



Consommation de cigarettes illicites dans l'UE, au Royaume-Uni, en Norvège et en Suisse

Résultats 2021

23 juin 2022

Avis important

Ce document est un extrait traduit d'un rapport des principales conclusions (le « Rapport ») préparé par KPMG LLP. Le Rapport a été mandaté par PMPSA (Philip Morris Products SA), désigné dans le présent Avis important et dans le présent Rapport comme le « bénéficiaire », sur la base d'un contrat de droit privé convenu entre le bénéficiaire et KPMG LLP en date du 12 janvier 2022.

Le Rapport est rédigé en anglais. La version anglaise du Rapport prévaudra en cas de conflit entre celle-ci et toute autre version traduite dans une autre langue que l'anglais.

Les sources d'information, le champ d'application de notre travail, ainsi que les limites du champ d'application et des sources, sont définis dans les notes de bas de page et la méthodologie contenues dans le Rapport. Le champ d'application de notre travail, les sources d'information utilisées, ainsi que les limites du champ d'application et des sources ont été fixés en accord avec le bénéficiaire. Nous nous sommes assurés, dans la mesure du possible, que les informations présentées dans le présent Rapport étaient cohérentes avec les sources d'information utilisées, mais nous n'avons pas cherché à établir la fiabilité des sources d'information par référence à d'autres preuves. Nous nous sommes appuyés sur l'exactitude et l'exhaustivité des informations disponibles auprès de sources publiques et tierces et avons établi des suppositions sans vérification indépendante.

Le présent Rapport n'a pas été conçu pour bénéficier à une organisation spécifique autre que le bénéficiaire. Lors de la préparation du présent Rapport, nous n'avons pas pris en compte les intérêts, les besoins ou les circonstances d'une organisation spécifique autre que le bénéficiaire. Le présent Rapport ne peut être invoqué par toute partie (autre que le bénéficiaire) souhaitant acquérir des droits ou faire valoir toute réclamation à l'encontre de KPMG LLP à quelque fin que ce soit ou dans quelque contexte que ce soit. Ainsi, toute personne ou entité (autre que le bénéficiaire) qui lit le présent Rapport et choisit de l'invoquer (ou toute partie de celui-ci) le fait à ses propres risques. Dans toute la mesure permise par la loi, KPMG LLP n'assume aucune responsabilité et n'acceptera aucune responsabilité concernant le présent Rapport autre qu'à l'égard du bénéficiaire.

En particulier, et sans limiter la déclaration générale ci-dessus, bien que nous ayons préparé le présent Rapport en accord avec le bénéficiaire, ce Rapport n'a pas été préparé au bénéfice d'un autre fabricant de produits du tabac ni d'une autre personne ou entité susceptible d'avoir un intérêt dans les questions abordées dans ce Rapport, y compris, par exemple, ceux qui travaillent dans les secteurs du tabac ou de la santé publique ou les surveillent, ou ceux qui fournissent des biens ou des services à ceux qui opèrent dans ces secteurs.

Glossaire

BAT	British American Tobacco plc
C&C	Contrefaçon et contrebande, y compris les Illicit Whites
Calcul des flux de l'UE	Méthodologie principale pour mesurer la consommation sur un marché. La méthodologie a été développée par KPMG LLP sur mesure dans le but spécifique de mesurer les entrées et sorties de cigarettes dans le cadre de ce projet
CDL	La Consommation domestique légale est définie comme les Ventes domestiques légales (VDL) déduction faite des sorties
CE	Commission européenne
Cigarette	Tout produit fabriqué en usine qui contient du tabac et est destiné à être allumé dans des conditions d'utilisation ordinaires
Consommation	Consommation totale réelle de cigarettes sur un marché, incluant la consommation domestique légale (CDL) et les produits illicites, ainsi que ceux achetés légalement à l'étranger
Consommation quotidienne moyenne	Consommation moyenne quotidienne par la population en âge légal de fumer
Contrebande (CB)	Produits authentiques ayant soit été achetés dans un pays à faible taux d'imposition et qui dépassent les limites légales aux frontières, soit acquis sans impôts à des fins d'exportation pour être revendus illégalement (avec un bénéfice financier) sur un marché à prix plus élevé
Contrefaçon (CF)	Cigarettes fabriquées et vendues illégalement par une partie autre que le propriétaire de la marque commerciale d'origine. Dans le présent Rapport, les volumes contrefaits sont signalés par les fabricants (BAT, ITL, JTI et PMI) participant aux enquêtes sur les emballages vides menées par des agences de recherche tierces. Aucune autre contrefaçon n'est incluse dans les volumes signalés en raison du manque d'informations
Duty Free	Cigarettes achetées sans paiement des droits de douane ou d'accise. Les consommateurs peuvent acheter des cigarettes en Duty Free lorsqu'ils voyagent à l'intérieur ou à l'extérieur de l'UE (y compris la Suisse et la Norvège) par voie terrestre, aérienne ou maritime, dans les magasins Duty Free
Entrées	Entrées de produit non national sur un marché. Reportez-vous à la partie méthodologie pour plus de détails
Fine coupe	Tabac fine coupe à fumer destiné aux cigarettes à rouler
GCO	Groupes de criminalité organisée
Illicit Whites (IW)	Cigarettes généralement fabriquées légalement dans un pays/marché mais dont les preuves suggèrent qu'elles ont été introduites en contrebande à travers les frontières pendant leur transit vers le marché de destination à l'étude où elles ont une distribution légale limitée ou inexistante et sont vendues sans paiement de taxes

Glossaire

Illicit Whites sans étiquetage caractéristique d'un pays	Paquets de Cigarettes Illicit Whites dont l'étiquetage est « duty free » ou n'est pas identifiable sur les paquets
In Market Sales (IMS)	Source principale des ventes domestiques légales
ITL	Imperial Tobacco Limited
JTI	JT International SA
M	Million
MPPC	Catégorie de prix la plus populaire
Mrd	Milliard
ND	Produit non domestique: produit provenant d'un marché différent de celui dans lequel il est consommé
ND(L)	Non domestique (légal): produit introduit sur le marché légalement par les consommateurs, par exemple lors d'un voyage transfrontalier
Non spécifié	Une variante de marché non spécifiée fait référence aux paquets de cigarettes qui ne portent pas d'étiquetage spécifique à un marché ou d'étiquetage Duty Free
OLAF	Office européen de lutte antifraude
OTP	Autres produits du tabac (RYO/MYO, cigarillos, portions, rouleaux et cigares; à l'exclusion du tabac à chauffer et du tabac pour narguilé)
Pays d'origine	Pays d'où les paquets collectés sont réputés provenir. Ceci est déterminé soit par le cachet fiscal sur le paquet, soit, dans les cas où le cachet fiscal n'est pas affiché, sur l'avertissement sanitaire et les caractéristiques d'emballage
Période du rapport	La période couverte par ce rapport (2017-2021)
PMI	Philip Morris International
PMP	Prix moyen pondéré des cigarettes calculé par référence à la valeur totale de toutes les cigarettes mises en circulation pour la consommation, en fonction du prix de vente au détail incluant toutes les taxes, divisé par la quantité totale de cigarettes mises en circulation pour la consommation. Le PMP est fourni par les Tableaux des droits d'accise de la Commission européenne

Glossaire

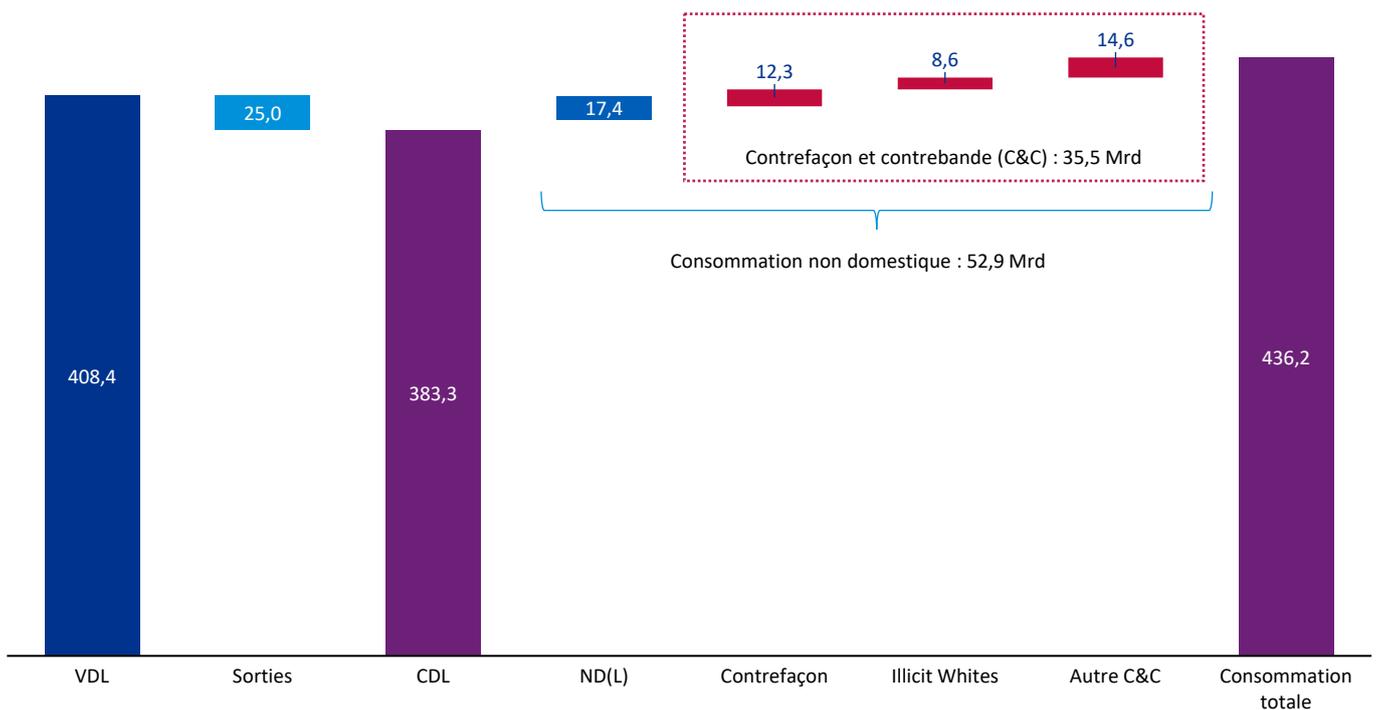
PMPSA	Philip Morris Products SA
Prévalence du tabagisme	Pourcentage de fumeurs dans la population totale de la population en âge légal de fumer
RYO	“Roll Your Own” : Tabac à rouler
Sorties	Sorties de produit d’un marché. Aux fins du Calcul des flux de l’UE, les sorties sont faites vers d’autres marchés étudiés. Reportez-vous à la partie méthodologie pour plus de détails
Taxes sur le tabac	Somme de tous les types de taxes prélevées sur les produits du tabac, y compris la TVA. Il existe deux méthodes de base de taxation du tabac : Les taxes normales ou spécifiques sont basées sur un montant défini de taxe par unité (par ex., cigarette). Ces taxes diffèrent en fonction du type de tabac. Les taxes ad valorem sont évaluées en pourcentage de majoration sur une valeur déterminée, généralement le prix de vente au détail ou un prix de gros et comprennent toute taxe sur la valeur ajoutée
TCAC	Taux de croissance annuel composé
UNWTO	Organisation mondiale du tourisme des Nations Unies
VDL	Ventes domestiques légales de produits authentiques par le biais de canaux domestiques légaux basés sur les données IMS

Sommaire

	Page
Synthèse UE	8
Focus France	25

Calcul KPMG des flux de l'UE: une approche de catégorisation de la consommation de cigarettes

Estimation de la consommation totale de cigarettes dans l'UE des 27 en 2021 (en milliards de cigarettes)⁽¹⁾



Le tableau ci-dessus illustre l'approche fondamentale de KPMG pour estimer la taille et l'échelle de la consommation de cigarettes illicites, appelée Contrefaçon et contrebande (C&C), qui inclut les Illicit Whites.

L'approche de KPMG, qui utilise des enquêtes ramasse paquets (provenant d'agences d'études de marché engagées par des fabricants de tabac) et les ventes nationales légales (fournies par des fabricants et des agences d'études de marché tierces), nous permet de répartir la consommation totale de cigarettes selon ses composantes.

Les ventes domestiques légales, disponibles dans chaque pays, étayent l'estimation initiale du volume, tandis que les enquêtes ramasse paquets permettent à KPMG d'estimer la composante «non domestique» supplémentaire de la consommation, qui peut être analysée plus en détails en fonction de la source et de la marque de chaque emballage.

Le calcul des flux de KPMG garantit que le calcul des flux entrants et sortants dans l'UE des 27, au Royaume-Uni, en Norvège et en Suisse sont égaux, afin que la consommation globale dans chaque pays puisse être estimée.

Les définitions de chaque composante de la consommation de cigarettes sont disponibles dans la partie Méthodologie.

Source : (1) Calcul des flux KPMG UE 2021

À propos de ce Rapport

Le présent Rapport est le résultat 2022 d'une étude annuelle estimant l'échelle et le développement du marché des cigarettes illicites dans l'UE. Ce Rapport a été commandé par Philip Morris Products SA pour des données couvrant 2021. KPMG LLP a précédemment été mandatée par Philip Morris Products SA pour entreprendre ce rapport en 2021 (ce qui a donné lieu à un rapport 2021 couvrant les données de 2020) et au Projet Stella en 2020 (ce qui a donné lieu à un rapport 2020 couvrant les données de 2019).

Cette étude couvre l'ensemble des 27 États membres de l'Union européenne en 2021, avec un aperçu du marché de l'UE des 27. Il existe également des rapports nationaux individuels pour le Royaume-Uni, la Norvège et la Suisse. De plus amples informations sur l'étendue des travaux convenue peuvent être consultées dans les annexes au présent Rapport.

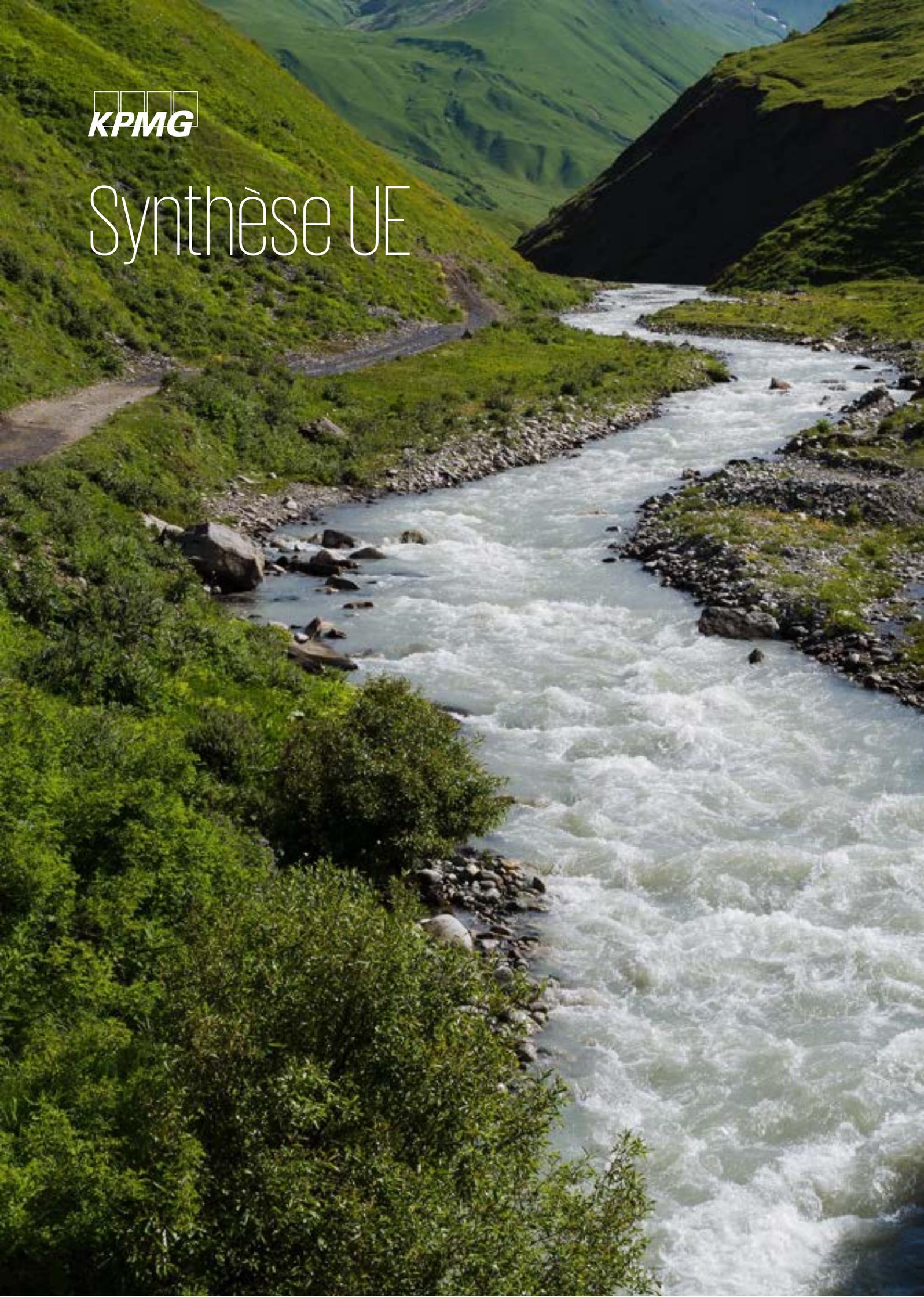
Il convient de noter que des problèmes externes, tels que la pandémie de COVID-19, ont eu un impact sur les résultats pour 2020 et 2021.

La méthodologie utilisée pour estimer la taille du marché des cigarettes illicites en relation avec les études annuelles précédentes et les rapports du Project Stella qui en résultent a continué à être appliquée de manière cohérente dans le présent Rapport, les sources de données sous-jacentes restant les mêmes. La méthodologie est étayée par une combinaison de données concrètes, telles que les ventes légales de cigarettes au sein de l'UE et les données de voyage, les éléments de données publiquement disponibles, tels que la prévalence du tabagisme et les prix moyens des cigarettes, ainsi que les enquêtes sur les paquets vides commandées séparément par les fabricants de tabac à des agences d'études de marché indépendantes. L'approche de KPMG consiste à examiner ces points de données pour produire les estimations pertinentes. Des détails sur la méthodologie globale sont fournis dans le présent Rapport.

Ce Rapport fait référence à des entretiens avec les forces de l'ordre, qui ont eu lieu dans le cadre du processus de recherche pour cette étude.



Synthèse UE



Synthèse UE

35,5 milliards

Cigarettes de contrefaçon et de contrebande consommées



+1,3 milliard par rapport à 2020

+3,9 % par rapport à 2020



De la consommation totale était de la C&C



+0,3 point par rapport à 2020

10,4 milliards €

Estimation des recettes fiscales perdues^(a)



+1,9 milliard d'euros par rapport à 2020

+22% par rapport à 2020

La consommation totale de cigarettes dans l'UE des 27 a continué la tendance à la baisse observée depuis 2017. Les volumes de consommation de cigarettes non domestiques étaient similaires aux niveaux de 2020

- Suite à une forte baisse en 2020, la consommation totale a continué de baisser en 2021, bien qu'à un rythme plus lent
- La baisse était principalement due au recul de la consommation domestique légale (0,7 %, soit une baisse de 2,9 milliards de cigarettes) tandis que la consommation non domestique (légale et illicite combinées) a augmenté de 0,3 milliard, soit une augmentation de 0,5 %. Les flux entrants non domestiques ont atteint 52,9 milliards de cigarettes et représentent 12 % de la consommation totale. La consommation légale non domestique a diminué à 17,4 milliards de cigarettes (soit une baisse de 1,1 milliard par rapport à 2020). La consommation illicite a augmenté pour atteindre 35,5 milliards de cigarettes (soit une augmentation de 1,3 milliard de cigarettes par rapport à 2020)

Alors que la majorité des marchés de l'UE des 27 ont connu une consommation stable ou en baisse de cigarettes illicites en 2021, la consommation globale de cigarettes illicites de l'UE des 27 a augmenté en 2021. Cela était principalement dû à des augmentations relativement importantes en France et, dans une moindre mesure, aux Pays-Bas

- La consommation illicite (C&C) a augmenté de 3,9 %, soit 1,3 milliard de cigarettes en 2021, poursuivant la croissance observée en 2020 (2,3 %, soit 0,8 milliard de cigarettes)
- Si ces cigarettes avaient été légalement achetées dans les pays dans lesquels elles ont été identifiées, des taxes supplémentaires de 10,4 milliards d'euros auraient été récupérées dans l'UE des 27^(a)
- Malgré cette augmentation globale, la majorité des marchés de l'UE (c.-à-d. 16 des marchés de l'UE des 27) ont connu une consommation de cigarettes illicites stable ou en déclin en 2021
- L'Allemagne (-1,9 milliard de cigarettes) et la Pologne (-1,4 milliard) ont connu des baisses de la consommation illicite relativement importantes et ont atteint les niveaux les plus bas de consommation illicite observés au cours de la période d'étude
- La croissance de la consommation illicite est principalement due à la croissance en France (+3,4 milliards de cigarettes) et aux Pays-Bas (+1,5 milliard)

La consommation illicite a augmenté principalement en raison de la croissance de la contrefaçon. La contrefaçon a augmenté de 2,0 milliards de cigarettes, soit +19,3 % pour atteindre 12,3 milliards, et représentait 34,6 % de la consommation illicite de l'UE des 27 (30,1 % en 2020), principalement en raison d'une augmentation de 2,0 milliards ou 33 % en France^(b)

- La contrefaçon représente désormais 2,8 % de la consommation totale de cigarettes dans l'UE des 27, contre 0,7 % en 2017, et la fabrication de produits contrefaits semble se rapprocher des marchés finaux dans l'UE des 27⁽²⁾
- La France représentait 64,7 % de toutes les contrefaçons dans l'UE des 27 (58,0 % en 2020)
- Les volumes d'Illicit Whites ont diminué de 1,1 milliard de cigarettes ou de 11,2 % à 8,6 milliards et représentaient 24,2 % de la consommation illicite (28,3 % en 2020)
- La catégorie "autres C&C", qui ne comprend pas la contrefaçon et les Illicit Whites, restent la plus grande catégorie de consommation illicite, et a augmenté de 0,4 milliard ou 2,8 % à 14,6 milliards de cigarettes, mais représentaient une part plus faible de la consommation illicite, 41,2 % (41,5 % en 2020) en raison de la croissance de la contrefaçon

La COVID-19 et les restrictions de déplacement entre pays semblent avoir un impact sur la répartition de la consommation illicite de cigarettes dans l'UE des 27. Les flux de contrefaçon et des autres C&C provenant de l'intérieur de l'UE des 27 augmentent, remplaçant les flux d'Illicit Whites et d'autres C&C ne provenant pas de l'UE des 27

- Les restrictions frontalières liées à la COVID-19 et à l'UE des 27 ont compliqué les voies d'entrée traditionnelles des marchandises illicites et semblent avoir accru le risque de transport de produits de contrebande et des Illicit Whites au-delà des frontières. En conséquence, les groupes de criminalité organisée (GCO) se sont tournés vers la fabrication de contrefaçons et l'approvisionnement en produits de contrebande provenant d'autres marchés de l'UE des 27⁽²⁾
- Les flux provenant des marchés identifiables au sein de l'UE des 27 ont augmenté de 0,7 milliard de cigarettes, tandis que ceux provenant de l'extérieur de l'UE des 27 ont baissé de 2,0 milliards

Remarque :

(a) Ne comprend pas les 2,8 milliards d'euros du Royaume-Uni, qui a quitté l'UE le 31 janvier 2020

(b) La contrefaçon ne peut être identifiée que par les fabricants qui examinent de manière criminalistique les produits portant leurs marques recueillis par le biais des «enquêtes ramasse paquets Étant donné que seuls BAT, ITL, JTI et PMI participent à ces enquêtes ramasse paquets utilisées dans le présent Rapport, la contrefaçon ne peut être identifiée que chez ces fabricants.

Sources :

(1) Les résultats de l'UE sont l'agrégation des résultats des calculs de flux réalisés dans chacun des 27 États membres de l'UE, une méthodologie détaillée et une liste des sources pour chaque marché sont disponibles dans la partie méthodologie du présent Rapport (2) Entretiens réalisés avec les forces de l'ordre de pays de l'UE

Discussions avec les autorités locales



Les discussions avec les forces de l'ordre de l'UE des 27 ⁽¹⁾ ont mis en évidence un certain nombre de tendances:

Les restrictions de voyage et les moyens accrus des forces de l'ordre ont un impact sur les chaînes d'approvisionnement des groupes de criminalité organisée (GCO)

- Les restrictions frontalières ont compliqué les voies d'entrée traditionnelles des marchandises illicites et ont rendu plus risqué le transport de la contrebande au-delà des frontières
 - La COVID-19 a réduit les déplacements, perturbant ainsi les itinéraires aériens, ferroviaires et par ferries utilisés pour la petite contrebande (c.-à-d. le transport de cigarettes dans un grand nombre de petits transports), et une plus grande sécurité aux frontières a augmenté le risque de détection des grosses expéditions routières de marchandises illicites
 - La fermeture de la majorité des points de passage à la frontière de la Biélorussie⁽²⁾ a eu un impact sur les flux terrestres provenant d'une source historique majeure de C&C
- L'investissement que les forces de l'ordre de l'UE des 27 ont réalisé dans les technologies de détection (par ex., machines à rayons X et autres scanners) a augmenté les risques et les coûts de la contrebande via un conteneur d'expédition dans l'UE. Cela a rendu les Illicit Whites et la Contrebande plus difficiles à faire passer

Le nombre de sites de fabrication illégaux dans l'UE des 27 augmente

- Compte tenu des difficultés croissantes à importer des cigarettes illicites dans l'UE, les OCG se sont tournés vers la fabrication de contrefaçons. Par conséquent, les forces de l'ordre détectent un nombre plus élevé d'usines illégales au sein de l'UE des 27, ces usines illégales produisant des contrefaçons de marques légitimes et des Illicit Whites
- Les sites de fabrication illégaux se déplacent de plus en plus vers l'ouest en Europe pour se rapprocher des marchés finaux à prix plus élevé et réduire le risque de transférer des produits finis de plus en plus rentables et plus facilement détectables par les consommateurs
- Ce passage à la contrefaçon a également changé le modèle de distribution. La popularité croissante de la fabrication illégale sur le marché final ou à proximité offre également de nouvelles options, telles que l'utilisation de voitures au lieu de camions pour le transport routier afin de réduire la détectabilité et l'impact financier et perturbateur des saisies

Les groupes de criminalité organisée ont adapté leur approche de la contrebande et des Illicit Whites

- Les GCO sont devenues plus agiles, en changeant leurs structures organisationnelles et leurs modèles opérationnels en réponse aux restrictions en place
 - La contrebande provient de plus en plus d'autres marchés de l'UE des 27 pour réduire les risques étant donné les obstacles accrus à l'importation depuis l'extérieur du bloc européen
 - L'utilisation du fret postal pour transporter des cigarettes illicites est de plus en plus populaire comme moyen d'éviter les restrictions sur les mouvements des personnes

Une approche plus analytique et collaborative des forces de l'ordre a payé

- Les forces de l'ordre utilisent de plus en plus des techniques analytiques, telles que le suivi des matières premières, pour comprendre où et comment les flux illicites entrent ou quittent leur territoire, et quel est le marché final prévu
- La collaboration entre Etats utilisant les données générées par ces techniques a conduit à un certain nombre de démantèlements, saisies et arrestations de grande envergure

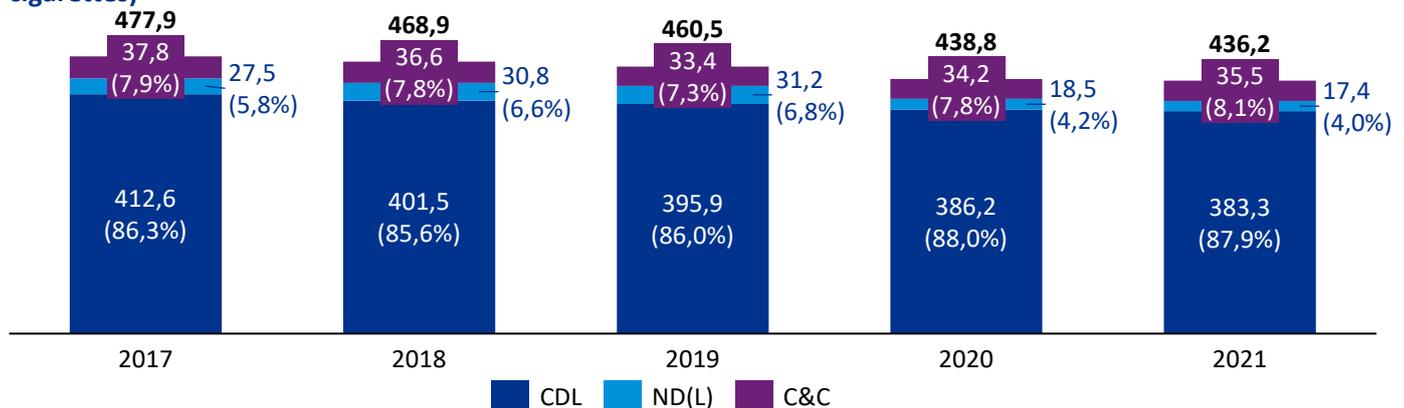
Source : (1) Entretiens avec sept entités de forces de l'ordre de l'UE

(2) Contexte de la crise migratoire Biélorussie-UE en cours, Bureau du Haut Commissaire aux droits de l'homme des Nations Unies

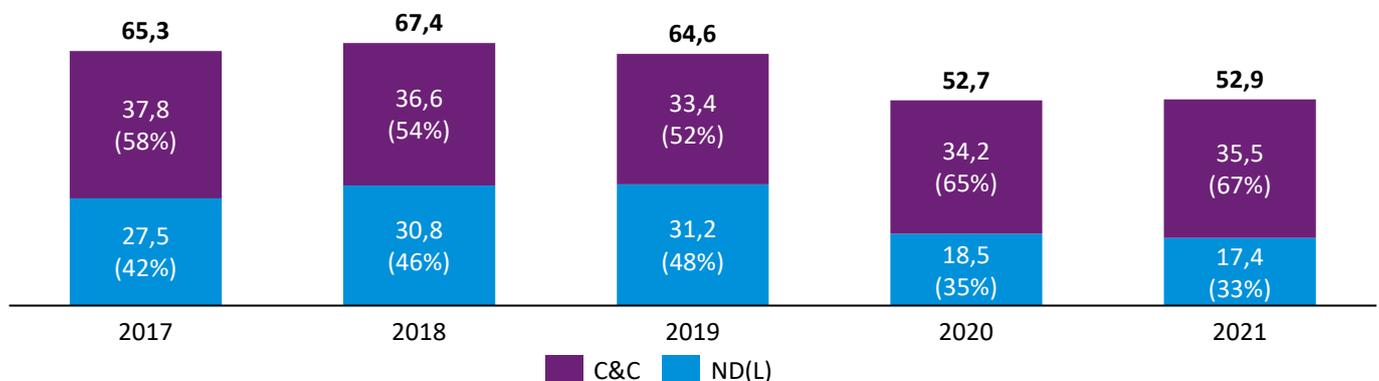
Tendance de consommation de cigarettes dans l'UE des 27

- Suite à une baisse relativement importante en 2020 en raison de l'impact de la COVID-19 sur la consommation de ND(L), la consommation totale a continué de baisser en 2021, bien qu'à un rythme plus lent
- La consommation domestique légale a diminué de 0,7 % en 2021, en dessous de la moyenne à long terme de 1,8 % par an observée entre 2017 et 2021
- La consommation non domestique est restée à des niveaux similaires à ceux observés en 2020, avec une augmentation relativement faible de 0,3 milliard à 52,9 milliards de cigarettes en 2021, en raison d'une augmentation des cigarettes illicites (C&C)
 - Les volumes ND(L) sont restés relativement faibles en 2021, en baisse de 1,1 milliard à 17,4 milliards de cigarettes, car le nombre de voyages sont restés inférieurs aux niveaux d'avant 2020⁽²⁾⁽³⁾
 - La consommation illicite a partiellement compensé la baisse des ND(L), les volumes C&C augmentant de 1,3 milliard de cigarettes à 35,5 milliards de cigarettes, représentant 67 % de la consommation non domestique en 2021, contre 65 % en 2020.

Consommation totale de cigarettes manufacturées dans l'UE des 27, de 2017 à 2021 (en milliards de cigarettes)⁽¹⁾



Consommation de cigarettes non domestique dans l'UE des 27, de 2017 à 2021 (en milliards de cigarettes)⁽¹⁾

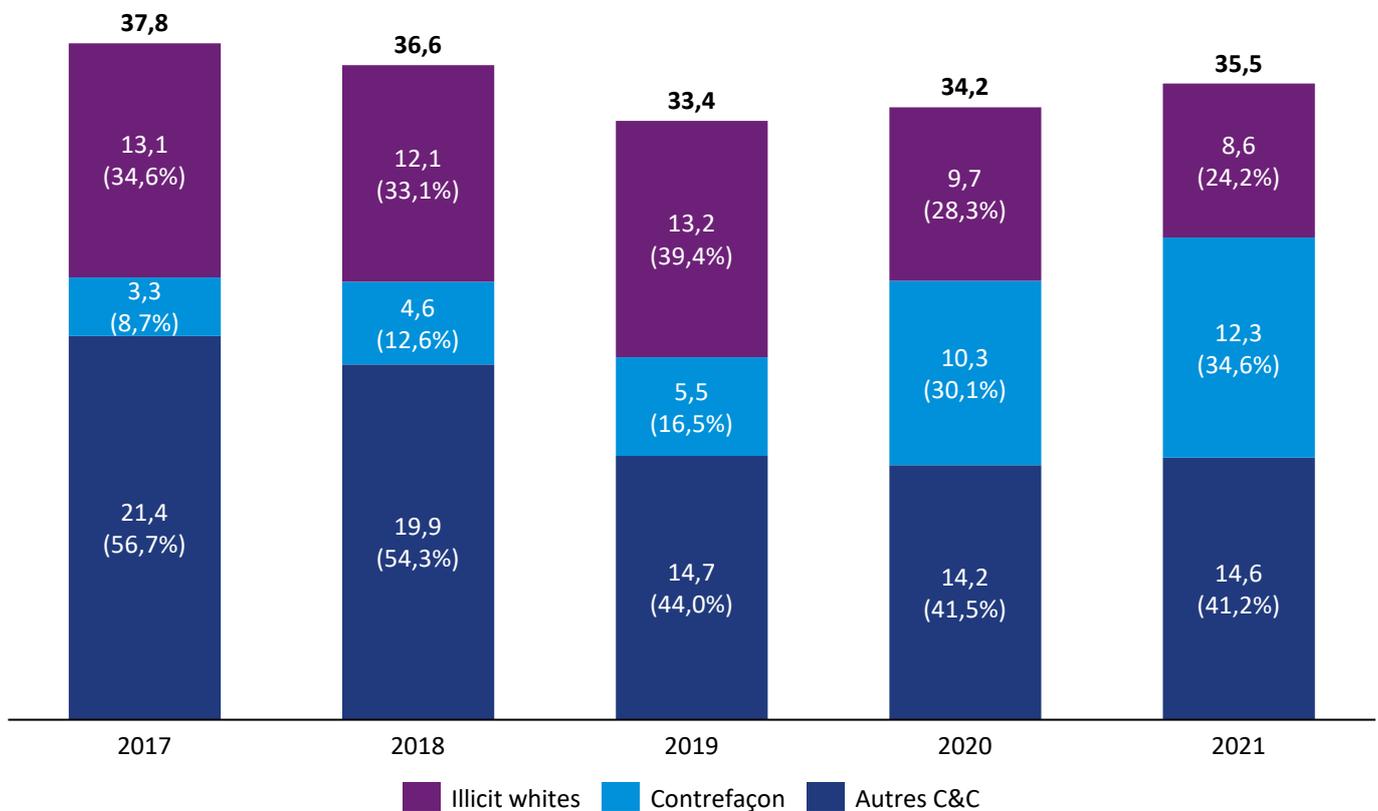


Sources : (1) Les résultats de l'UE sont l'agrégation des résultats des calculs de flux réalisés dans chacun des 27 Etats membres de l'UE, une méthodologie détaillée et une liste des sources pour chaque marché sont disponibles dans la partie méthodologie du présent Rapport
 (2) Organisation mondiale du tourisme des Nations Unies (3) Euromonitor

Tendance C&C par type

- La C&C a augmenté de 3,9 %, soit 1,3 milliard en 2021, avec une contrefaçon accrue partiellement compensée par une diminution des Illicit Whites et autres C&C
- Malgré une baisse dans un certain nombre de pays, la consommation globale de contrefaçon a augmenté de 2,0 milliards (19,3 %). Cela est principalement dû à une augmentation d'environ 2,0 milliards de la consommation de contrefaçons en France
- La consommation d'Illicit White a continué de baisser (-1,1 milliard ou 11,2 %) en 2021 jusqu'au niveau le plus bas observé au cours de la période considérée. Les baisses les plus importantes ont été observées en Pologne (0,71 milliard), en Italie (0,35 milliard) et en Allemagne (0,22 milliard)
- Les autres C&C ont augmenté de 0,4 milliard en 2021, avec les plus fortes augmentations en France (une augmentation de 1,4 milliard de cigarettes), aux Pays-Bas (1,4 milliard) et au Danemark (0,2 milliard) et les plus fortes baisses en Allemagne (une baisse de 1,4 milliard de cigarettes), en Italie (0,7 milliard), en Pologne (0,5 milliard) et en Espagne (0,4 milliard)

Tendance C&C par type dans l'UE des 27, de 2017 à 2021 (en milliards de cigarettes)⁽¹⁾



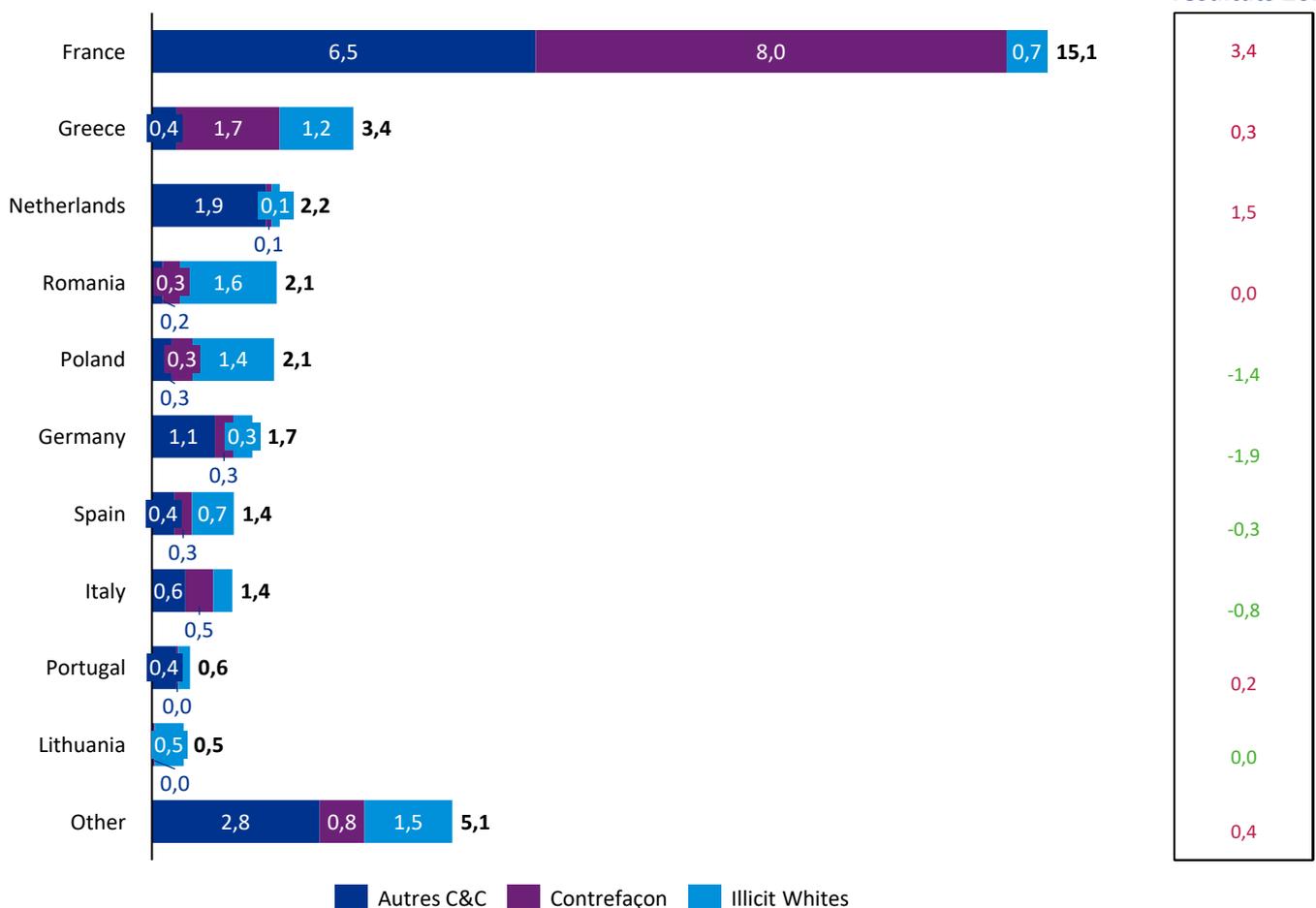
Source : (1) Les résultats de l'UE sont l'agrégation des résultats des calculs de flux réalisés dans chacun des 27 Etats membres de l'UE, une méthodologie détaillée et une liste des sources pour chaque marché sont disponibles dans la partie méthodologie du présent Rapport

Marchés clés C&C

- L'augmentation de la consommation de cigarettes illicites dans l'UE des 27 était principalement due à une augmentation de la C&C en France et, dans une moindre mesure, aux Pays-Bas
- La France reste le marché le plus important pour les cigarettes illicites dans l'UE des 27, avec une augmentation de 3,4 milliards de cigarettes en 2021. Cela a été dû à une augmentation de 2,0 milliards ou 33,1 % de la contrefaçon et à une augmentation de 1,4 milliard d'autres C&C
- Les volumes de C&C des Pays-Bas ont augmenté de 1,5 milliard en 2021, en réponse à une augmentation de 1,4 milliard de cigarettes des Autres C&C, pour devenir le troisième plus grand marché de cigarettes illicites dans l'UE des 27
- L'Allemagne a connu la plus forte baisse du volume de C&C en 2021, en baisse de 1,9 milliard de cigarettes, suivie de la Pologne, qui a baissé de 1,4 milliard de cigarettes
- Le Royaume-Uni, qui a quitté l'UE en 2020, était le deuxième plus grand marché de consommation de cigarettes illicites dans cette étude, avec 5,5 milliards de C&C, soit une baisse de 0,2 milliard

Top 10 des pays C&C de l'UE des 27 par volume, 2021 (en milliards de cigarettes)⁽¹⁾

Evolution par rapport aux résultats 2020



Source : (1) Les résultats de l'UE sont l'agrégation des résultats des calculs de flux réalisés dans chacun des 27 Etats membres de l'UE, une méthodologie détaillée et une liste des sources pour chaque marché sont disponibles dans la partie méthodologie du présent Rapport

Tendance de consommation de C&C

- Dix-huit des marchés de l'UE des 27 avaient des parts de consommation illicite inférieures à 10 %
- Les parts de consommation illicite les plus élevées dans l'UE des 27 concernaient la France (29 %) et la Grèce (24 %)

C&C en pourcentage de la consommation totale en 2021 (en milliards de cigarettes)⁽¹⁾



Source : (1) Les résultats de l'UE sont l'agrégation des résultats des calculs de flux réalisés dans chacun des 27 Etats membres de l'UE, une méthodologie détaillée et une liste des sources pour chaque marché sont disponibles dans la partie méthodologie du présent Rapport

Tendance de consommation de C&C (suite)

- La majorité des marchés de l'UE (c.-à-d. 16 des marchés de l'UE des 27) ont connu une consommation de cigarettes illicites stable ou en déclin en 2021
- La France et les Pays-Bas ont connu la plus forte augmentation de la part de C&C, la part de C&C augmentant de 12,2 points aux Pays-Bas et de 6,3 points en France
- La Pologne et la Lettonie ont enregistré la plus forte baisse de part de C&C, avec une baisse de part de C&C de 3,7 % en Pologne et de 2,9 % en Lettonie

Variation de la part de la consommation de C&C par rapport à l'année précédente, 2021⁽¹⁾

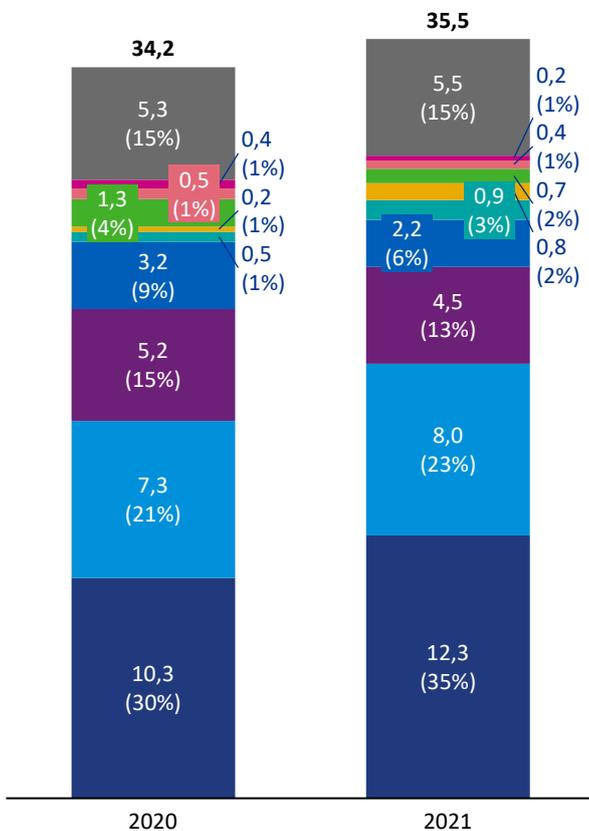


Source : (1) Les résultats de l'UE sont l'agrégation des résultats des calculs de flux réalisés dans chacun des 27 Etats membres de l'UE, une méthodologie détaillée et une liste des sources pour chaque marché sont disponibles dans la partie méthodologie du présent Rapport

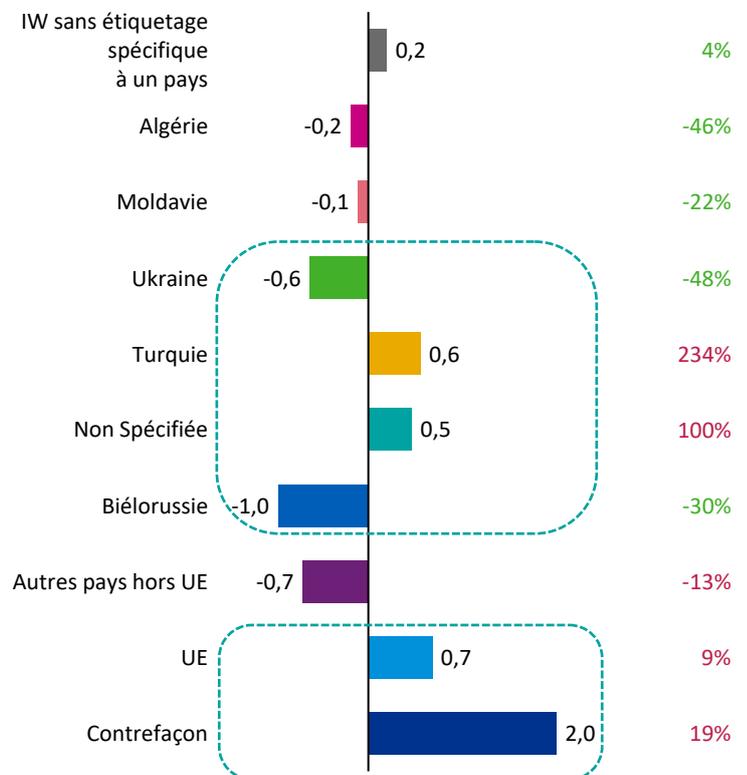
Pays sources de la C&C

- 35 % de la consommation illicite dans l'UE des 27 en 2021 provenaient de la contrefaçon (30 % en 2020)
- Les cigarettes illicites qui peuvent être identifiées comme des flux d'un pays de l'UE des 27 à un autre ont augmenté de 0,7 milliard, poursuivant la tendance de croissance observée en 2020 (augmentation de 1,5 milliard en 2020) et représentaient 23 % de la consommation illicite dans l'UE des 27 (21 % en 2020)
- Les Illicit Whites sans étiquetage spécifique à un pays ont augmenté de 0,2 milliard en 2021, par rapport à une baisse de 3,4 milliards en 2020
- Dans un contexte de restrictions frontalières UE-Biélorussie accrues et de fermetures de points de passage à partir de juillet 2021, les entrées de C&C biélorusses ont baissé de 1,0 milliard à des niveaux similaires à ceux observés en 2019 (augmentation de 0,9 milliard en 2020)⁽²⁾
- Les entrées de C&C ukrainiennes ont continué de baisser en 2021 jusqu'au niveau le plus bas observé au cours de la période de déclaration
- Les entrées de la Turquie ont augmenté de 0,6 milliard en 2021 pour atteindre le niveau le plus élevé observé au cours de la période considérée

Sources de C&C dans l'UE des 27, de 2020 à 2021 (en milliards de cigarettes)⁽¹⁾



Évolution des résultats par rapport à 2020 (en milliards de cigarettes, %)

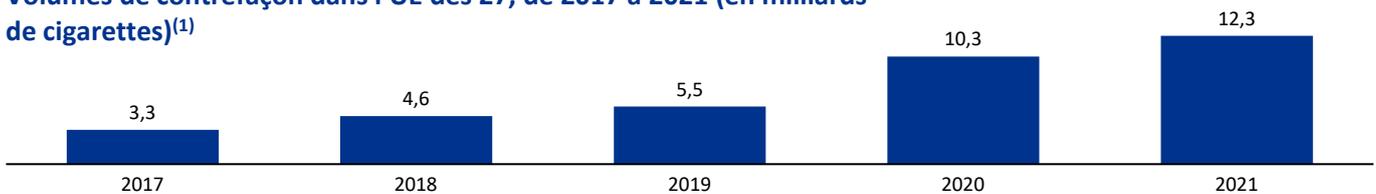


Source : (1) Les résultats de l'UE sont l'agrégation des résultats des calculs de flux réalisés dans chacun des 27 Etats membres de l'UE, une méthodologie détaillée et une liste des sources pour chaque marché sont disponibles dans la partie méthodologie du présent rapport, (2) Contexte de la crise migratoire Biélorussie-UE en cours, Bureau du Haut Commissariat aux Droits de l'Homme des Nations Unies

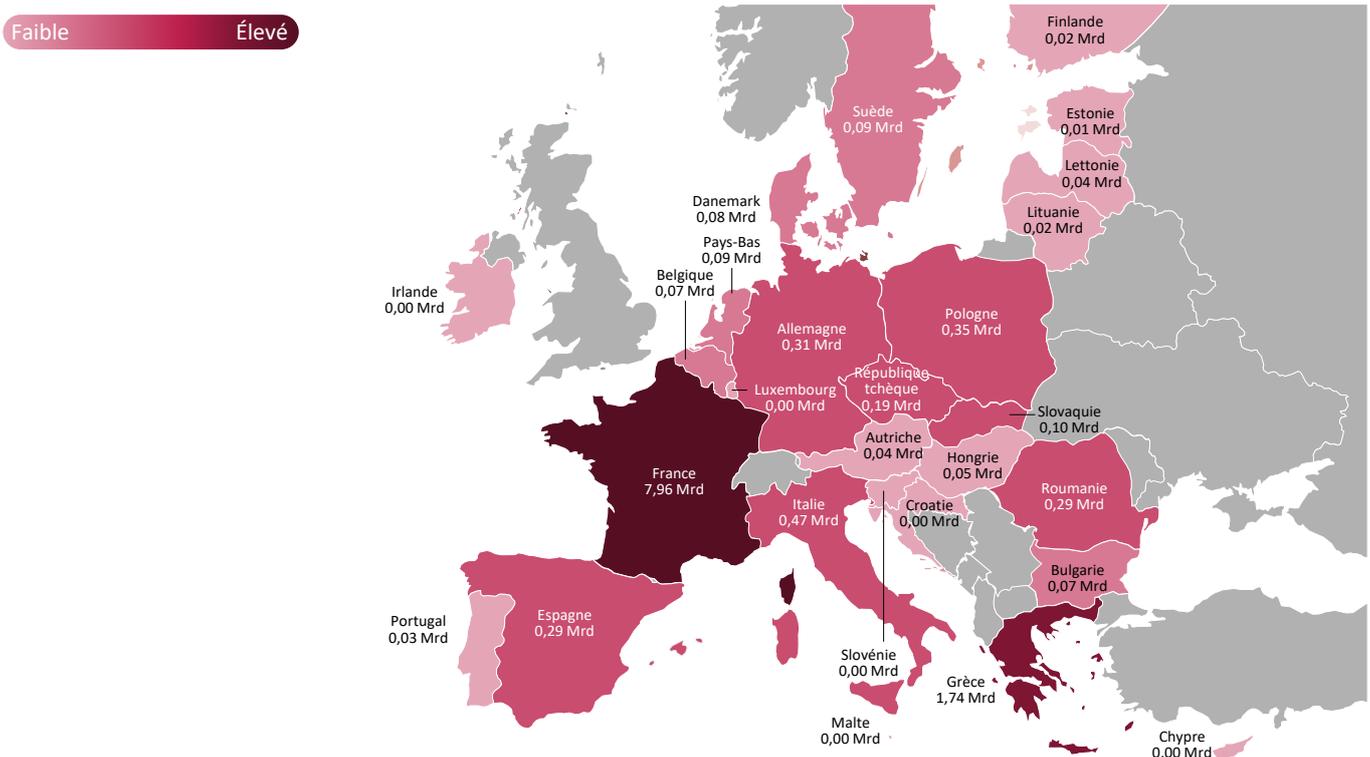
Point sur la contrefaçon

- Les volumes de contrefaçon ont continué d’augmenter en 2021 (+2,0 milliards ou +19 %), bien qu’à un rythme inférieur à celui observé entre 2019 et 2020 (+4,8 milliards ou +87 %)
- La contrefaçon représente désormais 2,8 % de la consommation totale de cigarettes dans l’UE des 27 (en hausse par rapport à 2,3 % en 2020)
- La consommation de contrefaçon était la plus élevée en France (8 milliards) et en Grèce (1,7 milliard).
- L’étiquetage sur les paquets de contrefaçon identifiés varie selon les marchés. Par exemple, 39 % des paquets contrefaits identifiés en France étaient des variantes Duty Free et 29 % correspondaient à des variantes belges, tandis qu’environ 65 % des paquets contrefaits identifiés en Grèce correspondaient à des variantes domestiques
- Les entretiens avec les forces de l’ordre⁽²⁾ indiquent que les volumes croissants de contrefaçon détectés dans cette étude seraient fabriqués dans des usines illégales au sein de l’UE des 27. En outre, étant donné que seuls les fabricants participants analysent les emballages collectés dans l’enquête ramasse paquets pour identifier les contrefaçons, les volumes réels de contrefaçon dans l’UE des 27 peuvent être encore plus élevés que ceux indiqués dans ce rapport

Volumes de contrefaçon dans l’UE des 27, de 2017 à 2021 (en milliards de cigarettes)⁽¹⁾



Volume de contrefaçon dans l’UE des 27, 2021 (en milliards de cigarettes)⁽¹⁾

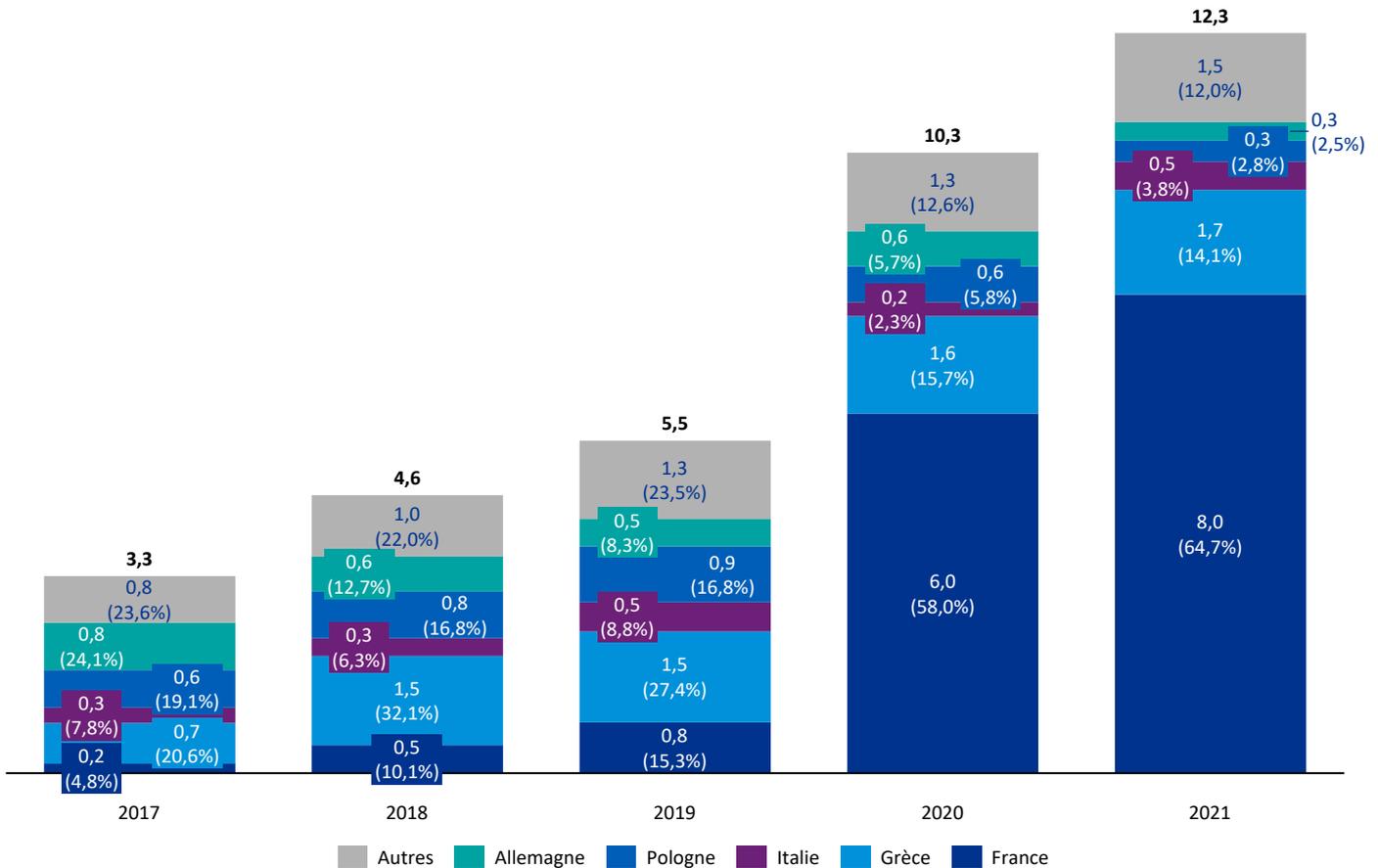


Source : (1) Les résultats de l’UE sont l’agrégation des résultats de calculs de flux réalisés dans chacun des 27 Etats membres de l’UE, une méthodologie détaillée et une liste des sources pour chaque marché sont disponibles dans la partie méthodologie du présent rapport (2) Entretiens avec les forces de l’ordre, voir en page 10 pour de plus amples détails.

Point sur la contrefaçon (suite)

- La plus forte augmentation d'une année sur l'autre de la consommation de contrefaçon a été notée en France (1,98 milliards, soit + 33 %)
- Hormis la France, l'augmentation des volumes de contrefaçon en Italie (0,3 milliard) et dans les marchés plus petits regroupés dans la catégorie "Autres" (0,2 milliard) a été compensée par des baisses dans d'autres marchés, principalement en Allemagne (0,3 milliard) et en Pologne (0,3 milliard)

Volumes de contrefaçon dans l'UE des 27, de 2017 à 2021 (en milliards de cigarettes)^{(1)(a)}



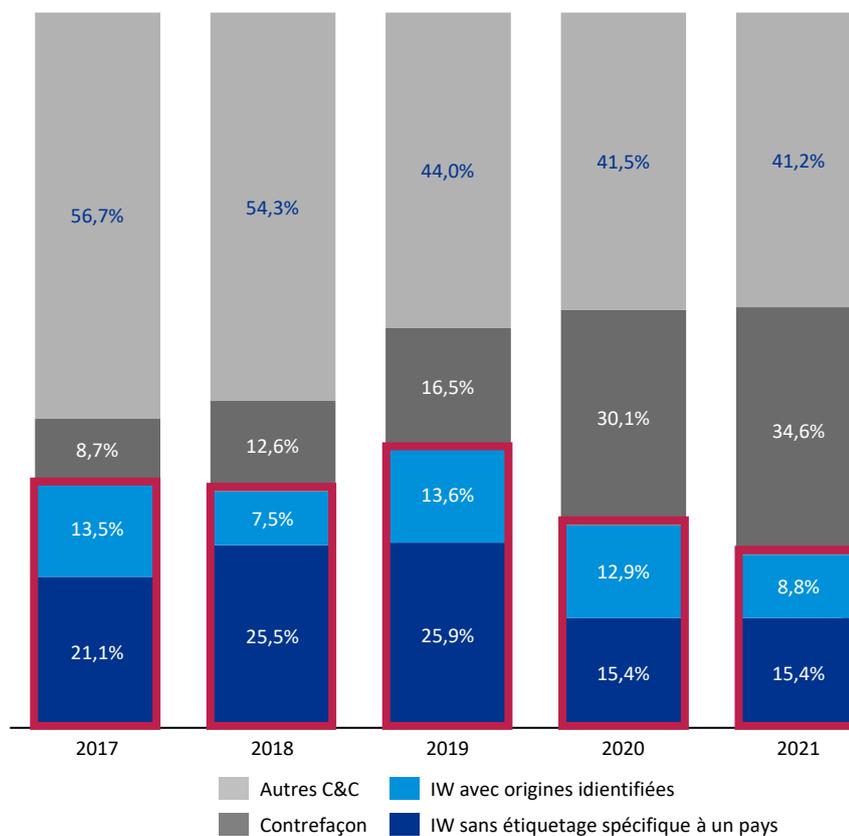
Source : (1) Les résultats de l'UE sont l'agrégation des résultats des calculs de flux réalisés dans chacun des 27 Etats membres de l'UE, une méthodologie détaillée et une liste des sources pour chaque marché sont disponibles dans la partie méthodologie du présent Rapport

Remarque : (a) La contrefaçon ne peut être identifiée que par les fabricants qui examinent de manière criminalistique les produits portant leurs marques recueillis par le biais des « enquêtes ramasse paquets ». Étant donné que seuls BAT, IRL, JTI et PMI participent à ces enquêtes ramasse paquets utilisées dans le présent Rapport, la contrefaçon ne peut être identifiée que chez ces fabricants.

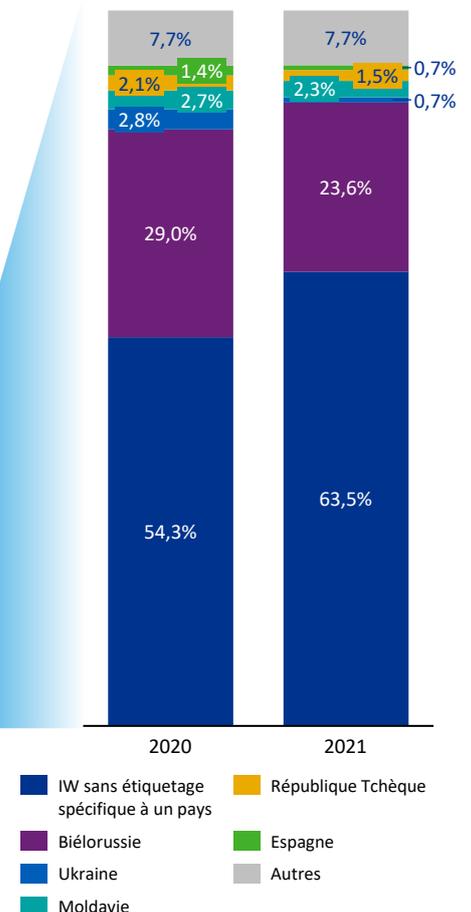
Point sur les Illicit Whites

- La part d'Illicit Whites dans la consommation illicite dans l'UE des 27 a encore diminué, représentant 24 % ou 8,6 milliards de consommation illicite dans l'UE des 27 en 2021 (28 % ou 9,7 milliards en 2020)
- Le volume d' Illicit Whites d'origine connue a baissé de 1,3 milliard, à 3,1 milliards de cigarettes, représentant 8,8 % de la consommation illicite totale. Cette baisse a été principalement due à la Biélorussie (0,8 milliard), à l'Ukraine (0,2 milliard), à la Moldavie (0,1 milliard), à la République tchèque (0,1 milliard) et à l'Espagne (0,1 milliard)
- Les Illicit Whites sans étiquetage spécifique à un pays ont augmenté de 0,2 milliard, à 5,5 milliards de cigarettes en 2021, et représentaient 15,4 % de la consommation illicite totale. Ces Illicit Whites n'ont pas d'avertissements sanitaires ou sont étiquetés comme Duty Free. Cet étiquetage générique rend difficile l'identification du marché source
- Les entretiens avec les forces de l'ordre⁽²⁾ indiquent que certaines de ces Illicit Whites sans étiquetage spécifique à un pays sont fabriquées dans l'UE des 27 dans des usines clandestines

Illicit Whites en pourcentage des C&C totales dans l'UE des 27, de 2017 à 2021⁽¹⁾



Part des Illicit Whites par origine, de 2020 à 2021 (en %)



Source : (1) Les résultats de l'UE sont l'agrégation des résultats des calculs de flux réalisés dans chacun des 27 Etats membres de l'UE, une méthodologie détaillée et une liste des sources pour chaque marché sont disponibles dans la partie méthodologie du présent rapport (2) Entretiens avec les forces de l'ordre, voir en page 10 pour de plus amples détails.

Point sur les Illicit Whites (suite)

- Les flux les plus élevés d’Illicit Whites ont été mesurés en Roumanie (1,64 milliard), en Pologne (1,38 milliard) et en Grèce (1,24 milliard)
- Le déclin global de 1,1 milliard de Illicit Whites dans l’UE des 27 était principalement dû à des baisses en Pologne (0,71 milliard), en Italie (0,35 milliard) et en Allemagne (0,22 milliard)
- La Roumanie a connu la plus forte augmentation (0,10 milliard)
- Les cinq plus grands pays de provenance d’Illicit Whites dans l’UE des 27 (encadrés en rouge) représentent 66 %, soit 5,7 milliards, du flux total d’Illicit Whites dans l’UE des 27

Consommation d’Illicit Whites dans l’UE des 27, 2021 (en milliards de cigarettes)⁽¹⁾

- $\geq 0,6$ milliard
- $\geq 0,3$ milliard et $< 0,6$ milliard
- $< 0,3$ milliard

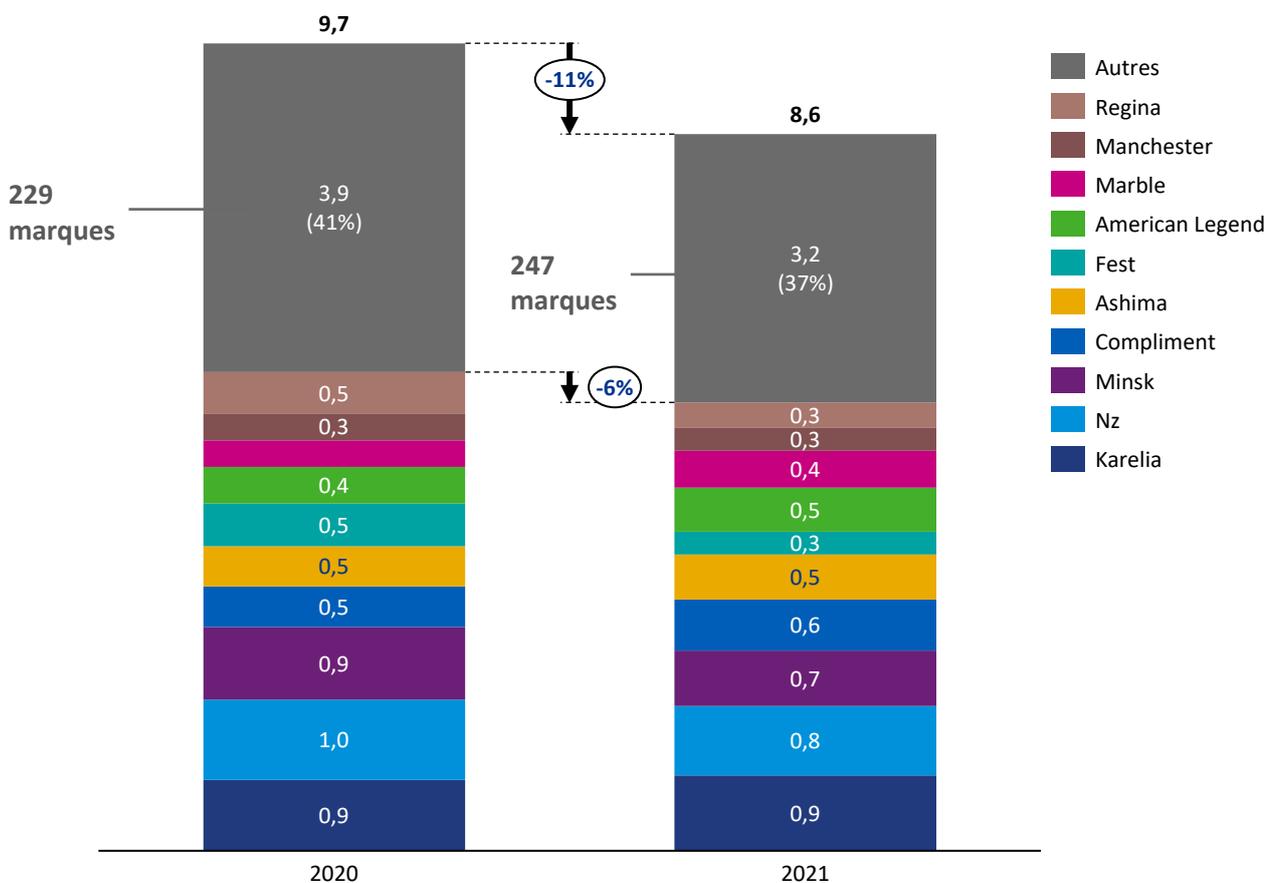


Source : (1) Les résultats de l’UE sont l’agrégation des résultats des calculs de flux réalisés dans chacun des 27 Etats membres de l’UE, une méthodologie détaillée et une liste des sources pour chaque marché sont disponibles dans la partie méthodologie du présent Rapport

Point sur les Illicit Whites (suite)

- Les 10 premières marques d’Illicit Whites représentaient environ 63 % de la consommation d’Illicit Whites de l’UE des 27 en 2021 (59 % en 2020)
- Environ 67 % de la baisse de 1,1 milliard de la consommation d’Illicit Whites dans l’UE des 27 en 2021 était due à des marques mineures en dehors des 10 premières marques
- Malgré une baisse des flux entrants attribuables aux marques en dehors des 10 premiers à 3,2 milliards (-0,7 milliard), le nombre de marques composant ces 3,2 milliards a augmenté pour atteindre 247 (+18 par rapport à 2020)
- Les entretiens avec les représentants des forces de l’ordre de l’UE des 27 ont indiqué que la contrefaçon des marques d’Illicit Whites dans les usines illégales de l’UE des 27 restait un problème en 2021. Étant donné que notre analyse ne peut pas identifier si les Illicit Whites sont contrefaites ou non, il est possible que nous surestimions le problème des Illicit Whites et sous-estimions le problème de la contrefaçon, en particulier compte tenu de la croissance observée dans la contrefaçon

Illicit Whites par marque dans l’UE des 27, de 2020 à 2021 (en milliards de cigarettes)⁽¹⁾



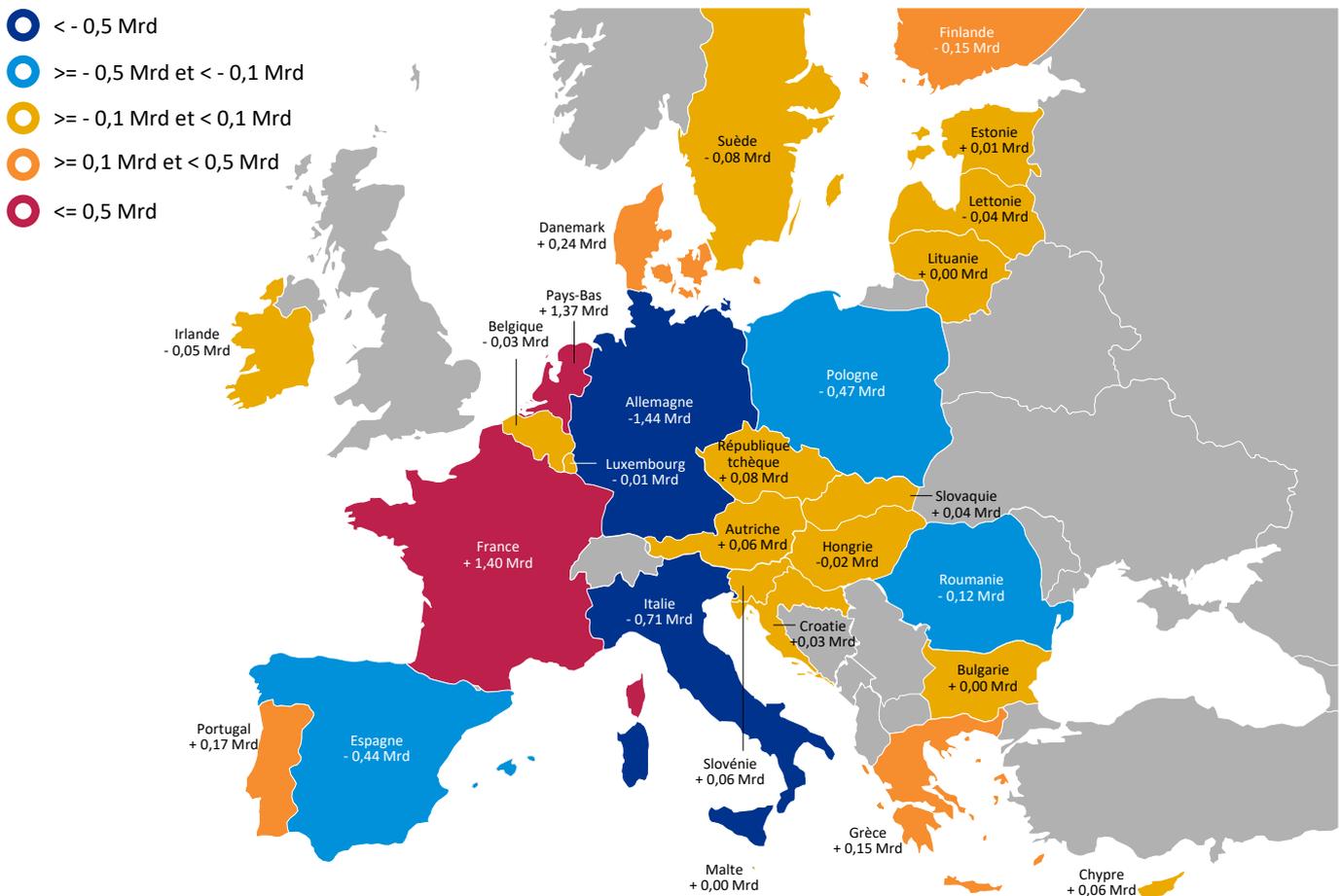
Remarque : Nous ne pouvons pas identifier les volumes d’Illicit Whites contrefaits dans ce rapport, car les fabricants ne participent pas aux enquêtes Ramasse paquets et n’analysent donc pas si les emballages collectés sont authentiques.

Source : (1) Les résultats de l’UE sont l’agrégation des résultats des calculs de flux réalisés dans chacun des 27 Etats membres de l’UE, une méthodologie détaillée et une liste des sources pour chaque marché sont disponibles dans la partie méthodologie du présent Rapport.

Point sur les Autres C&C

- Les autres volumes de C&C ont augmenté de 0,4 milliard à 14,6 milliards de cigarettes, mais en raison d’une augmentation des C&C globaux dans l’UE des 27 en 2021, la part des Autres C&C dans la consommation illicite a baissé à 41 % (42 % en 2020)
- Les augmentations les plus importantes ont été constatées en France (1,4 milliard), aux Pays-Bas (1,4 milliard), au Danemark (0,2 milliard), au Portugal (0,2 milliard), en Finlande (0,2 milliard) et en Grèce (0,2 milliard), en partie contrebalancées par les baisses en Allemagne (1,4 milliard), en Italie (0,8 milliard), en Pologne (0,5 milliard), en Espagne (0,4 milliard) et en Roumanie (0,1 milliard)
- Le Duty Free est la plus grande source d’Autres C&C dans l’UE des 27, représentant 1,7 milliard de cigarettes, soit 11,9 % du total (1,7 milliard ou 12,2 % en 2020). Les entrées provenant de l’UE des 27 représentaient 7,5 milliards ou 51,0 % du total (6,7 milliards ou 47,1 % en 2020)

Variation de la consommation des Autres C&C par rapport à l’année précédente, 2021 (en milliards de cigarettes)⁽¹⁾

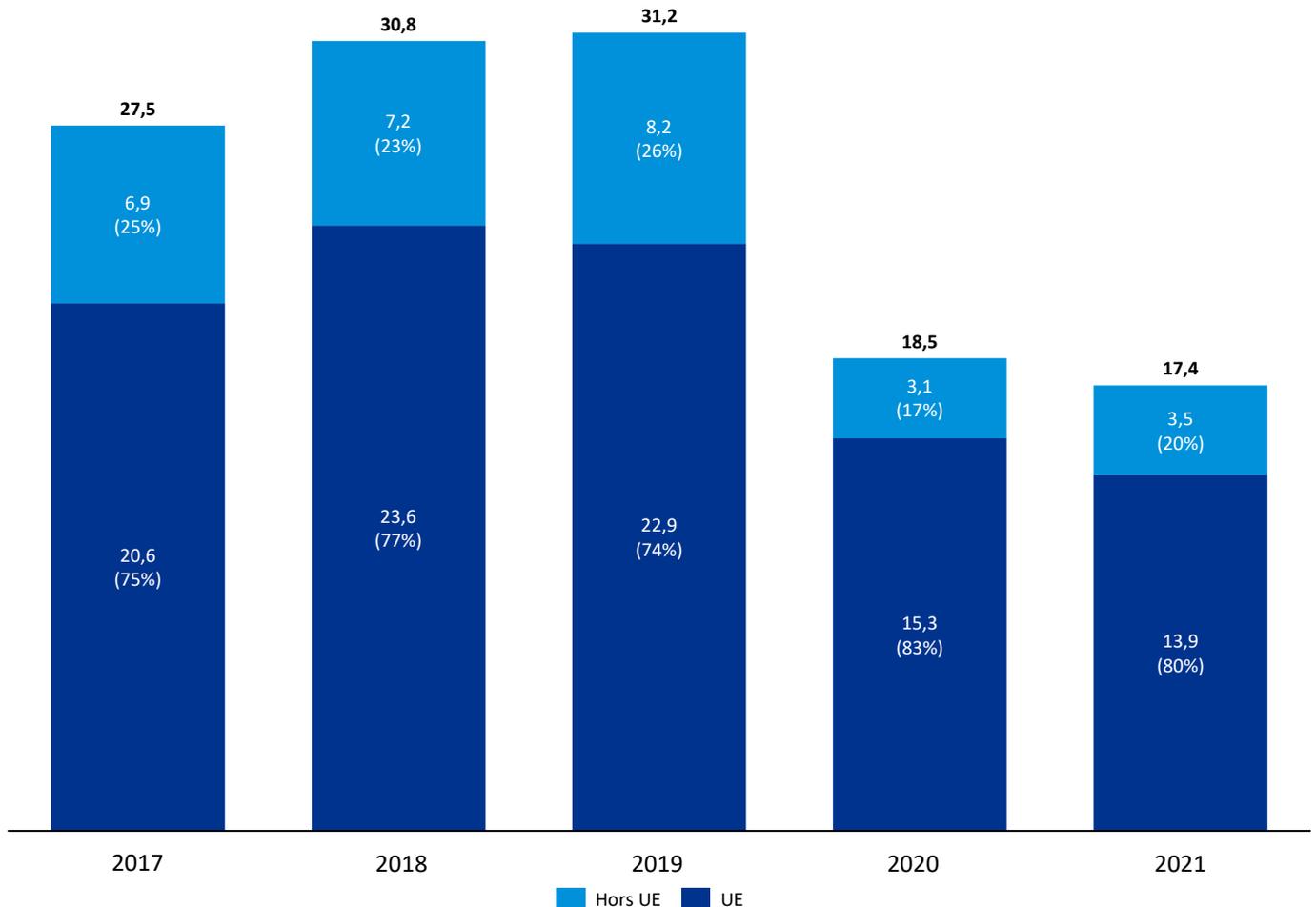


Source : (1) Les résultats de l’UE sont l’agrégation des résultats des calculs de flux réalisés dans chacun des 27 Etats membres de l’UE, une méthodologie détaillée et une liste des sources pour chaque marché sont disponibles dans la partie méthodologie du présent Rapport.

Point sur la consommation Non Domestique Légale (ND(L))

— La consommation de ND(L) dans l'UE des 27 a diminué de 1,1 milliard (6 %) en 2021, faisant suite à une baisse plus importante entre 2019 et 2020 (12,70 milliards ou 41 %), reflétant l'impact continu des restrictions de voyage et des contrôles aux frontières qui étaient toujours en place en 2021

Source de ND(L) dans l'UE des 27, de 2017 à 2021 (en milliards de cigarettes)⁽¹⁾



Source : (1) Les résultats de l'UE sont l'agrégation des résultats des calculs de flux réalisés dans chacun des 27 Etats membres de l'UE, une méthodologie détaillée et une liste des sources pour chaque marché sont disponibles dans la partie méthodologie du présent Rapport.

Point sur la consommation Non Domestique Légale (ND(L)) (suite)

- Les volumes globaux de ND(L) ont baissé dans l'UE des 27. Cependant, le niveau de baisse variait selon les États membres
- La République tchèque a affiché la croissance la plus élevée, avec une augmentation des volumes ND(L) de 306 %, bien que cela ait représenté un retour aux niveaux ND(L) de 2019 après une forte baisse en 2020. Un schéma similaire de croissance ND(L) élevée pour revenir aux niveaux d'avant la pandémie était également visible en Slovaquie et en Croatie, indiquant que sur certains marchés, la demande d'achats transfrontaliers est restée forte
- L'Estonie et le Luxembourg ont affiché les baisses les plus élevées, respectivement 51 % et 42 %

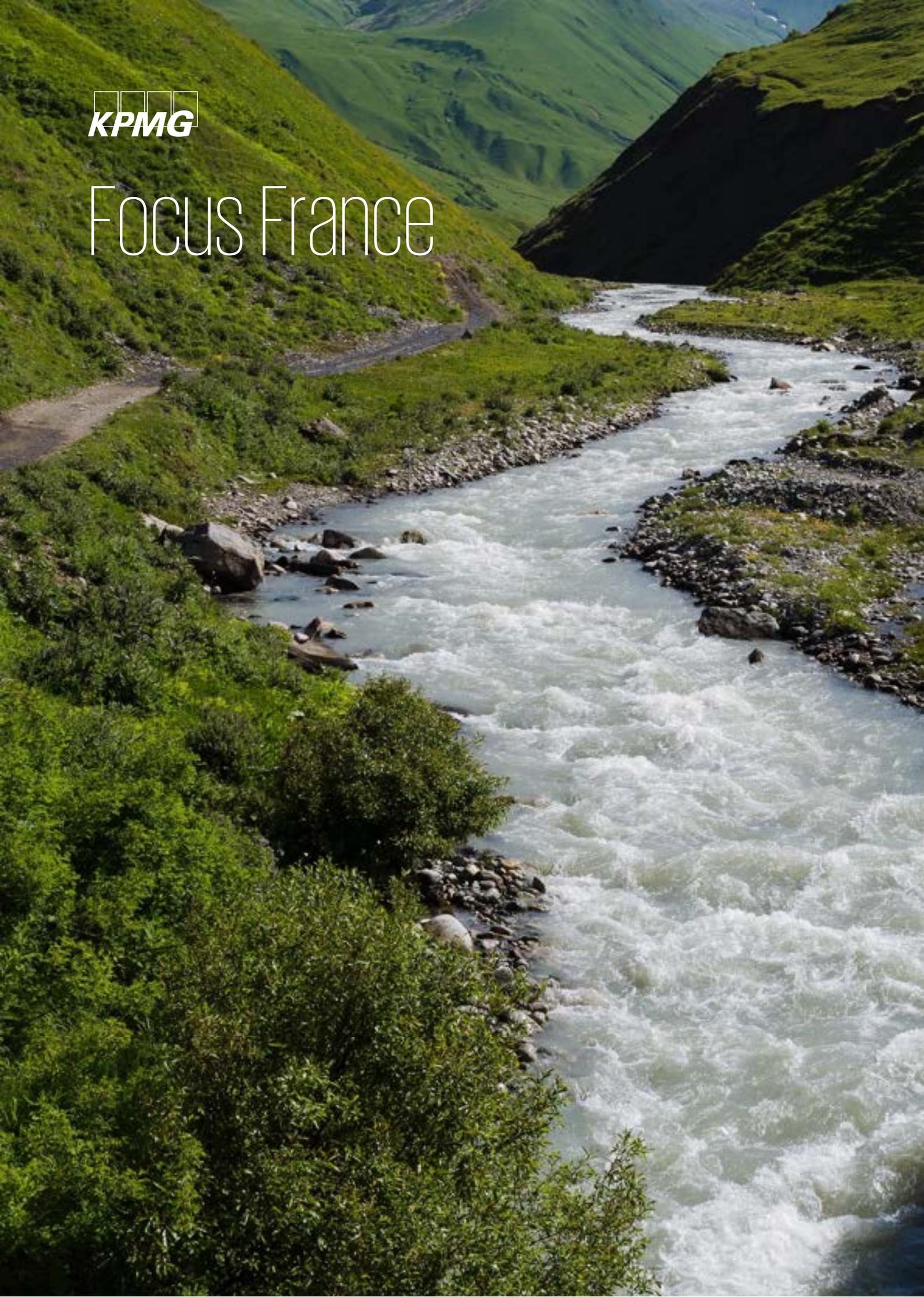
Variation de la part de ND(L) par rapport à l'année précédente, 2021 (%)⁽¹⁾



Source : (1) Les résultats de l'UE sont l'agrégation des résultats des calculs de flux réalisés dans chacun des 27 États membres de l'UE, une méthodologie détaillée et une liste des sources pour chaque marché sont disponibles dans la partie méthodologie du présent Rapport.



Focus France





France

 51,5
milliards

Cigarettes consommées


 +0,69 milliard
par rapport à
2020

 15,1
milliards

 Cigarettes C&C
consommées

 +3,38 milliards
par rapport à
2020

29,4%

 De la consommation
totale était de la C&C

 +6,26 points
par rapport à
2020

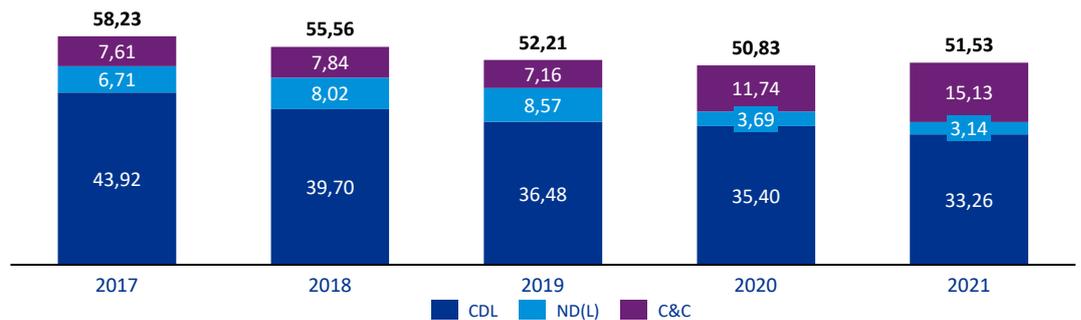
 6,22
milliards €

 Total des recettes
fiscales perdues en
raison de la C&C

 +1,93 Mrd €
par rapport à
2020

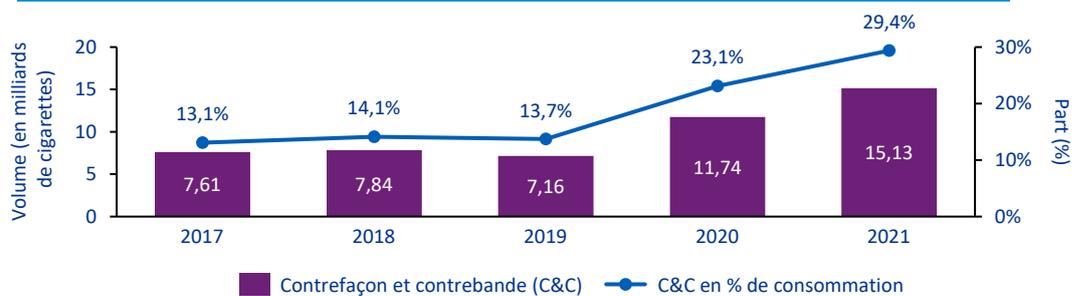

Consommation de cigarettes de Contrefaçon & Contrebande (C&C) et consommation totale

Consommation totale – de 2017 à 2021 (en milliards de cigarettes)⁽¹⁾⁽²⁾

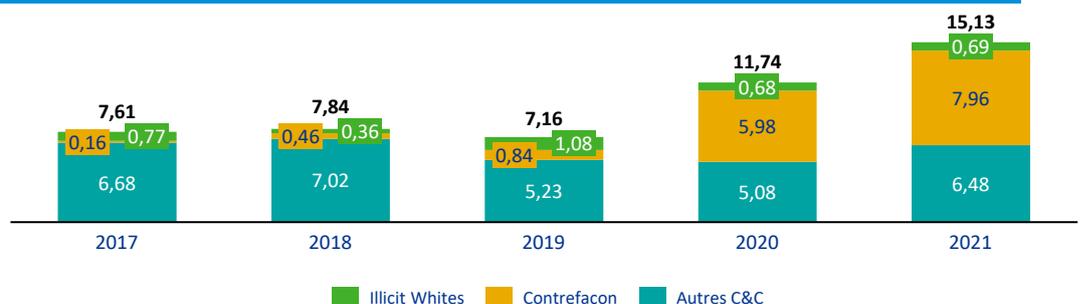


- La part de C&C a augmenté de 3,38 milliards d'unités de cigarettes pour atteindre 29,4 % de la consommation totale de cigarettes en 2021, soit le niveau le plus élevé de l'UE
- Cette augmentation est le résultat d'une hausse de près de 2 milliards de la contrefaçon (+ 33 % par rapport à 2020) et des "Autres C&C" pour environ 1,4 milliard
- Les emballages contrefaits portaient principalement sur la marque Marlboro, dont la majorité était des variantes «Duty Free»

Volumes C&C de cigarettes manufacturées et part dans la consommation totale de cigarettes – de 2017 à 2021⁽¹⁾⁽²⁾



Répartition de la consommation C&C par type –2017-2021 (en milliards de cigarettes)^{(1)(2)(a)}



Remarque : (a) Le tableau de répartition C&C inclut uniquement les volumes de contrefaçon liés aux marques des fabricants participant aux «enquêtes ramasse paquets». (b) Le total des recettes fiscales perdues représente l'accise et la TVA estimées si les volumes C&C avaient été consommés légalement dans le pays de l'étude.

Source: (1) Calcul des flux KPMG UE 2020. Pour voir la méthodologie détaillée et la liste des sources, se reporter à la section méthodologie, (2) Données de ventes du marché décrit

France

Consommation, flux entrants et flux sortants de cigarettes manufacturées

Consommation totale de cigarettes manufacturées – de 2017 à 2021⁽¹⁾⁽²⁾

Consommation totale France						
En milliards de cigarettes	2017	2018	2019	2020	2021	2020-21 (%)
Ventes domestiques légales (VDL)	44,37	40,23	37,21	35,82	33,48	(7%)
Flux sortants	(0,45)	(0,53)	(0,73)	(0,42)	(0,22)	(47%)
Consommation domestique légale (CDL)	43,92	39,70	36,48	35,40	33,26	(6%)
Non domestique légal (ND(L))	6,71	8,02	8,57	3,69	3,14	(15%)
Contrefaçon et contrebande (C&C)	7,61	7,84	7,16	11,74	15,13	29%
Total non-domestique	14,31	15,86	15,73	15,44	18,27	18%
Consommation totale	58,23	55,56	52,21	50,83	51,53	1%

- La consommation totale de cigarettes a augmenté de 1 % pour atteindre 51,5 milliards d'unités, avec une baisse de la consommation domestique légale et de la consommation Non Domestique Légal (ND(L)) plus que compensée par une augmentation de la consommation illicite (C&C)
- La C&C a constitué 83 % du total des flux entrants. Comme en 2020, la contrefaçon est restée l'élément le plus important de la consommation illicite, avec une augmentation d'environ 2 milliards de cigarettes
- Les flux sortants de France ont encore baissé en 2021, principalement en raison de la baisse des flux vers les Pays-Bas et la Belgique

Total des flux entrants par pays d'origine – de 2017 à 2021^{(1)(a)}

Flux entrants vers la France					
En milliards de cigarettes	2017	2018	2019	2020	2021
Contrefaçon	0,16	0,46	0,84	5,98	7,96
Espagne	2,84	3,61	4,08	2,77	2,56
Luxembourg	1,09	1,15	1,26	0,72	1,10
Étiqueté Duty Free	1,44	1,33	1,15	0,51	0,85
Belgique	1,28	1,42	1,89	1,05	0,70
Autres	7,50	7,89	6,49	4,41	5,11
Total des flux entrants	14,31	15,86	15,73	15,44	18,27

Total des flux sortants par pays d'origine – de 2017 à 2021^{(1)(a)}

Flux sortants de la France					
En milliards de cigarettes	2017	2018	2019	2020	2021
Suisse	(0,07)	(0,07)	(0,29)	(0,06)	(0,07)
Allemagne	(0,06)	(0,06)	(0,08)	(0,06)	(0,05)
Pays-Bas	(0,15)	(0,10)	(0,08)	(0,16)	(0,04)
Belgique	(0,03)	(0,06)	(0,13)	(0,07)	(0,03)
Autres	(0,15)	(0,25)	(0,15)	(0,07)	(0,04)
Total des flux sortants	(0,45)	(0,53)	(0,73)	(0,42)	(0,22)

Remarque : (a) Les tableaux relatifs aux flux entrants et sortants ne montrent que les 5 premières sources/destinations ou pays qui représentent 80 % de la totalité des flux.

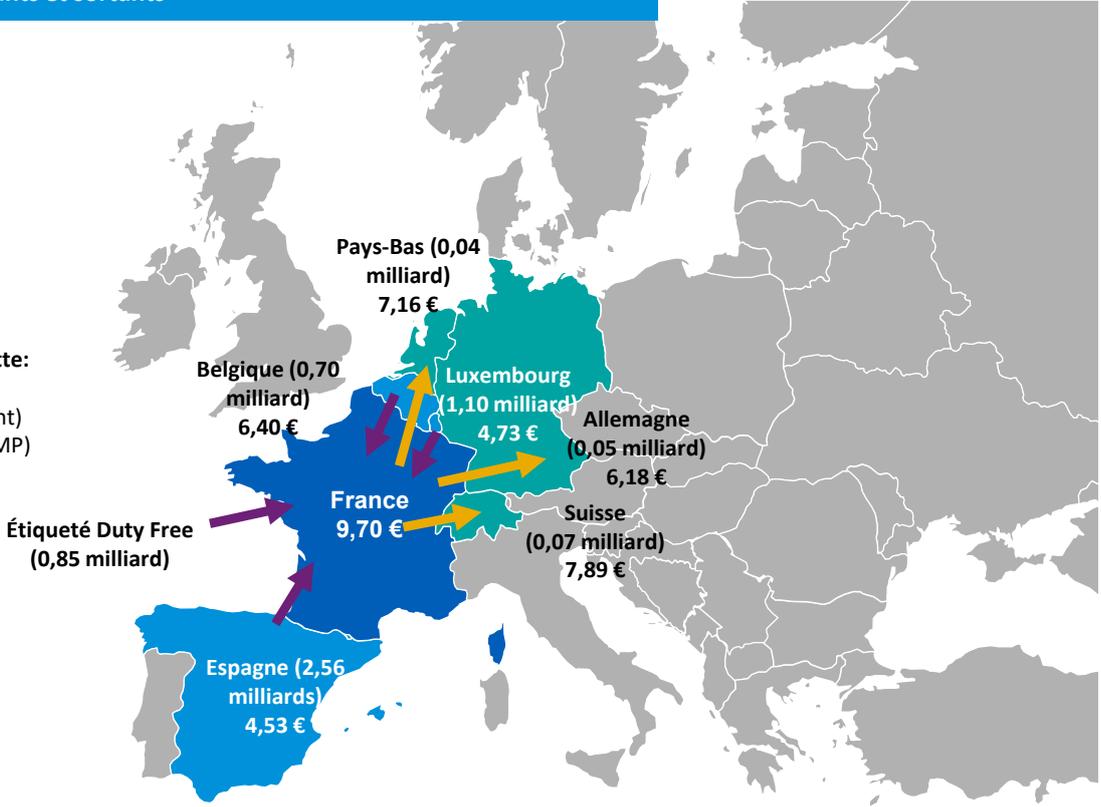
Source : (1) Calcul des flux KPMG UE 2017-2021, (2) Données de ventes du marché décrit

France

Principaux flux et modèles de consommation de C&C

Principaux flux entrants et sortants^{(1)(a)}

- France
 - Pays source
 - Pays de destination
 - ↑ Flux entrant
 - ↑ Flux sortant
- Description de l'étiquette:**
 Pays
 (volumes entrant/sortant)
 Prix Moyen Pondéré (PMP)



% Consommation de la C&C par région^{(1)(b)(c)}



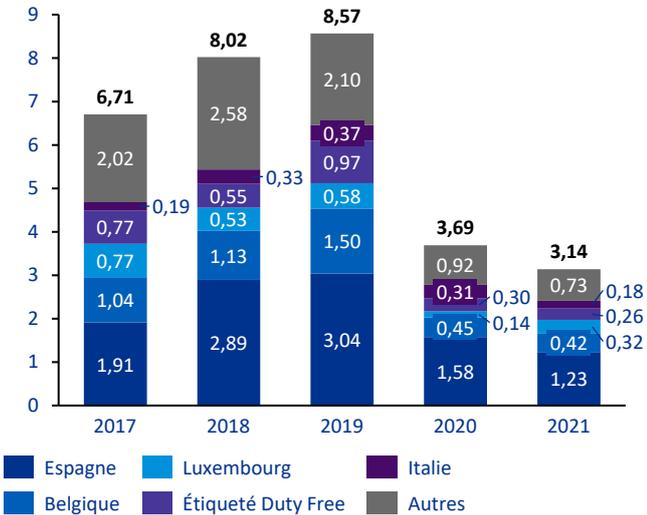
Remarque : (a) Pour les pays avec des flux entrants et sortants, seul le plus important des deux flux a été retenu. (b) L'échelle C&C est relative à ce marché et n'est pas comparable à d'autres marchés dans l'étude. (c) Données non disponibles pour les régions en gris.

Source : (1) Calcul des flux KPMG UE 2021

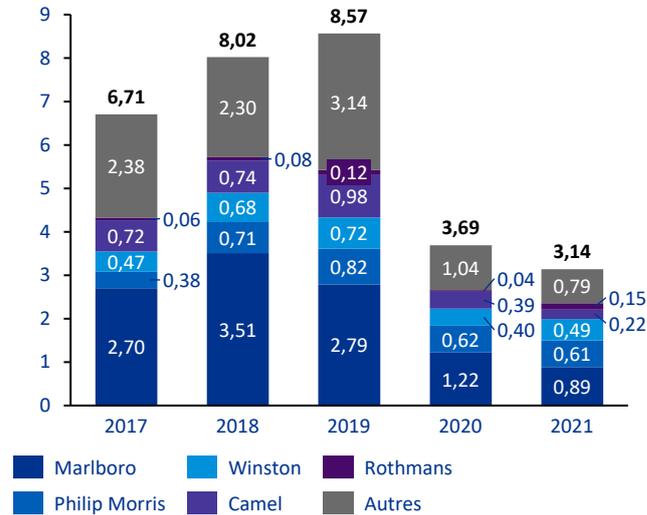
France

Flux ND(L) et C&C

ND(L) par pays d'origine – de 2017 à 2021
(en milliards de cigarettes)⁽¹⁾

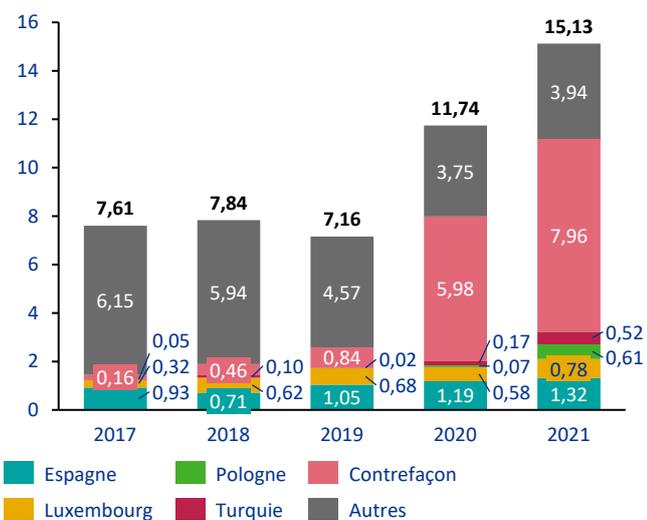


ND(L) par marque – de 2017 à 2021
(en milliards de cigarettes)⁽¹⁾

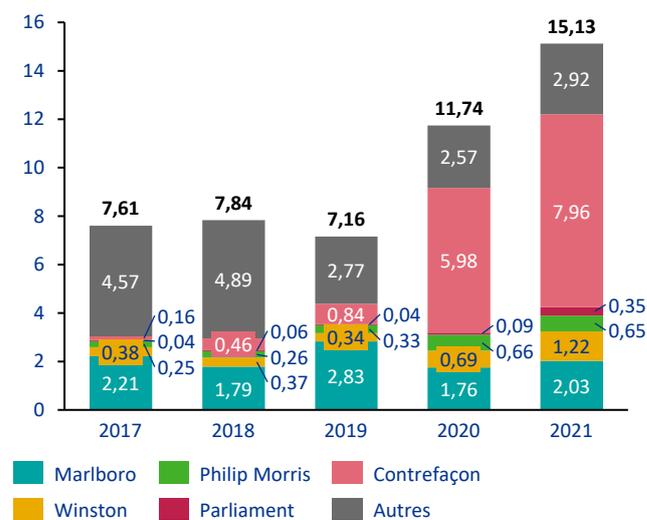


- Les flux non domestiques légaux (ND(L)) ont diminué de 15% en 2021, les flux entrants en provenance d'Espagne et d'Italie représentant la majeure partie de la baisse, parallèlement à la diminution des flux entrants provenant d'un certain nombre de plus petits marchés dans «Autres»
- L'augmentation de C&C en 2021 était principalement due à l'augmentation des flux de contrefaçon, lesquels représentaient 15,4 % du total des cigarettes consommées en France en 2021
 - Les volumes de contrefaçon ont augmenté dans chacune des quatre vagues de « l'enquête ramasse paquets» en 2021, passant de 9,6 % de la consommation de cigarettes dans la première vague à 17,3 % dans la quatrième
 - 67 % de tous les paquets contrefaits identifiés en 2021 étaient des emballages Duty Free contrefaisants

C&C par pays d'origine – de 2017 à 2020
(en milliards de cigarettes)^{(1)(a)}



C&C par marque – de 2017 à 2021
(en milliards de cigarettes)^{(1)(a)}



Remarque : (a) Le tableau de répartition C&C inclut uniquement les volumes contrefaits liés aux marques des fabricants qui participent aux «enquêtes ramasse paquets»
Source : (1) Calcul des flux KPMG UE 2017-2021



Si vous souhaitez obtenir de plus amples informations, veuillez vous adresser à votre contact KPMG habituel ou contacter :

Le bureau de presse KPMG

Tél: +44 (0)20 76948773

kpmg.com/uk



Les informations figurant dans le présent document ont un caractère général et ne sont pas destinées à traiter les circonstances d'un individu ou d'une entité spécifique. Bien que nous nous efforcions de fournir des informations exactes et en temps utile, il n'existe aucune garantie que lesdites informations sont exactes à la date à laquelle elles sont reçues ou qu'elles continueront à être exactes à l'avenir. Aucun individu ne doit agir sur la base des dites informations sans avoir reçu de conseils professionnels appropriés faisant suite à un examen approfondi de la situation concernée.

© 2022 KPMG LLP, société à responsabilité limitée britannique et cabinet membre de l'organisation mondiale KPMG des cabinets membres indépendants affiliés à KPMG International Limited, société privée anglaise limitée par garantie. Tous droits réservés.

Le nom et le logo KPMG sont des marques commerciales utilisées sous licence par les cabinets membres indépendants de l'organisation mondiale KPMG.