,60	-0,61	-0,45	-27%
Consommation domestique légale	46,87	44,61	44,85	44,31	43,92	-1%
Non-domestique légale (ND(L))	6,13	7,02	7,67	7,50	6,71	-11%
Contrefaçon et contrebande (C&C)	9,64	8,89	9,01	8,96	7,61	-15%
Total non-domestique	15,77	15,91	16,68	16,46	14,31	-13%
Consommation totale	62,64	60,52	61,53	60,77	58,23	-4%

- La principale cause de la baisse de la consommation était liée aux flux entrants non-domestiques, avec une diminution des flux provenant d'Algérie, du Duty Free et des marques blanches illicites ("Illicit Whites"), sans étiquetage spécifique à un pays
- La baisse de la consommation totale pourrait également s'expliquer par le basculement de certains consommateurs vers des produits non combustibles tels que l'e-cigarette et le tabac chauffé ("Heat not burn")
- 36% des flux entrants en France proviennent d'Espagne, de la Belgique et du Luxembourg, les consommateurs continuant à traverser la frontière pour acheter des produits moins chers

Total des flux entrants par pays d'origine – 2013-2017 (Milliards de cigarettes)

FLUX DE ND ENTRANTS EN FRANCE

	2013	2014	2015	2016	2017
Espagne	1,84	2,70	2,70	2,63	2,84
Algérie	2,00	2,68	3,22	3,19	2,44
Etiquetage Duty Free	2,59	2,68	1,99	2,01	1,44
Belgique	2,00	2,08	1,69	1,47	1,28
Luxembourg	1,08	1,11	0,93	0,84	1,09
Autres	6,26	4,65	6,15	6,32	5,22
Total des flux entrants	15,77	15,91	16,68	16,46	14,31

Total des flux sortants par pays de destination - 2013-2017 (Milliards de cigarettes)

FLUX SORTANTS DE FRANCE

	2013	2014	2015	2016	2017
Pays-Bas	0,14	0,13	0,10	0,08	0,15
Suisse	0,00	0,04	0,09	0,28	0,07
Allemagne	0,02	0,04	0,06	0,03	0,06
Irlande	0,01	0,02	0,01	0,03	0,04
Royaume-Uni	0,02	0,03	0,04	0,03	0,03
Autres	0,47	0,21	0,30	0,15	0,11
Total des flux sortants	0,66	0,47	0,60	0,61	0,45

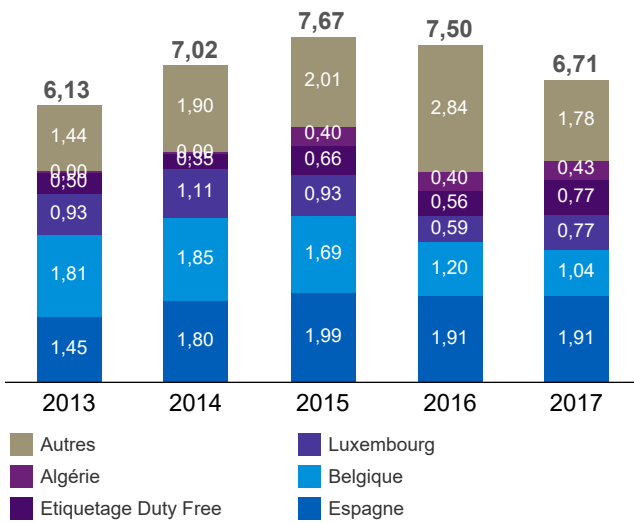
Notes : (a) les « Illicit Whites » sans étiquetage spécifique à un pays comprennent les « Illicit Whites » étiquetées « Duty Free » et « Non précisé ». Les données des années précédentes s'appuient sur la même définition ; veuillez-vous référer à la méthodologie (b) Les entrées duty-free et non précisées n'englobent pas les Illicit Whites étiquetées « Duty Free » et « Non précisé à l'exception des chiffres de 2013 (c) Les données de la Norvège ont été intégrées pour la première fois en 2014
Sources : (1) Modèle de flux UE KPMG 2013-2017 et analyse des sources de données communiquées par les fabricants, analyse KPMG du répertoire OMT (2) Tableaux des droits d'accises de la Commission Européenne, janvier 2018 (Partie III - Tabac fabriqué)

Flux non domestique légal et C&C

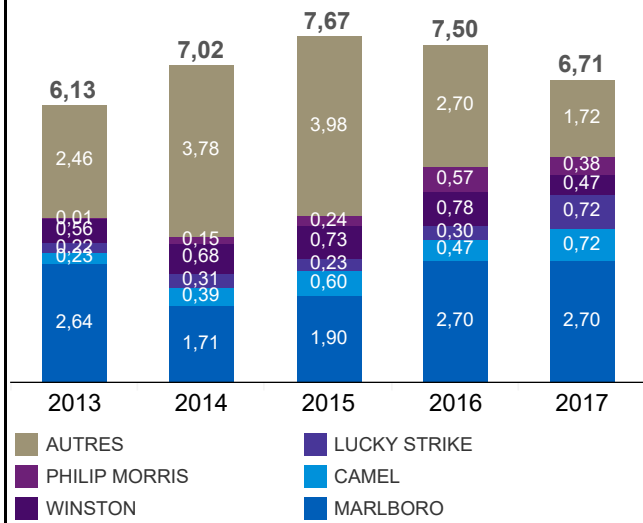


- En France, les prix étant plus élevés que dans la plupart des pays voisins, les volumes de produits non domestiques licites étaient plus élevés comparés aux autres pays de l'Union européenne, en particulier dans les régions proches des frontières
- Les flux provenant d'Algérie, bien qu'ayant diminué de 23%, représentaient 26% du total de la C&C. Les flux de voyageurs ainsi que la limite autorisée de 200 cigarettes par voyage, ne recouvrent pas les volumes identifiés en France, aboutissant ainsi à considérer 82% des flux entrants en provenance d'Algérie comme de la contrebande
- La politique du paquet à 10 euros menée par le gouvernement français, avec des augmentations constantes d'accises prévues entre 2018 et 2020, se traduira vraisemblablement par des écarts de prix plus importants avec les pays frontaliers. Les premiers résultats de l'EPS (« Empty Pack Survey » - étude ramasse-paquets) en 2018 ont indiqué une inversion de la tendance à la réduction de la C&C constatée en 2017

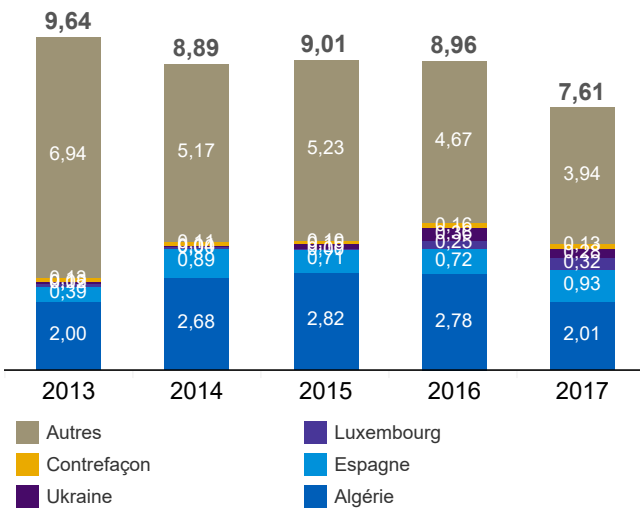
Consommation non domestique légale par pays d'origine, 2013-2017 (en milliards de cigarettes)



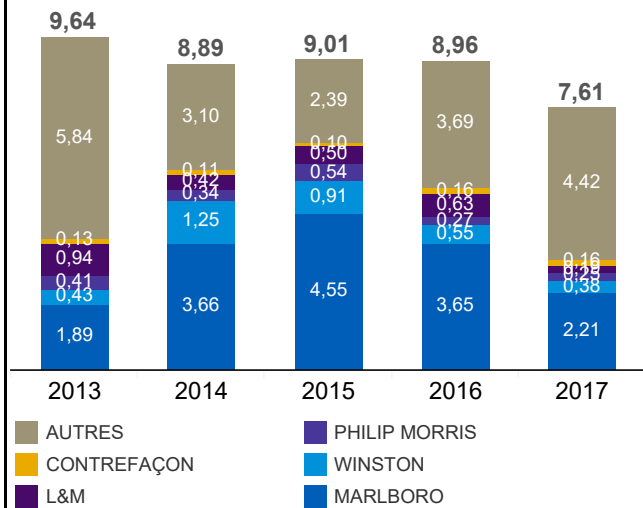
Consommation non domestique légale par marque, 2013-2017 (en milliards de cigarettes)



C&C par pays d'origine, 2013-2017 (en milliards de cigarettes)



C&C par marque, 2013-2017 (en milliards de cigarettes)



Notes : (a) KPMG calcule la différence entre C&C et ND (non domestique licite) en calculant les volumes de ND et en les soustrayant du total des entrées (b) Dans les années 2014-2017, l'analyse du ND a été réalisée à l'aide des données sur les passages transfrontaliers et les données régionales communiquées par les fabricants ; les détails concernant les changements de méthodologie sont fournis dans l'annexe (c) Les informations complémentaires sur le processus d'identification des « Illicit Whites » sont communiquées dans l'annexe Sources : (1) Modèle de flux UE KPMG 2013-2017 et analyse des sources de données communiquées par les fabricants, analyse KPMG du répertoire OMT