



# Consommation de cigarettes illicites en Europe

Résultats 2023

---

9 septembre 2024

# Avis important

Le présent rapport sur les principales conclusions (le « Rapport ») a été 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 privé convenu entre le bénéficiaire et KPMG LLP en date du 1er février 2024.

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 présent 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.

Les conclusions contenues dans le présent Rapport sont celles de KPMG LLP. Le Rapport n'inclut pas les opinions de PMPSA.

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 à l'égard de toute partie autre que le 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.



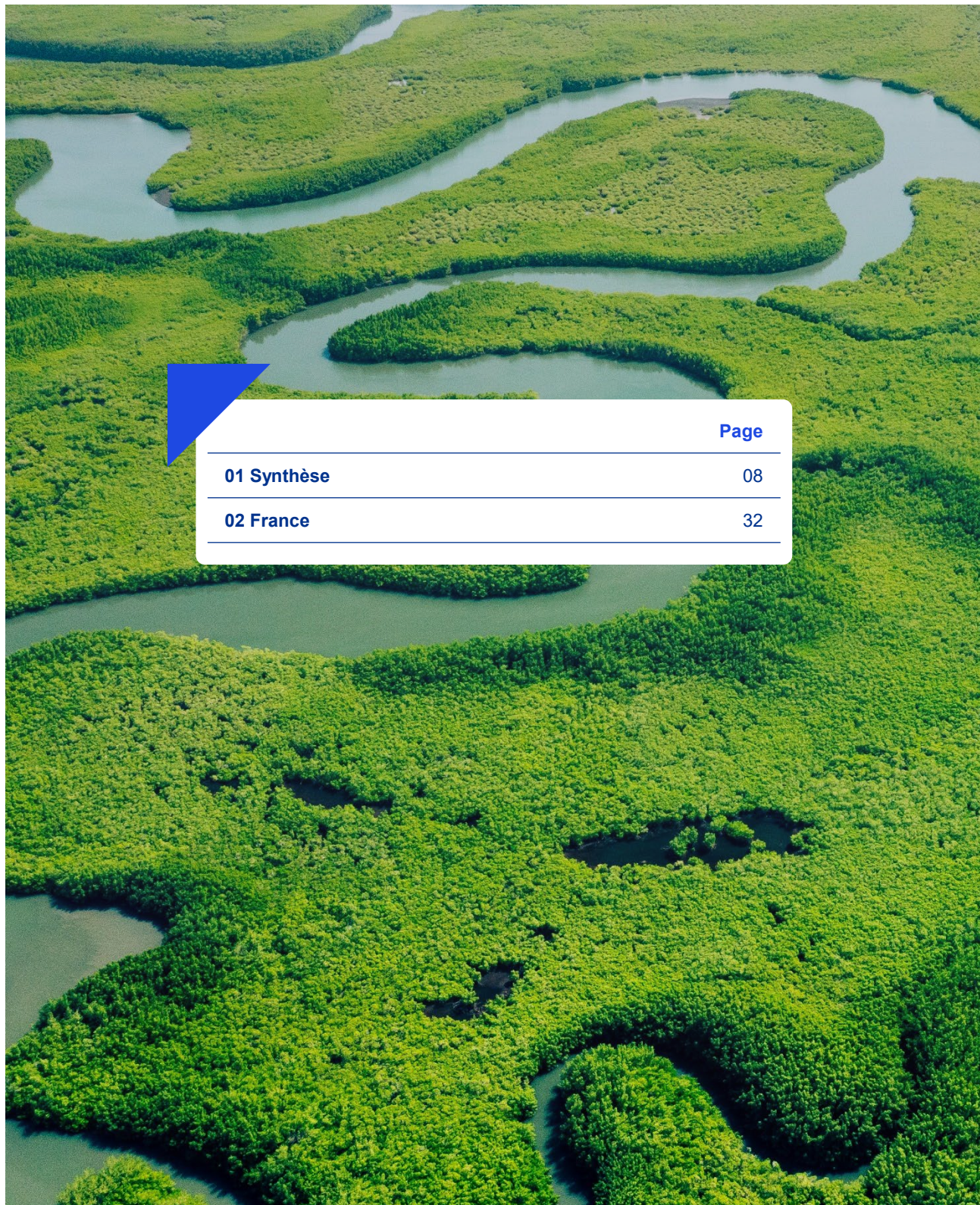
# Glossaire

~	Environ
BAT	British American Tobacco plc
C&C	Contrefaçon et contrebande, y compris les Illicit Whites
Calcul des flux européens	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 flux entrants et sortants de cigarettes dans le cadre de ce projet
CDL	La consommation domestique légale est définie comme les ventes domestiques légales (VDL) déduction faite des flux sortants
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
Consommation totale mesurée	Consommation totale de cigarettes pour les catégories de consommation qui peuvent être mesurées. En Ukraine, la recherche sur l'échange d'emballages ne permet pas d'identifier les marchés d'origine des emballages collectés. En raison de cette limite, aucune estimation de ND(L) ne peut être faite
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, IB, ITL, JTI et PMI) participant aux enquêtes ramasse paquets 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 des 27 (y compris la Suisse et la Norvège) par voie terrestre, aérienne ou maritime, dans les magasins Duty Free
Flux entrants	Flux entrants de produit non domestique sur un marché. Reportez-vous à la partie méthodologie pour plus de détails
Flux sortants	Flux sortants de produit d'un marché. Aux fins du Calcul des flux européens, les flux sortants s'effectuent vers d'autres marchés de l'étude. Reportez-vous à la partie méthodologie pour plus de détails
GCO	Groupe de criminalité organisée
IB	Imperial Brands PLC
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 (suite)

<b>Illicit Whites sans étiquetage caractéristique d'un pays</b>	Paquets de cigarettes Illicit Whites dont l'étiquetage est « duty free » ou n'est pas identifiable sur les paquets
<b>In Market Sales (IMS)</b>	Source principale des volumes de ventes domestiques légales
<b>JTI</b>	Japan Tobacco International SA
<b>KPMG LLP</b>	KPMG Limited Liability Partnership, également abrégé KPMG
<b>M</b>	Million
<b>Mrd</b>	Milliard
<b>ND</b>	Produit non domestique : produit provenant d'un marché différent de celui dans lequel il est consommé
<b>ND(L)</b>	Non domestique (légal) : produit introduit sur le marché légalement par les consommateurs, par exemple lors d'un voyage transfrontalier
<b>Non spécifié</b>	Une variante de marché non spécifiée fait référence aux paquets de cigarettes qui ne portent pas d'étiquetage spécifique au marché ou d'étiquetage Duty Free
<b>OLAF</b>	Office européen de lutte antifraude
<b>Pays d'origine</b>	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
<b>Période d'étude</b>	La période couverte par le présent Rapport (de 2019 à 2023)
<b>PMI</b>	Philip Morris International
<b>PMP</b>	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
<b>PMPSA</b>	Philip Morris Products SA
<b>pp</b>	Point de pourcentage
<b>Prévalence du tabagisme</b>	Pourcentage de fumeurs dans la population totale de la population en âge légal de fumer
<b>Produits illégalement étiquetés « Duty Free »</b>	Produits marqués comme détaxés ou destinés à l'exportation, mais vendus illégalement par le biais de canaux nationaux de vente au détail
<b>Taxes sur le tabac</b>	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
<b>TCAC</b>	Taux de croissance annuel composé
<b>UE/UE des 27</b>	Union européenne
<b>UNWTO</b>	Organisation mondiale du tourisme des Nations Unies
<b>VDL</b>	Ventes domestiques légales de produits nationaux authentiques par le biais de canaux nationaux légitimes basés sur les données IMS

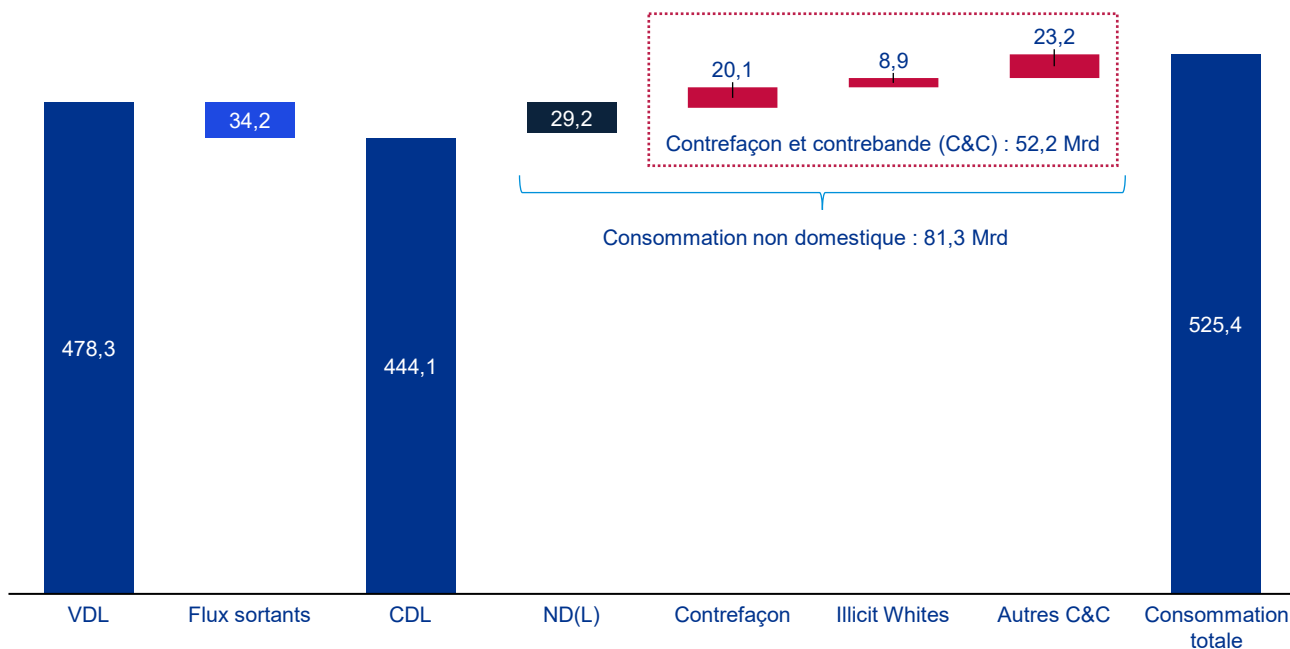
# Sommaire



	Page
<b>01 Synthèse</b>	08
<b>02 France</b>	32

# Calcul des flux européens de KPMG : une approche pour catégoriser la consommation de cigarettes

Estimation de la consommation totale de cigarettes dans les 38 marchés européens, 2023 (en milliards de cigarettes)<sup>(1)(a)(b)</sup>



- 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 domestiques légales (fournies par des fabricants et des agences d'études de marché tierces), nous permet de répartir la consommation totale de cigarettes en ses composantes.
- Les ventes domestiques légales, disponibles dans chaque pays, étaient 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 détail 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 les 38 marchés européens 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.

Remarque : (a) Les résultats des 38 marchés sont l'agrégation des résultats des calculs des flux européens réalisés dans chacun des 38 marchés, une méthodologie détaillée et une liste des sources pour chaque marché sont disponibles dans la partie méthodologie du présent Rapport.

(b) Les 38 marchés sont l'UE des 27, la Moldavie, la Norvège, la Suisse, l'Ukraine, le Royaume-Uni, l'Albanie, la Bosnie-Herzégovine, le Kosovo, le Monténégro, la Macédoine du Nord et la Serbie.

Source : (1) Calcul des flux européens KPMG 2023

# À propos de ce Rapport

Le présent Rapport est le résultat 2024 d'une étude annuelle estimant l'échelle et le développement du marché des cigarettes illicites sur 38 marchés européens. Ce Rapport a été commandé par Philip Morris Products SA pour des données couvrant 2023. KPMG LLP a précédemment été mandatée par Philip Morris Products SA pour réaliser ce rapport couvrant les données de 2019 à 2022.

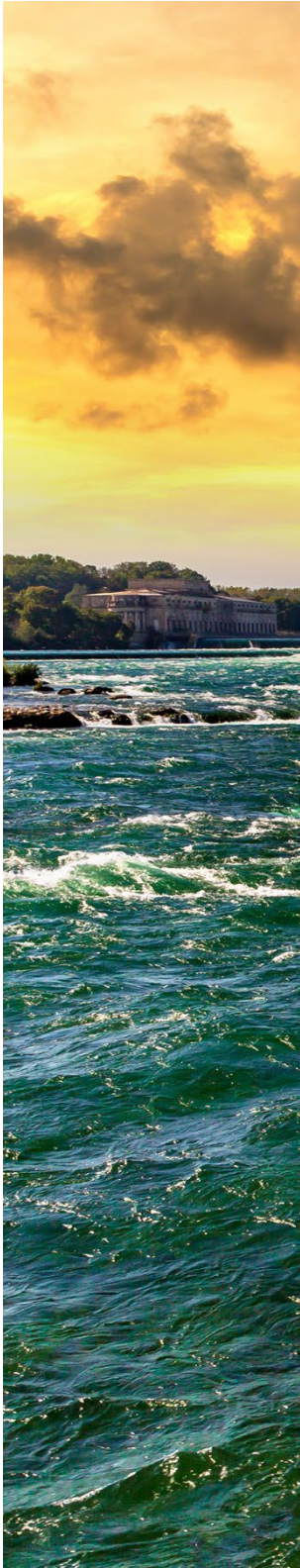
Cette étude couvre 38 marchés européens, qui sont l'UE des 27, la Moldavie, la Norvège, le Royaume-Uni, la Suisse, l'Ukraine et, pour la première fois, l'Albanie, la Bosnie-Herzégovine, le Kosovo, la Macédoine du Nord, le Monténégro et la Serbie.

Cette étude donne un aperçu des 38 marchés ainsi qu'une comparaison des marchés de l'UE des 27 par rapport aux marchés en dehors de l'UE des 27. Il existe également des rapports pour chacun des 38 marchés. 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 et la guerre en cours en Ukraine, ont eu un impact sur les résultats depuis respectivement 2020 et 2022.

La méthodologie utilisée pour estimer la taille du marché des cigarettes illicites en relation avec les études annuelles précédentes a continué d'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 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 ramasse paquets commandées séparément par les fabricants de tabac à des agences d'études de marché indépendantes. L'approche de KPMG consiste à examiner ces éléments 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.





01

# Synthèse



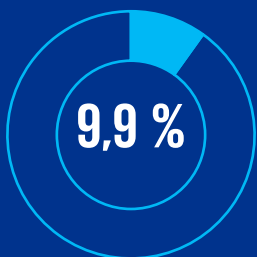
# Synthèse : 38 marchés européens

## 52,2 Mrd

cigarettes de contrefaçon et de contrebande consommées

+1,5 Mrd vs 2022

+3,0 % vs 2022



de la consommation totale était de la C&C

+0,5 pp vs 2022

## 16,7 Mrd €

Estimation des recettes fiscales perdues en raison de la C&C<sup>(a)</sup>

+1,3 Mrd € vs 2022

+8,1 % vs 2022

### La consommation totale de cigarettes sur 38 marchés européens a continué la tendance à la baisse à long terme

- La consommation totale de cigarettes a diminué de 2,6 %, principalement en raison d'une diminution de 4,5 % de la consommation domestique légale (CDL)<sup>(1)</sup>.
- Cette baisse de la consommation domestique légale a été partiellement compensée par la croissance de la consommation non domestique, avec une remontée des volumes de la consommation non domestique en 2023, pour revenir aux niveaux de 2019/ pré-pandémie de COVID-19.
- Cependant, même si les volumes de consommation légale non domestique (ND(L)) remontent avec la reprise des voyages à l'étranger<sup>(2)(3)</sup> grâce à l'assouplissement des restrictions de voyage imposées en raison de la pandémie de COVID-19, les volumes de consommation illicite (C&C) ont également continué d'augmenter, et représentent désormais 64 % de l'ensemble de la consommation non domestique.

### La contrebande et la contrefaçon (C&C) ont augmenté, poursuivant la tendance observée ces dernières années

- La consommation illicite sur les 38 marchés a augmenté de 3,0 % en 2023 pour atteindre 52,2 milliards de cigarettes ; un taux supérieur à celui de 0,3 % observé en 2022.
- Si ces cigarettes avaient été légalement achetées sur les marchés sur lesquels elles ont été consommées, des taxes supplémentaires d'environ 16,6 milliards d'euros auraient été récupérées sur les 38 marchés<sup>(a)</sup>.
- L'augmentation de la consommation illicite était principalement due à l'Ukraine (+1,1 milliard de cigarettes), au Royaume-Uni (+0,8 milliard) et à la Grèce (+0,6 milliard). Malgré cette augmentation globale, la majorité des marchés (21 des 38) ont connu une stabilité ou une baisse de la part de consommation de cigarettes illicites en 2023.
- Un certain nombre de marchés ont enregistré les volumes de C&C les plus faibles observés au cours de la période d'étude. Ces marchés étaient la Croatie, l'Allemagne, l'Italie, la Lettonie, la Lituanie, Malte, la Pologne, la Roumanie, l'Espagne et la Suède.

### Augmentation des volumes d'Illicit Whites, de la contrefaçon et d'Autres C&C

- Les volumes d'Illicit Whites ont inversé la tendance à la baisse observée les années précédentes, avec une augmentation de 0,6 % pour atteindre 8,9 milliards de cigarettes, ce qui représente 17,0 % de la consommation illicite sur les 38 marchés.
- La contrefaçon a augmenté de 4,8 % pour atteindre 20 milliards de cigarettes et représentait 38,6 % de la consommation illicite sur les 38 marchés, la part la plus élevée enregistrée<sup>(b)</sup>. Alors que la France reste le marché final le plus important pour la contrefaçon, la consommation de contrefaçon en France a diminué d'environ 22 % en 2023. La croissance de la consommation globale de contrefaçon provient d'autres marchés, principalement l'Ukraine, la Grèce, le Royaume-Uni, l'Italie et d'un certain nombre de marchés plus petits.
- Les Autres C&C, qui excluent la contrefaçon et les Illicit Whites, restent la plus grande catégorie de consommation illicite, et ont augmenté de 2,4 % pour atteindre 23,2 milliards. Elle représente désormais 44,4 % de la consommation illicite sur les 38 marchés.
- La consommation illicite constituait une part importante de la consommation de cigarettes sur les 38 marchés (9,9 %) par rapport à l'UE des 27 (8,3 %), principalement en raison de l'ampleur de la consommation illicite en Ukraine et au Royaume-Uni<sup>(1)</sup>.

### Les entretiens avec les forces de l'ordre ont mis en évidence la nature de la consommation illicite de cigarettes en Europe, et les efforts déployés par les forces de l'ordre pour y remédier évoluent<sup>(3)</sup>

- La production illicite dans l'UE des 27 a continué de se rapprocher des marchés cibles d'Europe occidentale où les prix sont plus élevés.
- Les Groupes de criminalité organisée (GCO) produisent de plus en plus de contrefaçons de marques et de produits spécifiques destinés à la vente sur des marchés et des régions ciblés à prix plus élevé.
- Les Groupes de criminalité organisée semblent se spécialiser et professionnaliser leur rôle dans la chaîne d'approvisionnement des cigarettes illicites, la fabrication et la distribution étant souvent assurées par différents groupes
- Pour faire face à ces tendances qui ne cessent d'évoluer, les forces de l'ordre continuent de modifier leur approche, tout en maintenant l'accent sur la collaboration afin de partager des renseignements exploitables à travers les frontières. Elles commencent également à se concentrer sur leurs marchés nationaux en tant que marchés de transit ainsi qu'en tant que marchés de production et de consommation.

Remarque : (a) Les recettes fiscales perdues représentent l'estimation de l'accise et de la TVA si les volumes C&C avaient été consommés légalement dans les pays d'étude (b) La contrefaçon ne peut être identifiée que par les fabricants qui examinent de manière criminalistique leurs marques recueillies par le biais d'enquêtes ramasse paquets. Étant donné que seuls BAT, IB, JTI et PMI participent aux enquêtes ramasse paquets utilisées dans le présent Rapport, la contrefaçon ne peut être identifiée que par ces fabricants.

Sources : (1) Les résultats des 38 marchés/de l'UE des 27 sont l'agrégation des résultats des calculs des flux européens réalisés dans chacun des 38 marchés/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) Données de voyage de l'Organisation mondiale du tourisme des Nations Unies et d'Euromonitor ; (3) Entretiens avec les forces de l'ordre européennes

# Tendances mises en évidence par les forces de l'ordre

## La production illicite dans l'UE des 27 a continué de se rapprocher des marchés cibles d'Europe occidentale où les prix sont plus élevés

- La production illicite dans l'UE des 27 a continué en 2023 :
  - Les Groupes de criminalité organisée (GCO) cherchent à raccourcir leurs chaînes d'approvisionnement et à réduire les risques en se concentrant sur leurs marchés les plus rentables.
  - Les facteurs géopolitiques en cours peuvent également jouer un rôle : les restrictions de circulation des personnes et des marchandises qui persistent à la frontière avec la Biélorussie réduisent les flux illicites provenant d'un marché source historique majeur et la guerre en cours en Ukraine continue de rediriger les flux illicites de cigarettes vers d'autres marchés européens.
  - Par conséquent, les GCO implantent de plus en plus d'installations de production au plus près des grands marchés finaux, un certain nombre de marchés ayant découvert les premiers sites de production illicites implantés sur leurs territoires depuis plusieurs années.
- Sur la base des marques et de l'étiquetage des produits saisis, il semble que les usines démantelées fabriquaient de plus en plus de produits destinés à l'exportation vers d'autres marchés européens.

## Les GCO adaptent de plus en plus leurs opérations pour produire des produits pour des marchés finaux et des régions spécifiques

- Les marques et l'étiquetage des produits saisis montrent que les GCO fabriquent de plus en plus de contrefaçons de certaines marques de cigarettes légitimes pour les marchés européens et les régions spécifiques où les prix sont plus élevés et où ces marques sont les plus populaires auprès des consommateurs.
- Les GCO fabriquent également des contrefaçons d'autres catégories populaires de produits du tabac et à base de nicotine. Ces produits sont destinés à des marchés finaux spécifiques où ces catégories ont des parts de consommation élevées. Les forces de l'ordre ont observé une augmentation de la production illicite de tabac pour narguilé, de sachets de tabac et sachets de nicotine ainsi que de tabac à rouler en 2023.

## Les GCO semblent se spécialiser et se professionnaliser dans leur rôle dans la chaîne d'approvisionnement des cigarettes illicites

- Dans un certain nombre de marchés, des démantèlements et des saisies ont montré que la fabrication et l'approvisionnement de cigarettes illicites étaient de plus en plus assurés par différents groupes.
  - Les GCO avec des compétences techniques se concentrent de plus en plus sur la fabrication de cigarettes illicites dans des installations de production toujours plus professionnelles.
  - La distribution des produits de contrefaçon pourrait ensuite être assurée par différents GCO ayant une présence établie sur les marchés finaux, tirant souvent parti des réseaux sociaux fermés ou des principaux centres de transit pour atteindre les consommateurs.

## Le focus des forces de l'ordre évolue dans un certain nombre de marchés

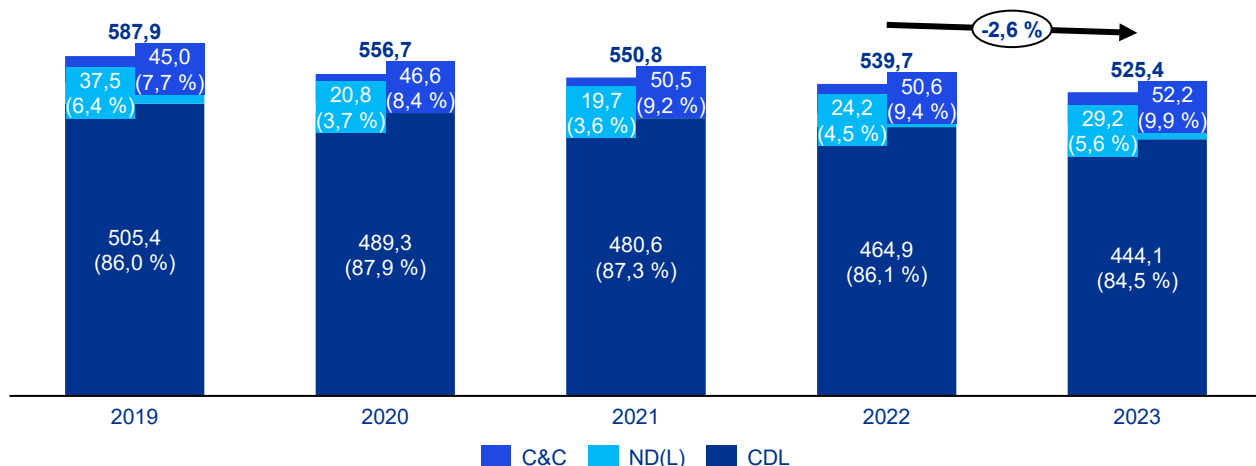
- Parallèlement aux changements incessants de l'emplacement des installations de production des GCO, le ciblage de marchés spécifiques et la professionnalisation mentionnés ci-dessus, la nature du rôle des forces de l'ordre dans la lutte contre le commerce de cigarettes illicites évolue.
  - Un certain nombre de marchés historiques majeurs de consommation de cigarettes illicites étaient en train de devenir de plus en plus des marchés de transit, les forces de l'ordre se concentrant désormais sur la prévention du transport de cigarettes illicites vers d'autres marchés européens.
  - Compte tenu de ces changements, la collaboration pour créer et partager des renseignements exploitables entre les forces de l'ordre européennes est de plus en plus importante.

Source : (1) Entretiens avec huit forces de l'ordre des pays de l'UE des 27 et deux entités européennes de forces de l'ordre

# Tendances de consommation de cigarettes

- La consommation totale de cigarettes a continué de diminuer en 2023, enregistrant une baisse de 2,6 %.
- La consommation totale de cigarettes a diminué de 10,6 % depuis 2019, en raison d'une baisse de 12,2 % de la consommation domestique légale (CDL).
- Cette baisse de la consommation domestique légale a été partiellement compensée par la croissance de la consommation non domestique depuis 2020, avec une remontée des volumes de la consommation non domestique en 2023, pour revenir aux niveaux de 2019/ pré-pandémie de COVID-19.
- Cependant, même si les volumes de consommation légale non domestique (ND(L)) remontent avec la reprise des voyages à l'étranger<sup>(2)(3)</sup> grâce à l'assouplissement des restrictions de voyage imposées en raison de la pandémie de COVID-19, les volumes de consommation illicite (C&C) ont continué d'augmenter, et représentent désormais 64 % de l'ensemble de la consommation non domestique (contre 55 % en 2019).

## Consommation totale de cigarettes manufacturées dans les 38 marchés européens, 2019-2023 (en milliards de cigarettes)<sup>(1)</sup>



## Consommation non domestique de cigarettes dans les 38 marchés européens, 2019-2023 (en milliards de cigarettes)<sup>(1)</sup>



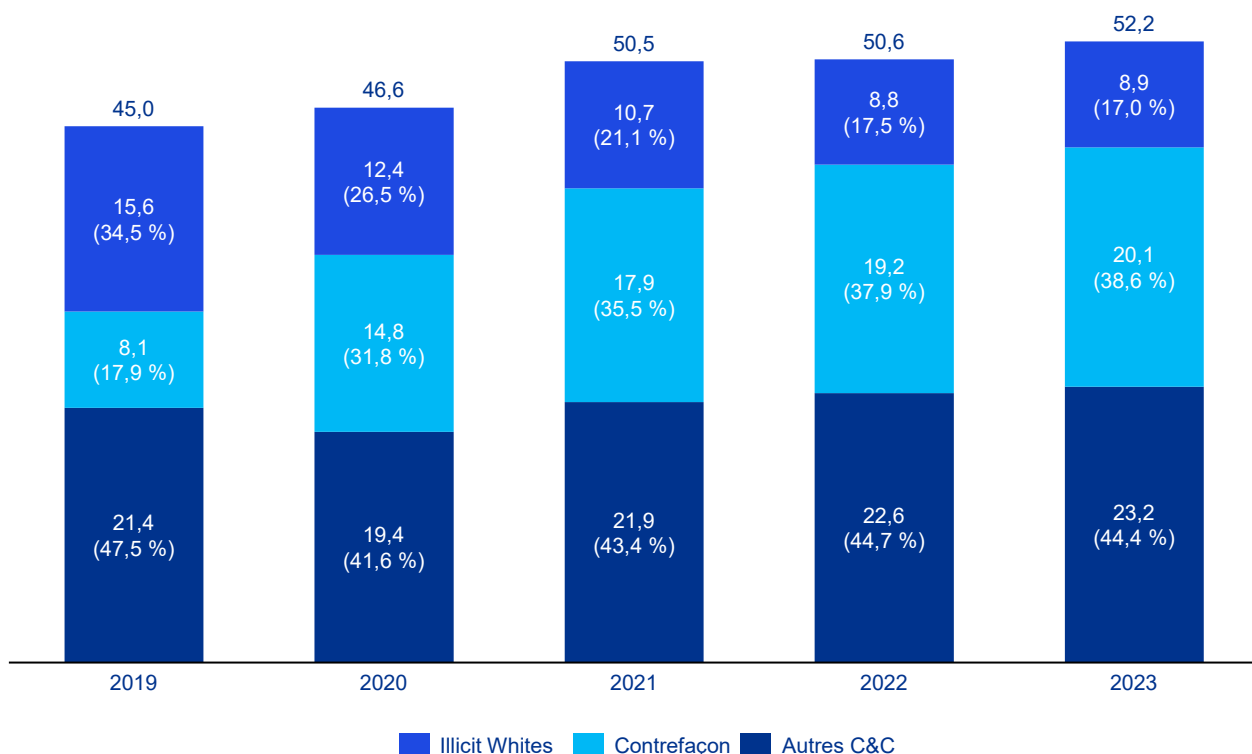
Remarques : (a) En raison des arrondis, la différence entre les totaux en 2022 et 2023 indiqués dans le graphique ou le commentaire peuvent varier par rapport aux chiffres réels.

Sources : (1) Les résultats des 38 marchés sont l'agrégation des résultats des calculs des flux européens réalisés dans chacun des 38 marchés, 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

# Tendances C&C par type

- Les volumes totaux de C&C ont augmenté de 1,5 milliard pour atteindre 52,2 milliards de cigarettes en 2023, le niveau le plus élevé enregistré sur la période couverte par ce rapport.
- Tous les éléments de C&C ; contrefaçon, Illicit Whites et Autres C&C, ont augmenté en volume en 2023.
- Les volumes de contrefaçon ont enregistré la croissance la plus forte, avec une hausse de 4,8 %.
- Les volumes des Autres C&C ont augmenté de 2,4 %.
- Les volumes d'Illicit Whites ont augmenté de 0,6 %, il s'agit de la première augmentation observée pour la période couverte par ce rapport.

**Tendance C&C par type dans les 38 marchés européens, de 2019 à 2023 (en milliards de cigarettes)<sup>(1)</sup>**



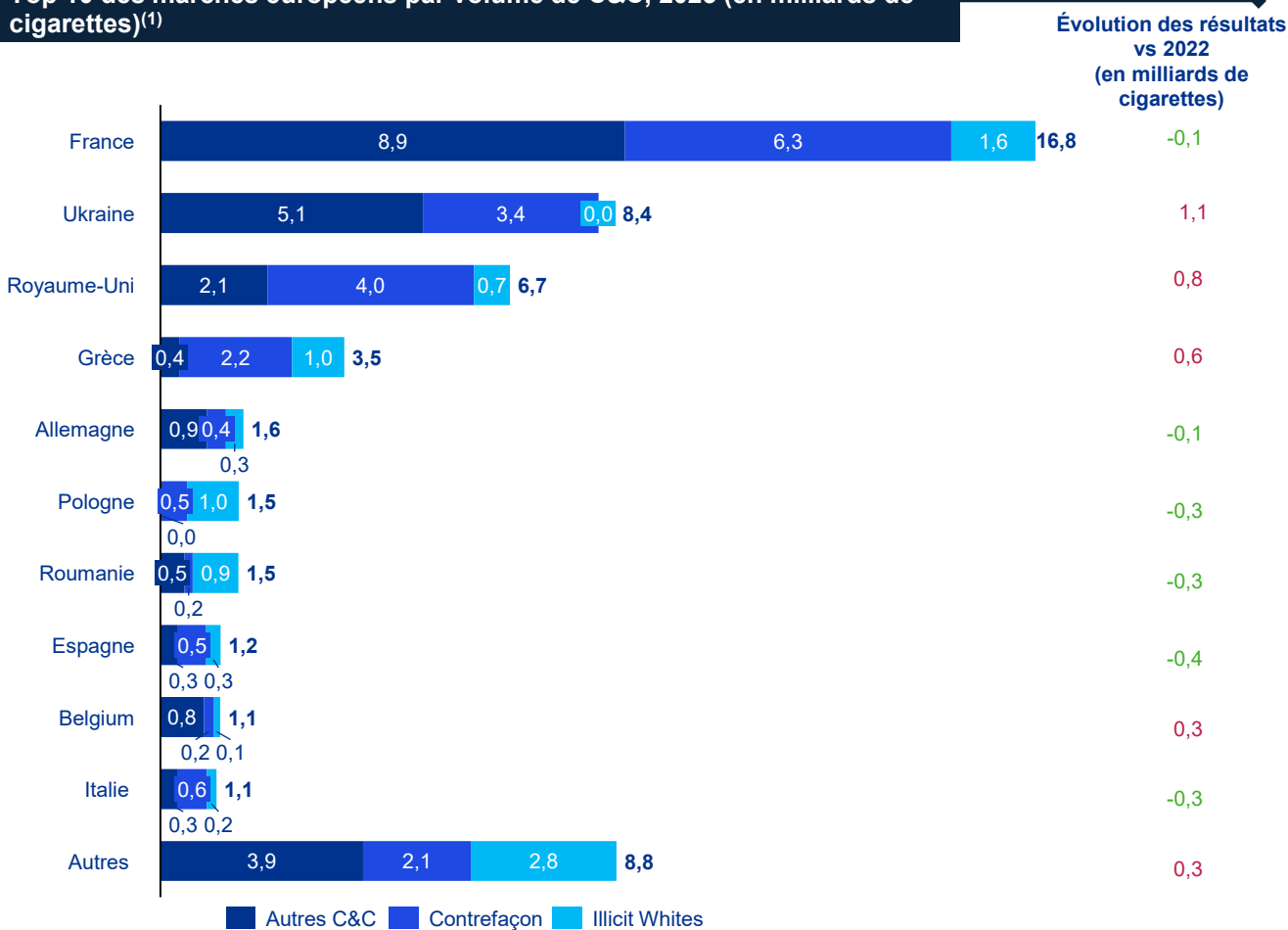
Remarques : (a) En raison des arrondis, la différence entre les totaux en 2022 et 2023 indiqués dans le graphique ou le commentaire peuvent varier par rapport aux chiffres réels.

Source : (1) Les résultats des 38 marchés sont l'agrégation des résultats des calculs des flux européens réalisés dans chacun des 38 marchés, une méthodologie détaillée et une liste des sources pour chaque marché sont disponibles dans la partie méthodologie du présent Rapport

# Marchés clés de C&C

- L'augmentation de la consommation de cigarettes illicites en 2023 était principalement due à une augmentation des C&C en Ukraine, au Royaume-Uni et en Grèce.
- La France reste le plus grand marché de cigarettes illicites parmi les 38 marchés de l'étude, les volumes globaux de C&C restant stables par rapport à 2022. Malgré cette stabilité, la répartition sous-jacente a évolué, avec une baisse des flux entrants de contrefaçon d'environ 22 % compensée par l'augmentation des flux entrants d'Illicit Whites et d'Autres C&C. Les Autres C&C (8,9 milliards de cigarettes) et la contrefaçon (6,3 milliards de cigarettes) constituaient la majorité de la consommation illicite en France en 2023.
- Les volumes de C&C en Ukraine ont augmenté de 1,1 milliard en 2023 (+14 % par rapport à 2022), du fait d'une augmentation de 0,91 milliard (37 %) de la contrefaçon et d'une augmentation de 0,15 milliard (3 %) des Autres C&C.
- Les volumes de C&C du Royaume-Uni ont augmenté de 0,8 milliard en 2023, en raison d'une augmentation de 0,35 milliard de la contrefaçon, d'une augmentation de 0,25 milliard de cigarettes dans les Autres C&C et d'une augmentation de 0,19 milliard des Illicit Whites.
- Les volumes C&C de la Grèce ont augmenté de 0,6 milliard en 2023, du fait d'une augmentation de 0,43 milliard de cigarettes de contrefaçon.
- L'Espagne a connu la plus forte baisse des volumes de C&C en 2023, avec une baisse de 0,4 milliard de cigarettes.

## Top 10 des marchés européens par volume de C&C, 2023 (en milliards de cigarettes)<sup>(1)</sup>



Remarques : (a) En raison des arrondis, la différence entre les totaux en 2022 et 2023 indiqués dans le graphique ou le commentaire peuvent varier par rapport aux chiffres réels.

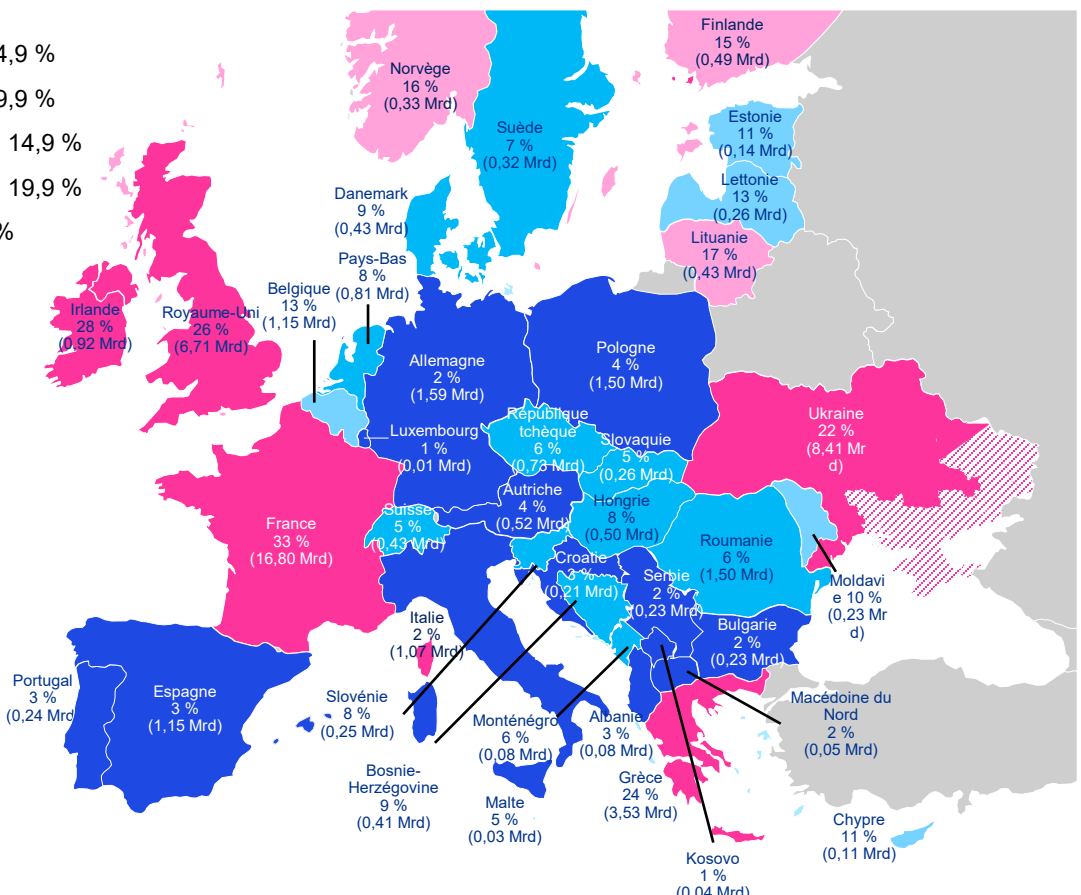
Source : (1) Les résultats des 38 marchés sont l'agrégation des résultats des calculs des flux européens réalisés dans chacun des 38 marchés, une méthodologie détaillée et une liste des sources pour chaque marché sont disponibles dans la partie méthodologie du présent Rapport

# Tendance de consommation de C&C

- Pour 26 des 38 marchés européens, les parts de consommation de cigarettes illicites représentaient moins de 10 % de la consommation totale.
- Les parts de consommation illicite les plus élevées concernaient la France, l'Irlande, le Royaume-Uni, la Grèce et l'Ukraine.
- Un certain nombre de marchés a enregistré la part la plus faible de C&C au cours de la période concernée en 2023, ces marchés étant l'Allemagne, l'Espagne, le Portugal, la Pologne, le Luxembourg, la République tchèque et l'Autriche.

## C&C en pourcentage de la consommation totale en 2023 (%)<sup>(1)</sup>

- de 0,0 % à 4,9 %
- de 5,0 % à 9,9 %
- de 10,0 % à 14,9 %
- de 15,0 % à 19,9 %
- Plus de 20 %



Les enquêtes ramasse paquets n'ont pas pu être effectuées dans ces régions

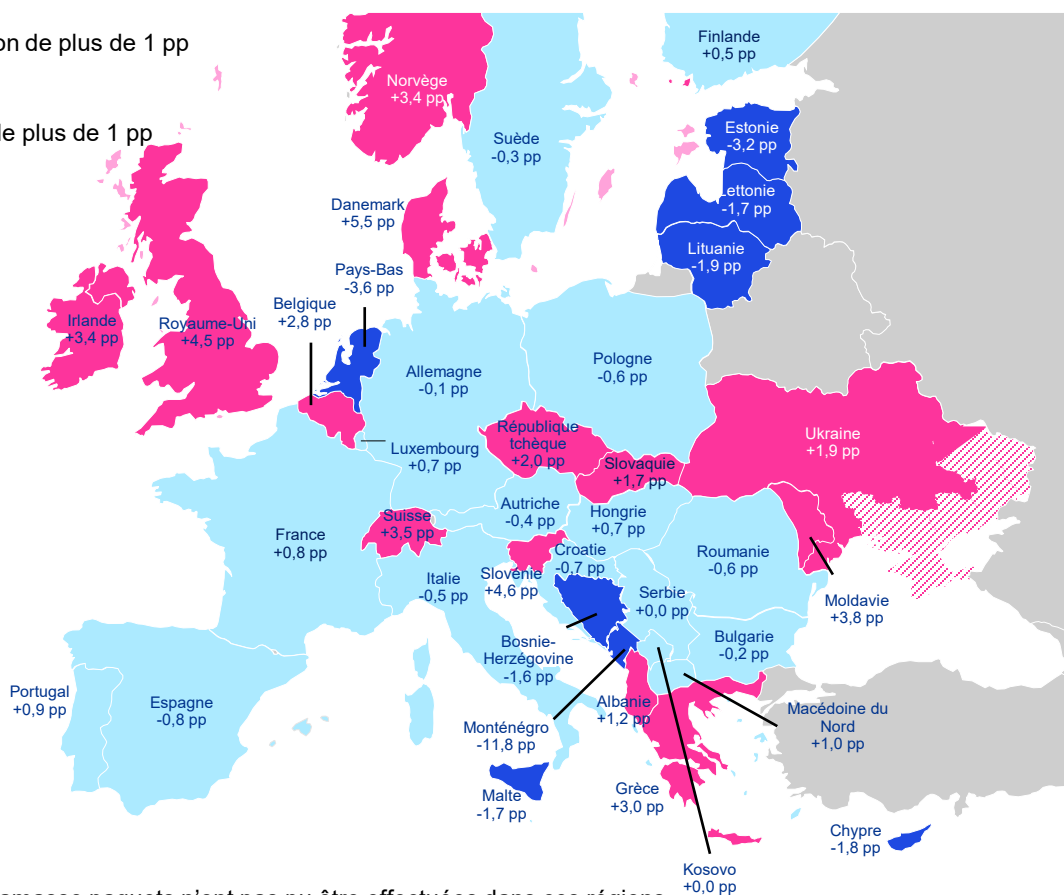
Source : (1) Les résultats des 38 marchés sont l'agrégation des résultats des calculs des flux européens réalisés dans chacun des 38 marchés, une méthodologie détaillée et une liste des sources pour chaque marché sont disponibles dans la partie méthodologie du présent Rapport

# Tendance de consommation de C&C (suite)

- Pour 25 des 38 marchés, la part de consommation de cigarettes illicites est restée stable ou a diminué en 2023.
- Le Danemark et la Slovénie ont enregistré la plus forte augmentation de la part de C&C en 2023, avec 5,5 points de pourcentage au Danemark et 4,6 points de pourcentage au Royaume-Uni.
- Le Monténégro, les Pays-Bas et l'Estonie ont enregistré la plus forte baisse de la part de C&C, avec une baisse de 11,8 points de pourcentage au Monténégro, 3,6 points de pourcentage aux Pays-Bas et 3,2 points de pourcentage en Estonie.

## Variation de la part de la consommation de C&C par rapport à l'année précédente, 2023 (point de pourcentage) <sup>(1)</sup>

- Augmentation de plus de 1 pp
- Stable
- Diminution de plus de 1 pp



Les enquêtes ramasse paquets n'ont pas pu être effectuées dans ces régions

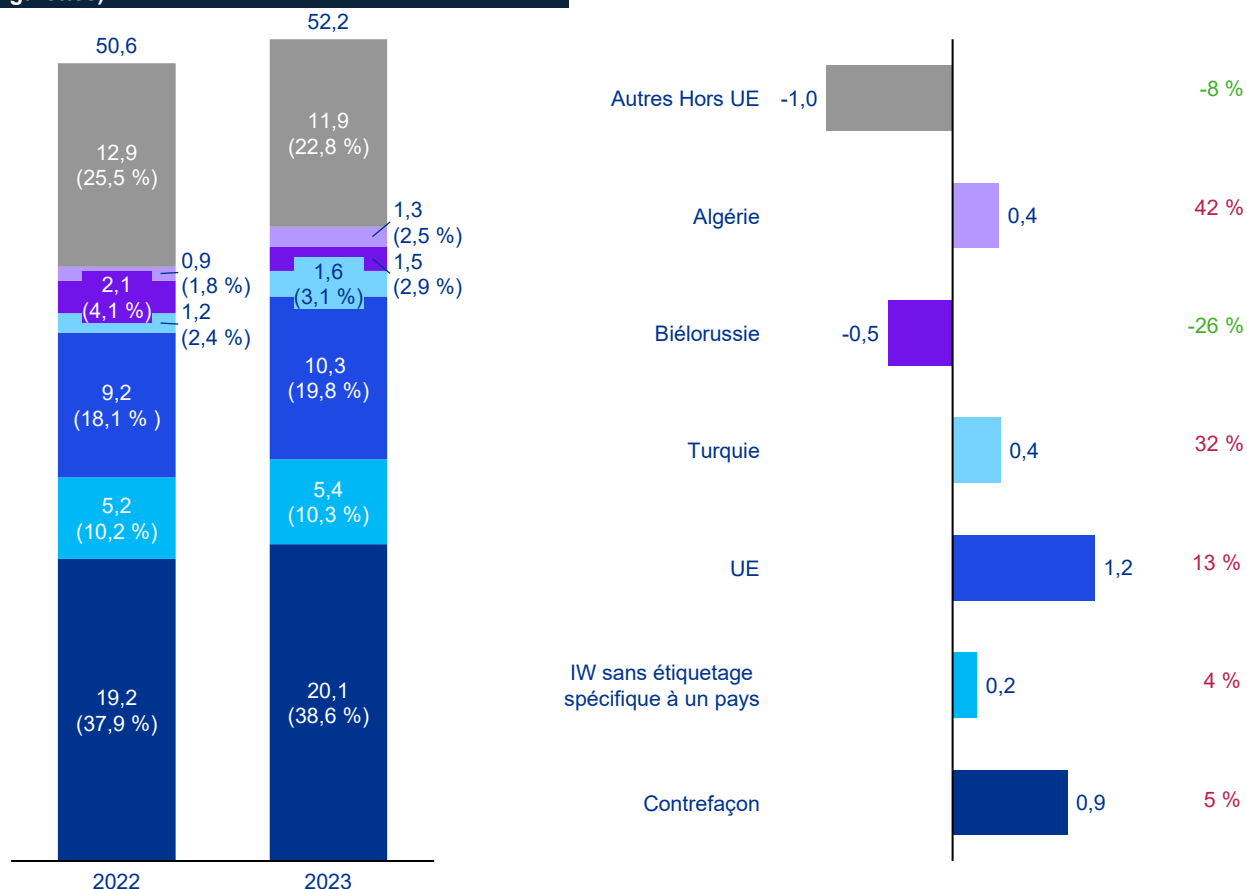
Source : (1) Les résultats des 38 marchés sont l'agrégation des résultats des calculs des flux européens réalisés dans chacun des 38 marchés, une méthodologie détaillée et une liste des sources pour chaque marché sont disponibles dans la partie méthodologie du présent Rapport

# Pays sources de la C&C

- L'augmentation de 1,5 milliard de la consommation globale de C&C est due à un certain nombre d'évolutions au niveau du marché source.
- La consommation de contrefaçon a augmenté de 0,9 milliard en 2023, représentant 38,6 % de la consommation de cigarettes illicites (vs 37,9 % en 2022).
- Les cigarettes illicites qui peuvent être identifiées comme circulant d'un pays de l'UE des 27 à un autre ont augmenté de 1,2 milliard, inversant la tendance à la baisse observée en 2022 (diminution de 0,2 milliard) et représentaient 19,7 % de la consommation illicite (vs 18,1 % en 2022).
- Les Illicit Whites sans étiquetage spécifique à un pays ont augmenté de 0,2 milliard en 2023, et représentaient 10,3 % de la consommation de cigarettes illicites (vs 10,2 % en 2022).
- Les flux entrants de C&C en provenance de Turquie ont augmenté de 0,4 milliard en 2023 pour atteindre le niveau le plus élevé observé au cours de la période d'étude, la majorité de ces volumes étant observée en France, au Royaume-Uni et en Belgique.
- Dans un contexte de restrictions aux frontières et aux points de passage de la Biélorussie depuis juillet 2021, les flux entrants de C&C biélorusses ont baissé de 0,5 milliard (vs une baisse de 0,3 milliard en 2022)<sup>(2)</sup>.
- Les flux entrants de C&C en provenance d'Algérie ont augmenté de 0,4 milliard en 2023.
- Les cigarettes illicites provenant d'autres marchés en dehors de l'UE des 27 ont baissé de 1,0 milliard de cigarettes (vs une augmentation de 0,2 milliard en 2022).

**Pays sources de la C&C dans les 38 marchés européens, de 2022 à 2023 (en milliards de cigarettes)<sup>(1)</sup>**

**Évolution des résultats par rapport à 2022 (en milliards de cigarettes, %)**



Remarques : (a) En raison des arrondis, la différence entre les totaux en 2022 et 2023 indiqués dans le graphique ou le commentaire peuvent varier par rapport aux chiffres réels.  
 Source : (1) Les résultats des 38 marchés sont l'agrégation des résultats des calculs des flux européens réalisés dans chacun des 38 marchés, 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 en cours entre la Biélorussie et l'UE, Haut-Commissariat des Nations unies aux droits de l'homme

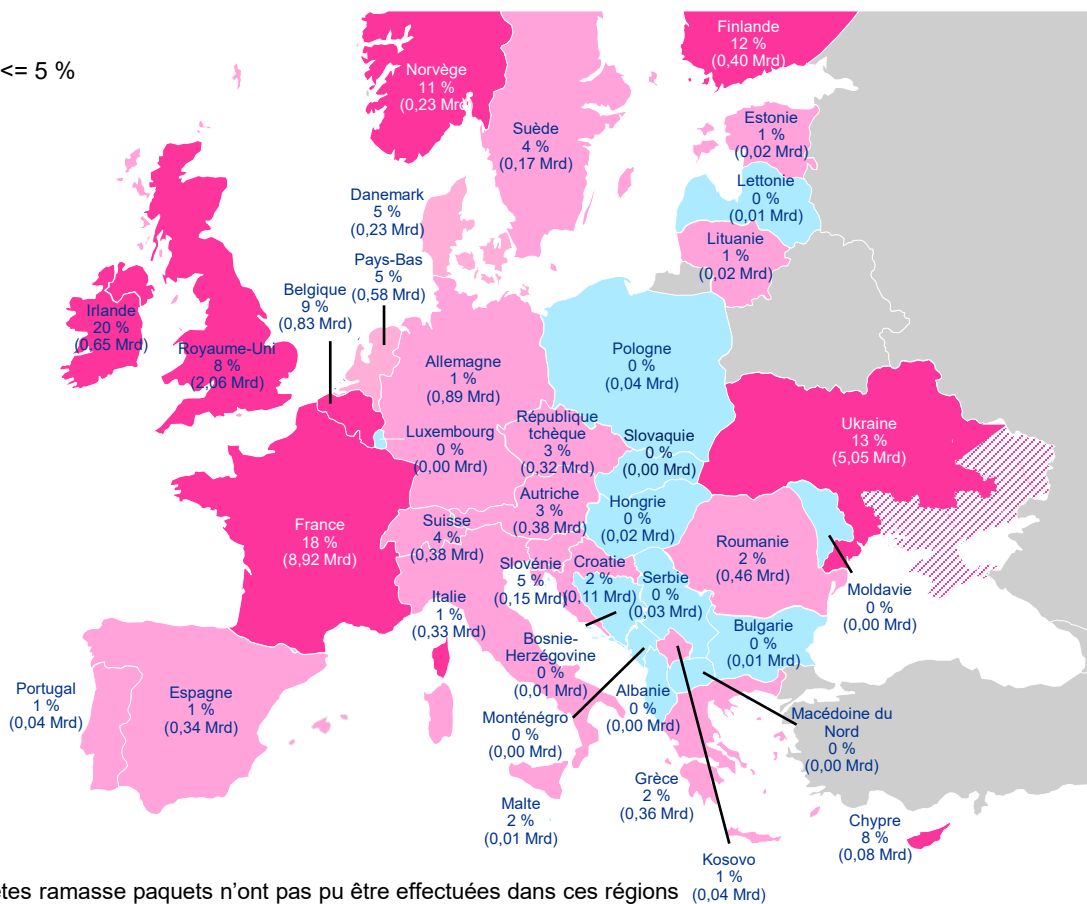


# Point sur les Autres C&C

- Les volumes des Autres C&C ont augmenté de 0,53 milliard pour atteindre 23,16 milliards de cigarettes en 2023, soit 4,4 % de la consommation totale de cigarettes sur les 38 marchés de cette étude (4,2 % en 2022).
- Au niveau du marché, les parts les plus élevées des Autres C&C ont été observées en Irlande, en France et en Ukraine.
- La France est le plus grand consommateur d'Autres C&C dans l'étude, représentant environ 38,5 % de tous les Autres C&C consommés sur les 38 marchés.
- Les Autres C&C en Ukraine étaient principalement composés de produits marqués « duty free » ou destinés à l'exportation, mais vendus illégalement par le biais de canaux de vente au détail nationaux.
- Les parts les plus faibles des Autres C&C ont été observées sur les marchés d'Europe de l'Est.

## Autres C&C en pourcentage de la consommation totale en 2023, (%)<sup>(1)</sup>

- > 5 %
- >= 1 % et <= 5 %
- < 1 %



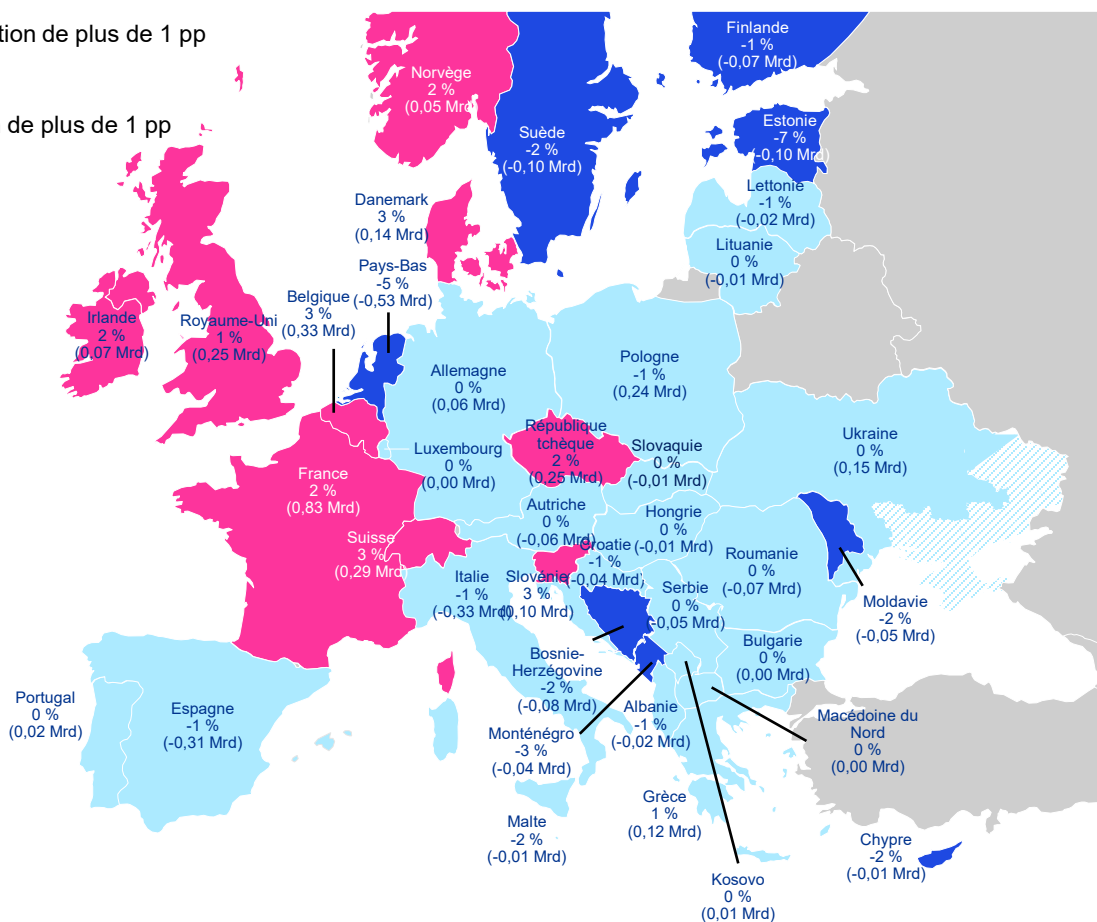
Source : (1) Les résultats des 38 marchés sont l'agrégation des résultats des calculs des flux européens réalisés dans chacun des 38 marchés, une méthodologie détaillée et une liste des sources pour chaque marché sont disponibles dans la partie méthodologie du présent Rapport

# Point sur les Autres C&C (suite)

- Les augmentations les plus importantes de la part des Autres C&C ont été observées en Belgique, en Slovénie, au Danemark et en Suisse.
- En termes de volume, les augmentations les plus importantes ont été observées en France, en Belgique et en Suisse.
- Les baisses les plus importantes de la part des Autres C&C ont été observées en Estonie, aux Pays-Bas et au Monténégro.
- En termes de volume, les baisses les plus importantes ont été observées aux Pays-Bas, en Italie et en Espagne.

## Variation de la part de la consommation des Autres C&C par rapport à l'année précédente, 2023 (en pp et en valeur absolue)

- Augmentation de plus de 1 pp
- Stable
- Diminution de plus de 1 pp



Les enquêtes ramasse paquets n'ont pas pu être effectuées dans ces régions

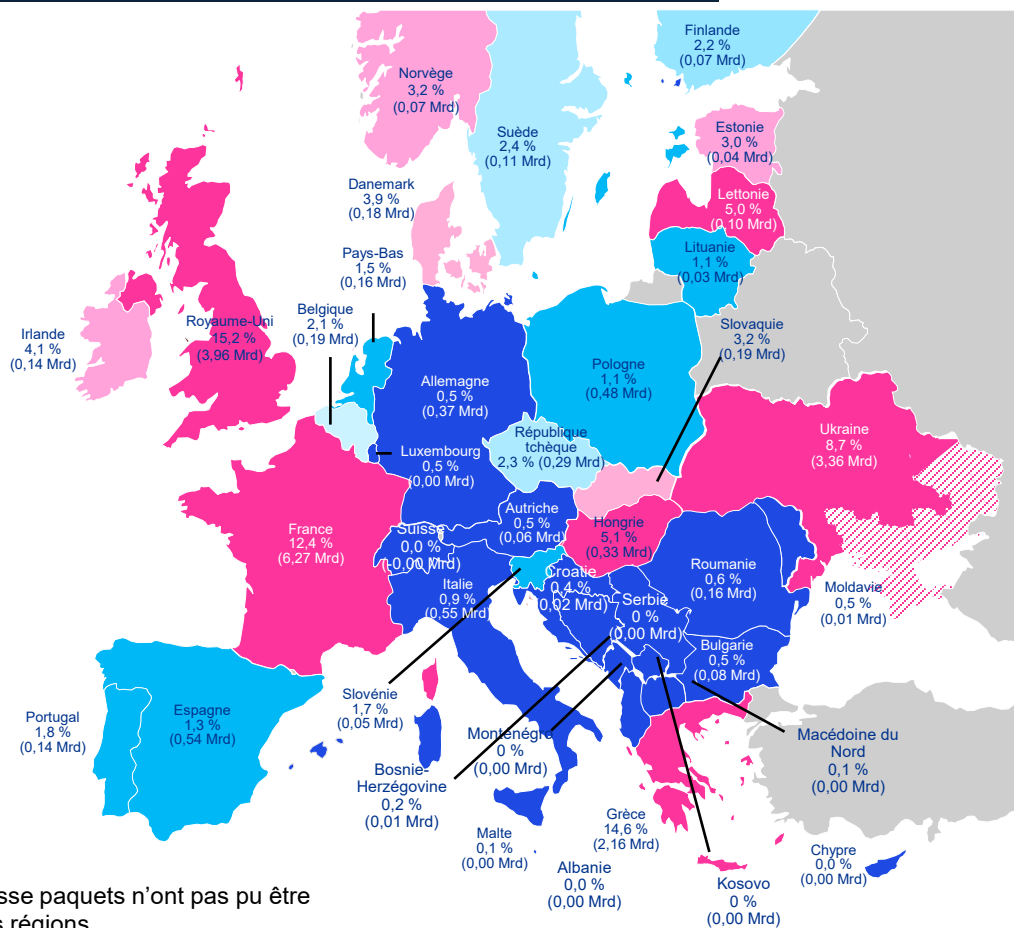
Source : (1) Les résultats des 38 marchés sont l'agrégation des résultats des calculs des flux européens réalisés dans chacun des 38 marchés, une méthodologie détaillée et une liste des sources pour chaque marché sont disponibles dans la partie méthodologie du présent Rapport

# Point sur la contrefaçon : part dans la consommation

- Les volumes de contrefaçon ont continué d’augmenter en 2023 (+0,9 milliard de cigarettes), bien qu’à un niveau inférieur à celui observé entre 2021 et 2022 (+1,3 milliard).
- La contrefaçon représente désormais 3,8 % de la consommation totale de cigarettes sur les 38 marchés de l’étude, en hausse par rapport à 3,6 % en 2022 et 1,4 % en 2019.
- La consommation de contrefaçon était la plus élevée en France, au Royaume-Uni, en Ukraine et en Grèce.
- Les entretiens avec les forces de l’ordre<sup>(2)</sup> indiquent que des volumes importants de contrefaçon détectés dans cette étude peuvent être fabriqués dans des usines illégales implantées dans les 38 marchés de cette étude. En outre, étant donné que seuls les fabricants participants<sup>(a)</sup> examinent de manière criminalistique les emballages collectés dans l’enquête ramasse paquets pour identifier les contrefaçons, les volumes réels de contrefaçon sur les 38 marchés de cette étude peuvent être encore plus élevés que ceux indiqués dans ce Rapport.

## Contrefaçon en pourcentage de la consommation totale, 2023 (%)<sup>(1)(b)</sup>

- plus de 5 %
- de 3,0 % à 4,9 %
- de 2,0 % à 2,9 %
- de 1,0 % à 1,9 %
- < 1 %



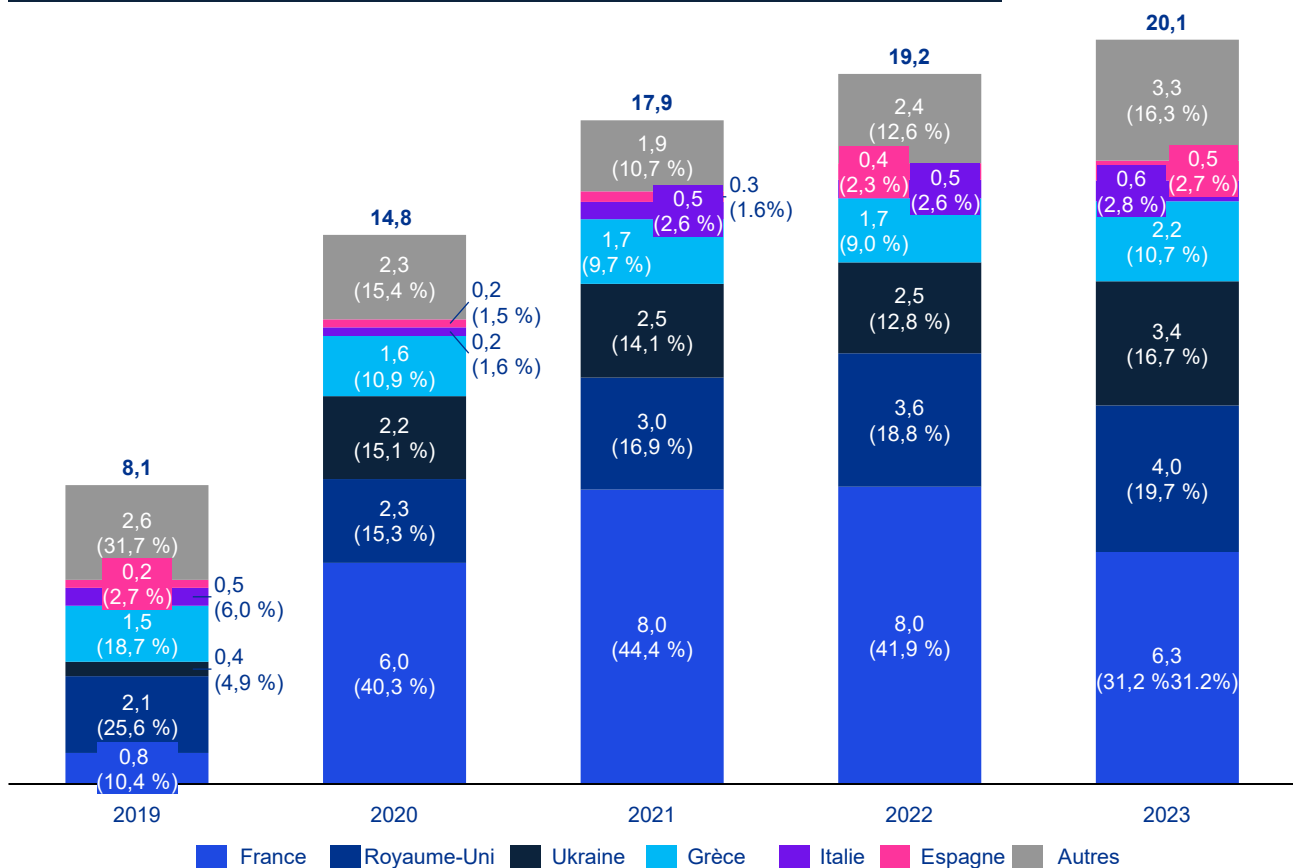
Remarque : (a) PMI, JTI, BAT et IB. Se reporter à la partie Méthodologie pour de plus amples détails. (b) En raison des arrondis, la différence entre la couleur et l’étiquette peut varier.

Source : (1) Les résultats des 38 marchés sont l’agrégation des résultats des calculs des flux européens réalisés dans chacun des 38 marchés, une méthodologie détaillée et une liste des sources pour chaque marché sont disponibles dans la partie méthodologie du présent Rapport ; (2) Entretiens avec les entités de forces de l’ordre, voir en page 10 pour de plus amples détails

# Point sur la contrefaçon : marchés clés

- En 2023, la tendance à la hausse observée en 2022 se poursuit, avec une croissance de la consommation de contrefaçon dans les 38 marchés de l'étude, tirée par des marchés autres que la France.
- L'augmentation des volumes de contrefaçon en Ukraine (0,9 milliard), en Grèce (0,4 milliard), au Royaume-Uni (0,4 milliard) et dans des plus petits marchés regroupés dans la catégorie « Autres » (0,9 milliard) a été le moteur principal de l'augmentation de la consommation de contrefaçon, compensant la baisse des volumes observée en France.
- Malgré une baisse de 1,8 milliard des volumes de contrefaçon en France, la première baisse de la période d'étude, la France reste le plus grand marché de la consommation de contrefaçon, représentant 31 % de l'ensemble de la consommation de contrefaçon sur les 38 marchés européens (42 % en 2022) et 49 % de l'ensemble de la consommation de contrefaçon dans l'UE des 27 (61 % en 2022).

**Volumes de contrefaçon dans les 38 marchés européens, de 2019 à 2023 (en milliards de cigarettes)<sup>(1)(a)(b)</sup>**



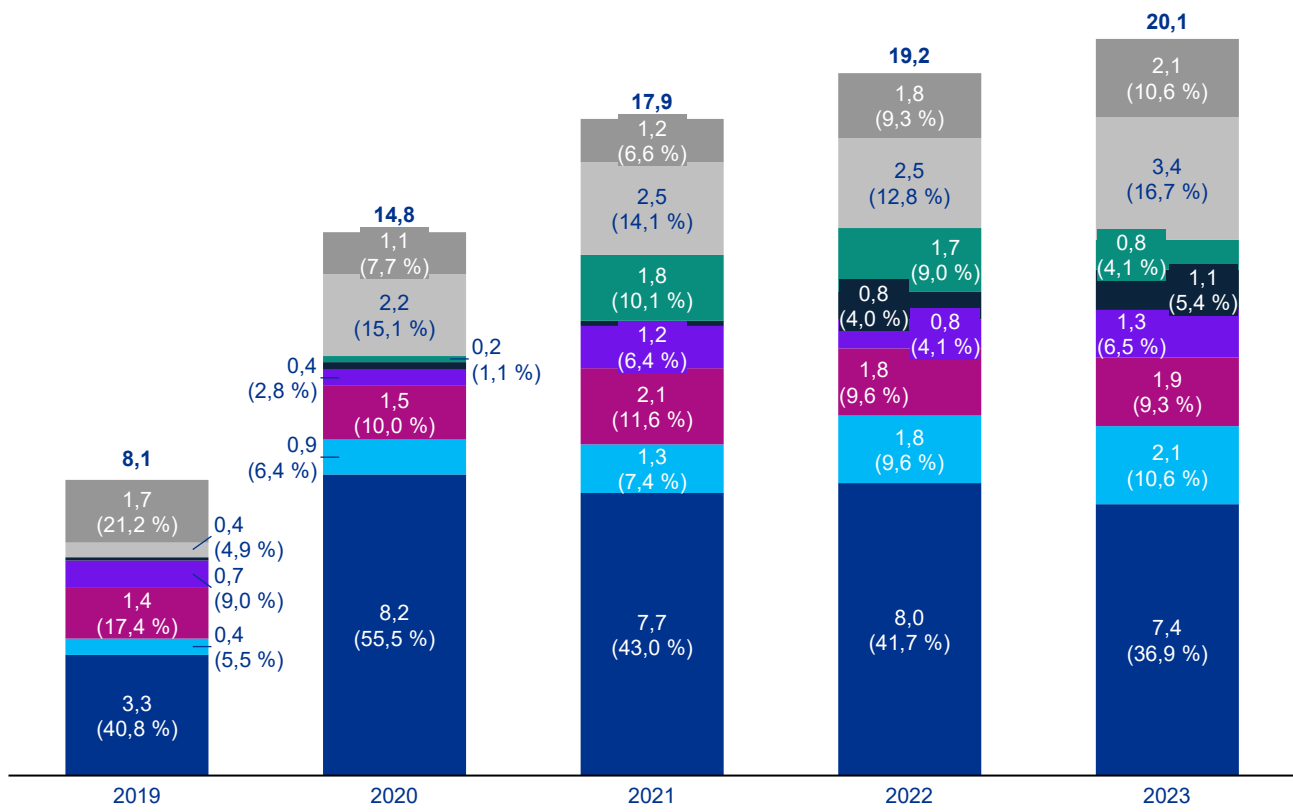
Source : (1) Les résultats des 38 marchés sont l'agrégation des résultats des calculs des flux européens réalisés dans chacun des 38 marchés, une méthodologie détaillée et une liste des sources pour chaque marché sont disponibles dans la partie méthodologie du présent Rapport

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, IB, JTI et PMI participent aux enquêtes ramasse paquets utilisés dans le présent Rapport, la contrefaçon ne peut être identifiée que chez ces fabricants. (b) En raison des arrondis, la différence entre les totaux en 2022 et 2023 indiqués dans le tableau ou les commentaires peuvent varier par rapport aux chiffres réels.

# Point sur la contrefaçon : principales marques

- Les trois marques les plus fréquemment contrefaites, à savoir Marlboro, Winston et Richmond, représentaient plus de la moitié (57 %)<sup>(c)</sup> de la consommation totale de contrefaçon dans les 38 marchés en 2023.
- La répartition des marques contrefaites a évolué en 2023, avec une diminution de la contrefaçon des marques Marlboro, Richmond et Rothmans, et une augmentation de la contrefaçon des marques Winston, L&M, Lambert & Butler et de la contrefaçon de marques plus petites regroupées dans la catégorie « Autres ».

**Marques contrefaites dans les 38 marchés européens, de 2019 à 2023 (en milliards de cigarettes)<sup>(1)(a)(b)</sup>**



■ Marlboro ■ Winston ■ Richmond ■ L&M ■ Lambert & Butler ■ Rothmans ■ Autres – Ukraine<sup>(c)</sup> ■ Autres

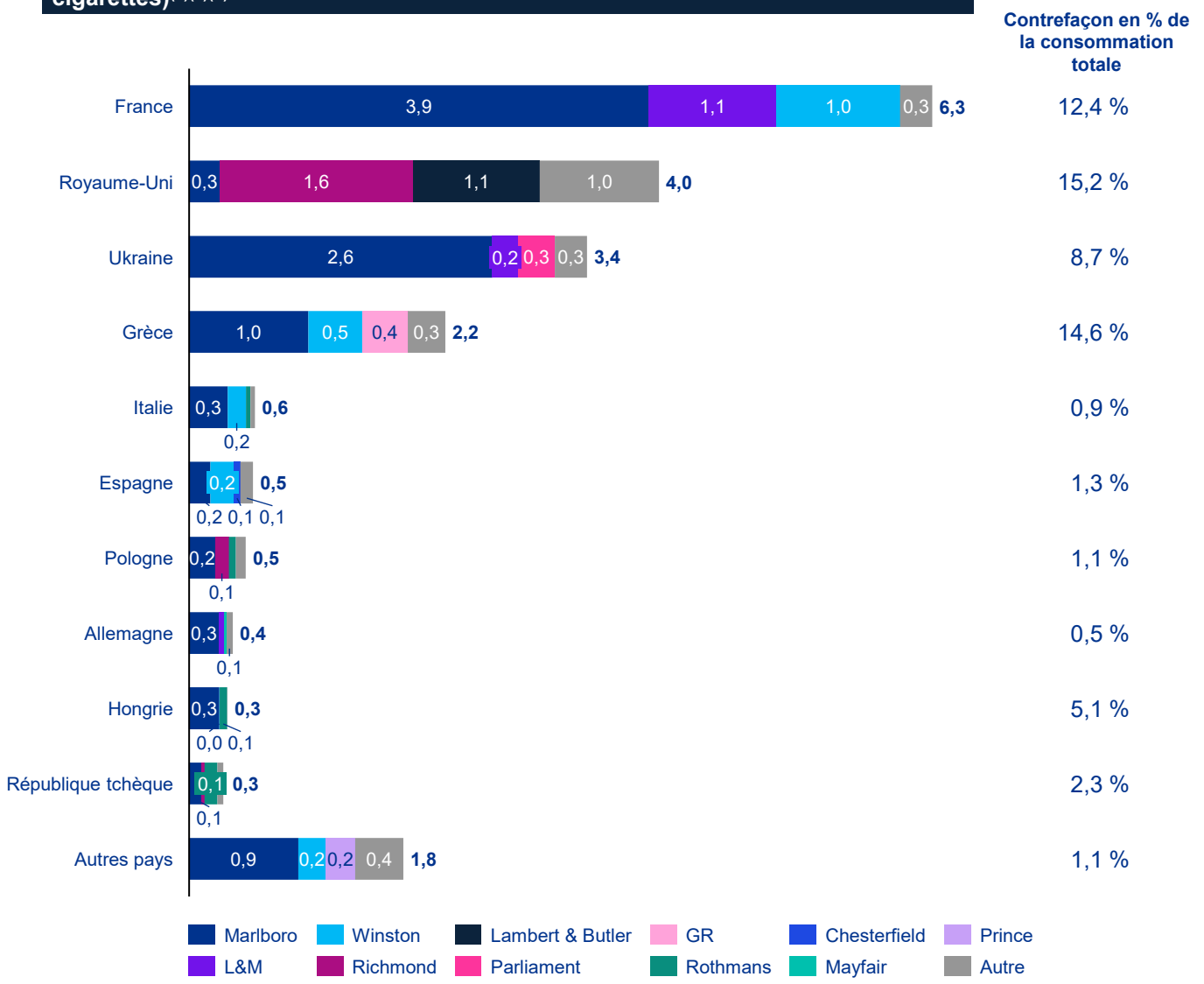
Remarque : (a) La contrefaçon ne peut être identifiée que par les fabricants qui examinent de manière criminalistique les produits portant leurs marques recueillis par le biais des enquêtes ramasse paquets. Étant donné que seuls BAT, IB, JTI et PMI participent aux enquêtes ramasse paquets utilisées dans le présent Rapport, la contrefaçon ne peut être identifiée que chez ces fabricants. (b) En raison des arrondis, la différence entre les totaux indiqués dans le graphique ou le commentaire peuvent varier par rapport aux chiffres réels. (c) Les chiffres et les graphiques excluent les informations relatives aux marques pour la contrefaçon identifiée en Ukraine. Pour la période 2019 à 2022, une répartition de la contrefaçon consommée en Ukraine par marque n'était pas disponible. Par conséquent, la consommation de contrefaçon ukrainienne est incluse dans le segment « Autres – Ukraine ». Pour obtenir une base de comparaison équivalente, les informations relatives aux marques contrefaites en 2023 pour l'Ukraine sont également incluses dans « Autres – Ukraine ».

Source : (1) Les résultats des 38 marchés sont l'agrégation des résultats des calculs des flux européens réalisés dans chacun des 38 marchés, une méthodologie détaillée et la liste des sources pour chaque marché sont disponibles dans la partie méthodologie du présent Rapport

# Point sur la contrefaçon : principales marques par marché

- Bien que Marlboro soit la marque de contrefaçon la plus consommée, les marchés affichent des différences de consommation en ce qui concerne les deuxième et troisième marques les plus contrefaites.
- Le Royaume-Uni est le marché le plus affecté, les contrefaçons de la marque Richmond étant les plus consommées, suivies des contrefaçons de Lambert & Butler.
- Les autres marchés où une concentration de marques de contrefaçon spécifiques a été observée comprennent la Grèce (GR), l'Ukraine (Parliament), le Danemark et la Norvège (Prince).

## Top 3 des marques contrefaites par volume en Europe, 2023 (en milliards de cigarettes)<sup>(1)(a)(b)</sup>



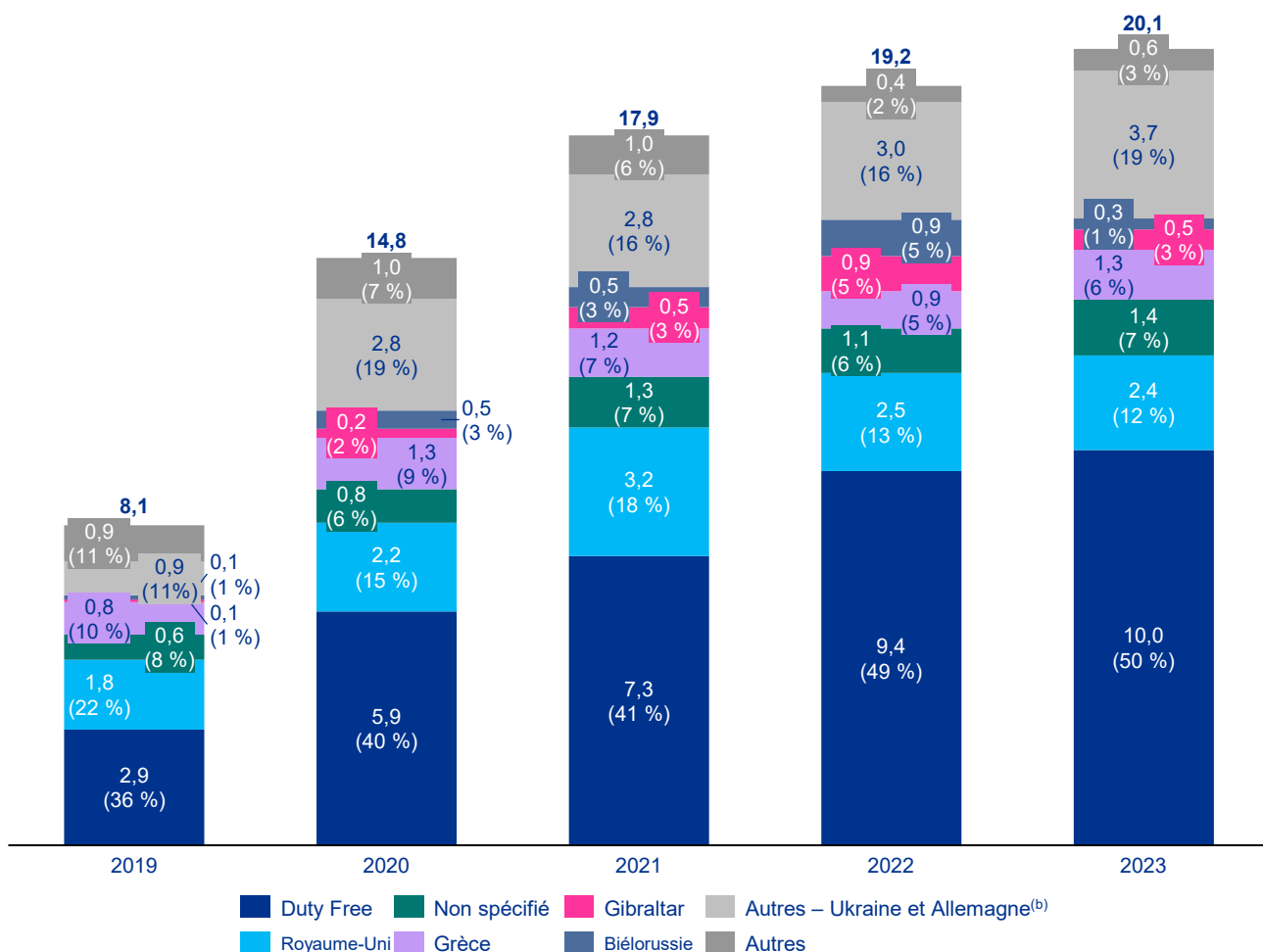
Remarque : (a) La contrefaçon ne peut être identifiée que par les fabricants qui examinent de manière criminalistique les produits portant leurs marques recueillis par le biais des enquêtes ramasse paquets. Étant donné que seuls BAT, IB, JTI et PMI participent aux enquêtes ramasse paquets utilisées dans le présent Rapport, la contrefaçon ne peut être identifiée que chez ces fabricants. (b) Ces marchés représentent les 10 principaux marchés de consommation de contrefaçon par volume en 2023. Les volumes de contrefaçon par marque pour les autres marchés sont regroupés dans la catégorie « Autres pays ».

Source : (1) Les résultats des 38 marchés sont l'agrégation des résultats des calculs des flux européens réalisés dans chacun des 38 marchés, une méthodologie détaillée et la liste des sources pour chaque marché sont disponibles dans la partie méthodologie du présent Rapport

# Point sur la contrefaçon : étiquetage des paquets

- Les paquets contrefaits identifiés portaient l'étiquetage de plus de 49 marchés différents en 2023.
- La contrefaçon porte de plus en plus l'étiquetage Duty Free, la moitié<sup>(c)</sup> des paquets contrefaits étant étiquetés Duty Free en 2023.
- Lorsque les paquets contrefaits portaient un étiquetage spécifique à un marché, les volumes les plus importants ont été identifiés comme étant destinés à la consommation au Royaume-Uni, en Grèce, à Gibraltar et en Biélorussie.

**Contrefaçon par étiquetage des paquets dans les 38 marchés européens, de 2019 à 2023 (en milliards de cigarettes)<sup>(1)(a)(b)</sup>**



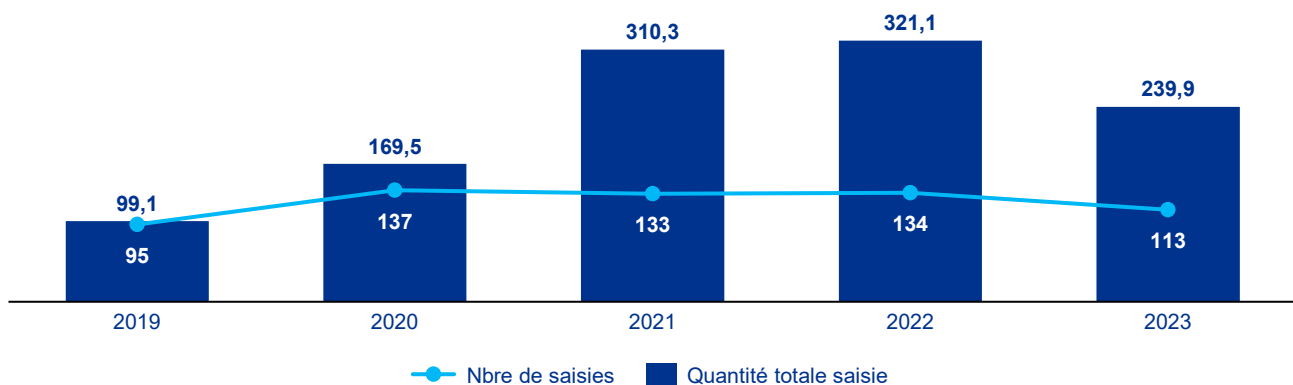
Remarque : (a) La contrefaçon ne peut être identifiée que par les fabricants qui examinent de manière criminalistique les produits portant leurs marques recueillis par le biais des enquêtes ramasse paquets. Étant donné que seuls BAT, IB, JTI et PMI participent aux enquêtes ramasse paquets utilisées dans le présent Rapport, la contrefaçon ne peut être identifiée que chez ces fabricants. (b) Les chiffres et les graphiques excluent les informations relatives à l'étiquetage pour la contrefaçon identifiée en Allemagne et en Ukraine. Les informations relatives à l'étiquetage des paquets contrefaits n'étaient pas disponibles pour l'Ukraine en 2023 ni pour l'Allemagne pour la période de 2020 à 2022. Par conséquent, pour obtenir une base de comparaison équivalente, les volumes de contrefaçon identifiés sur ces marchés ont été inclus dans la catégorie « Autres – Ukraine et Allemagne » au cours de toutes les années.

Source : (1) Les résultats des 38 marchés sont l'agrégation des résultats des calculs des flux européens réalisés dans chacun des 38 marchés, une méthodologie détaillée et la liste des sources pour chaque marché sont disponibles dans la partie méthodologie du présent Rapport

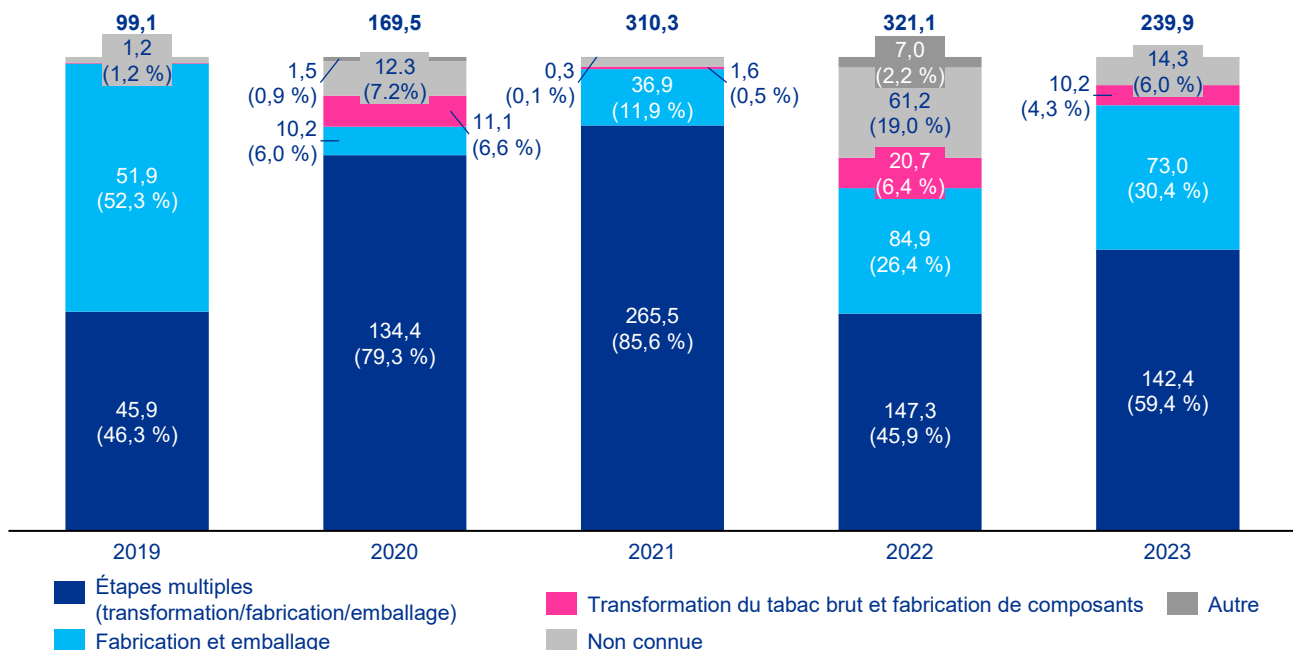
# Point sur la contrefaçon : démantèlements d'usines

- Les démantèlements d'usines de cigarettes illicites et la quantité de cigarettes saisies dans les 38 marchés ont diminué en 2023.
- La majorité des cigarettes saisies proviennent d'usines de cigarettes illicites actives dans plusieurs étapes de la chaîne de valeur des cigarettes illicites, c.-à-d. la transformation du tabac brut, la fabrication et emballage (en paquet et cartouche) des cigarettes (« Étapes multiples »), ou uniquement l'étape de fabrication et d'emballage du processus (« Fabrication et emballage »).

**Quantité totale saisie (en millions de cigarettes) et nombre d'usines démantelées dans les 38 marchés européens, de 2019 à 2023<sup>(1)(a)</sup>**



**Quantité saisie (en millions de cigarettes) par type d'usine dans les 38 marchés européens (% du total des saisies), de 2019 à 2023<sup>(1)(b)(c)</sup>**



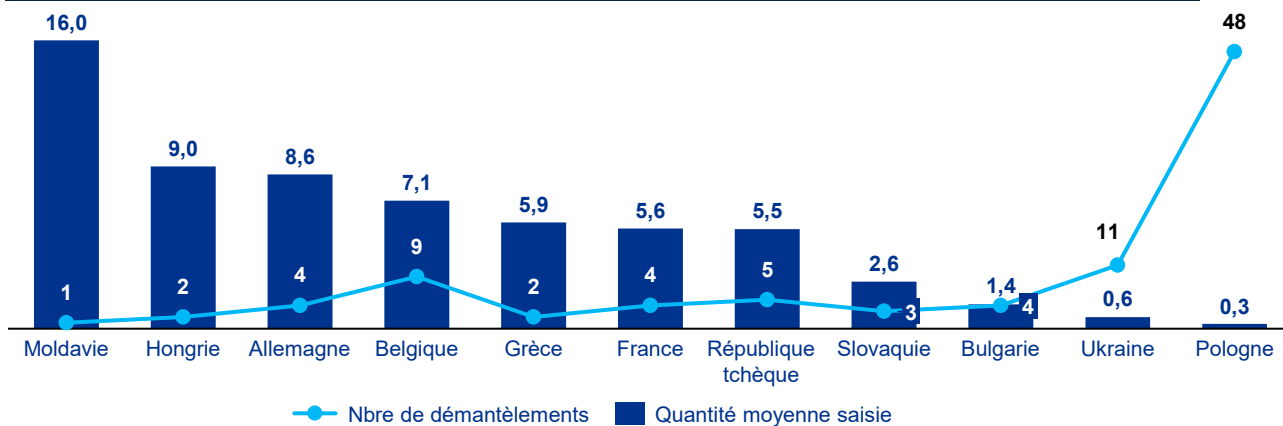
Remarque : (a) Le nombre de saisies et les quantités saisies concernent uniquement les usines démantelées, c.-à-d. que sont exclues les marchandises en transit, les saisies aux frontières, etc. (b) La catégorisation du type de démantèlement pour les démantèlements des usines européennes est basée sur l'analyse de KPMG. (c) « Autres » comprend les entrepôts de stockage, la production de tabac à chicha, tabac à narguilé, tabac pour pipe à eau, les installations d'emballage de cigarettes, les usines en cours d'installation ou fermées, et la production de cigarettes électroniques ou d'e-liquides.

Source : (1) Démantèlements d'usines européennes, données de 2019 à 2024 fournies par PMI



# Point sur la contrefaçon : démantèlements d'usines (suite)

Quantité moyenne saisie (en millions de cigarettes) et nombre de démantèlements d'usines dans les principaux marchés européens, 2023<sup>(1)(a)</sup>



- En 2023, la quantité moyenne de cigarettes saisies par démantèlement variait considérablement par marché. Cette variation peut s'expliquer par les différences de niveau de sophistication des usines de cigarettes illicites.
- En 2023, les plus gros volumes saisis ont été observés en Belgique, en Allemagne et en République tchèque, la majorité de ces saisies ayant eu lieu dans des usines assurant plusieurs étapes de la chaîne de valeur de fabrication de cigarettes (c.-à-d. étapes multiples ou uniquement fabrication et emballage).
- Bien que la Pologne ait fait l'objet du plus grand nombre de saisies en 2023, les volumes de saisies y ont été relativement faibles, la plupart des cigarettes saisies provenant d'usines plus petites axées principalement sur la transformation du tabac brut ou la fabrication de composants (comme les filtres, le papier à cigarettes, étiquettes d'emballage, etc.).

Quantité saisie (en millions de cigarettes) pour les principaux marchés par type d'usine en Europe, 2023<sup>(1)(b)</sup>

	Type d'usine			Aucune quantité saisie
	Élevée	Moyenne	Faible	
	Étapes multiples (transformation/fabrication/emballage)	Fabrication et emballage	Transformation du tabac brut et fabrication des composants	Non connue
Belgique	50,0	10,0	0,01	3,8
Allemagne	28,3	5,9		
République tchèque	26,0	1,6	0,02	
Hongrie	18,0			
Grèce	11,8			
Slovaquie	7,8			
Pologne	0,4	1,3	10,0	0,7
France		22,2		
Moldavie		16,0		
Ukraine		7,1		
Bulgarie		5,4		
Autres pays		3,4	0,2	9,8
<b>Total</b>	<b>142,4</b>	<b>73,0</b>	<b>10,2</b>	<b>14,3</b>

Remarque : (a) Le nombre de saisies et les quantités saisies concernent uniquement les usines démantelées, c.-à-d. que sont exclues les marchandises en transit, les saisies aux frontières, etc. (b) La catégorisation du type de démantèlement pour les démantèlements des usines européennes est basée sur l'analyse de KPMG.

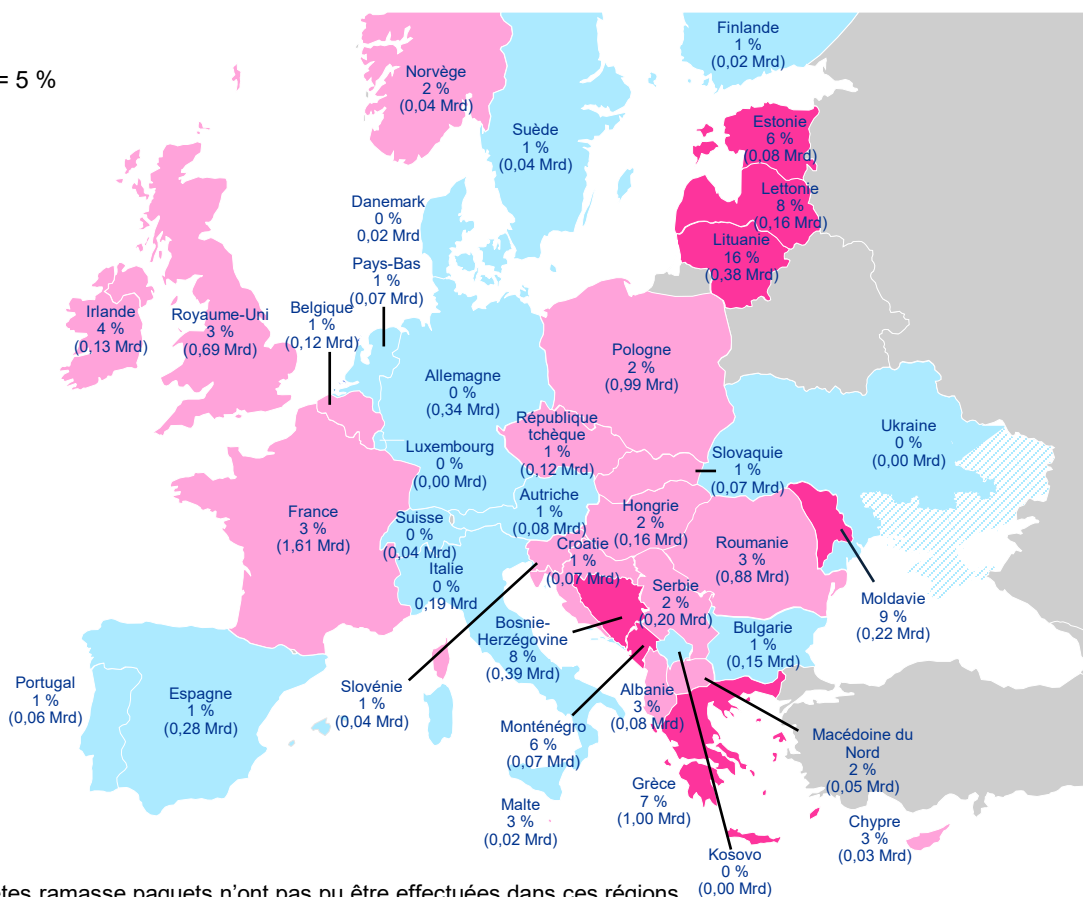
Source : (1) Démantèlements d'usines européennes, données de 2019 à 2024 fournies par PMI

# Point sur les Illicit Whites

- Les marchés ayant les parts d'Illicit Whites les plus élevées étaient situés dans la partie Est de l'Europe, à proximité des marchés sources tels que la Biélorussie, la Moldavie et le Kosovo<sup>(a)</sup>.
- Les flux de volumes les plus élevés d'Illicit Whites ont été mesurés en France, en Grèce, en Pologne, en Roumanie et au Royaume-Uni, ces cinq marchés représentant plus de la moitié des flux totaux d'Illicit Whites identifiés sur les 38 marchés de l'étude.
- Les augmentations les plus importantes des volumes d'Illicit Whites ont été observées en France (+0,8 milliard de cigarettes), au Royaume-Uni (+0,2 milliard de cigarettes) et en Moldavie (+0,1 milliard de cigarettes).
- Les baisses les plus importantes des volumes d'Illicit Whites ont été observées en Pologne (-0,3 milliard de cigarettes), en Hongrie (-0,2 milliard de cigarettes) et en Espagne (-0,2 milliard de cigarettes).

## Illicit Whites en pourcentage de la consommation totale, 2023 (en milliards de cigarettes)<sup>(1)</sup>

- > 5 %
- >= 1 % et <= 5 %
- < 1 %



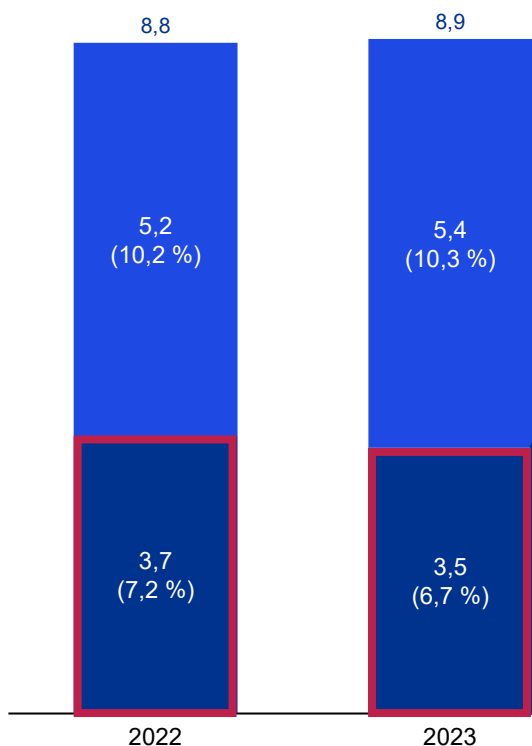
Remarque : (a) Se reporter à la page suivante pour de plus amples détails sur les marchés sources d'Illicit Whites.

Source : (1) Les résultats des 38 marchés sont l'agrégation des résultats des calculs des flux européens réalisés dans chacun des 38 marchés, une méthodologie détaillée et une liste des sources pour chaque marché sont disponibles dans la partie méthodologie du présent Rapport

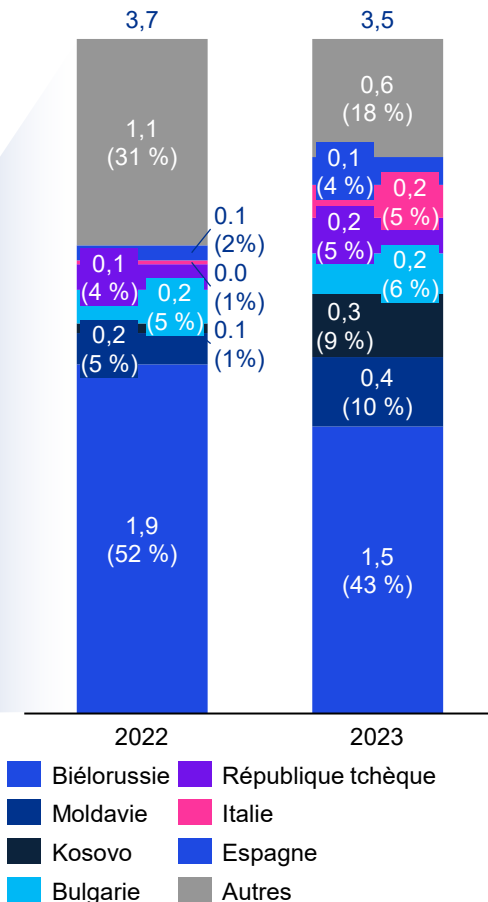
# Point sur les Illicit Whites (suite)

- Les volumes d'Illicit Whites ont augmenté de 0,6 % pour atteindre 8,9 milliards de cigarettes en 2023. Il s'agit de la première augmentation observée au cours de la période couverte par le présent Rapport.
- Les Illicit Whites sans étiquetage spécifique à un pays ont été le principal moteur de l'augmentation générale des volumes, avec une augmentation de 0,2 milliard (3,9 %) pour atteindre 5,4 milliards de cigarettes en 2023, et représentant 10,3 % de la consommation illicite totale (10,2 % en 2022). 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.
- Le volume d'Illicit Whites d'origine connue a baissé de 0,2 milliard pour atteindre 3,5 milliards de cigarettes, représentant 6,7 % de la consommation illicite totale (vs 7,2 % en 2022).
- Parmi ces Illicit Whites d'origine connue, la Biélorussie reste le marché source le plus important, bien que les volumes soient en baisse, mais la baisse est compensée principalement par l'augmentation des flux en provenance de la Moldavie, du Kosovo et de l'Italie.

**Volumes d'Illicit Whites dans les 38 marchés (en pourcentage des C&C totales), 2022-2023<sup>(1)</sup>**



**Marchés sources d'Illicit Whites parmi les 38 marchés, 2022-2023<sup>(1)</sup>**

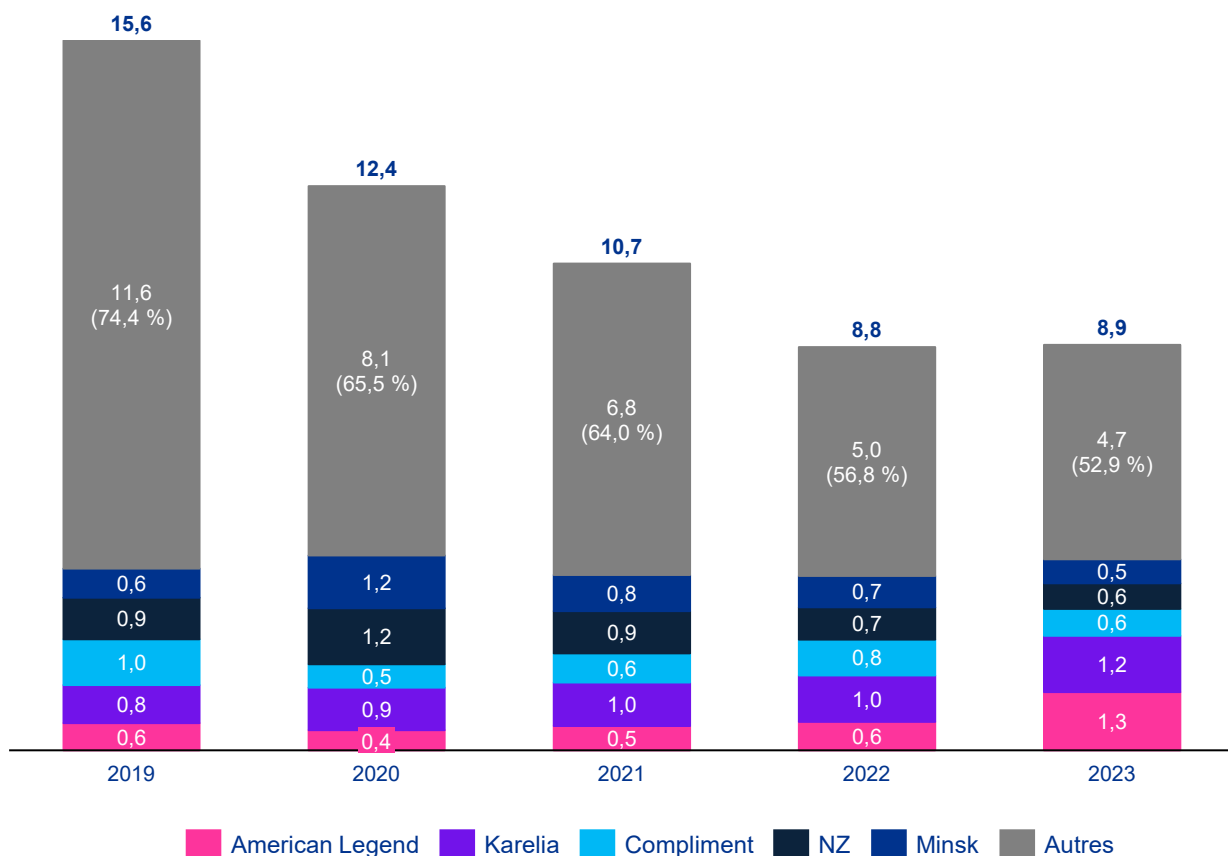


Remarques : (a) En raison des arrondis, la différence entre les totaux en 2022 et 2023 indiqués dans le graphique ou le commentaire peuvent varier par rapport aux chiffres réels.  
 Source : (1) Les résultats des 38 marchés sont l'agrégation des résultats des calculs des flux européens réalisés dans chacun des 38 marchés, 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 5 premières marques d'Illicit Whites représentaient environ 47 % de la consommation d'Illicit Whites dans les 38 marchés en 2023, soit une augmentation par rapport à 26 % en 2019. Cette hausse indique qu'en termes de volume, la consommation d'Illicit Whites se consolide autour de certaines marques.
- Étant donné que notre analyse ne peut pas identifier si les Illicit Whites sont contrefaites ou non, il est possible que nous surestimions le score des Illicit Whites et sous-estimions le score de la contrefaçon, notamment au vu de la croissance observée dans la contrefaçon.

**Illicit Whites par marque dans les 38 marchés, de 2019 à 2023 (en milliards de cigarettes)<sup>(1)</sup>**



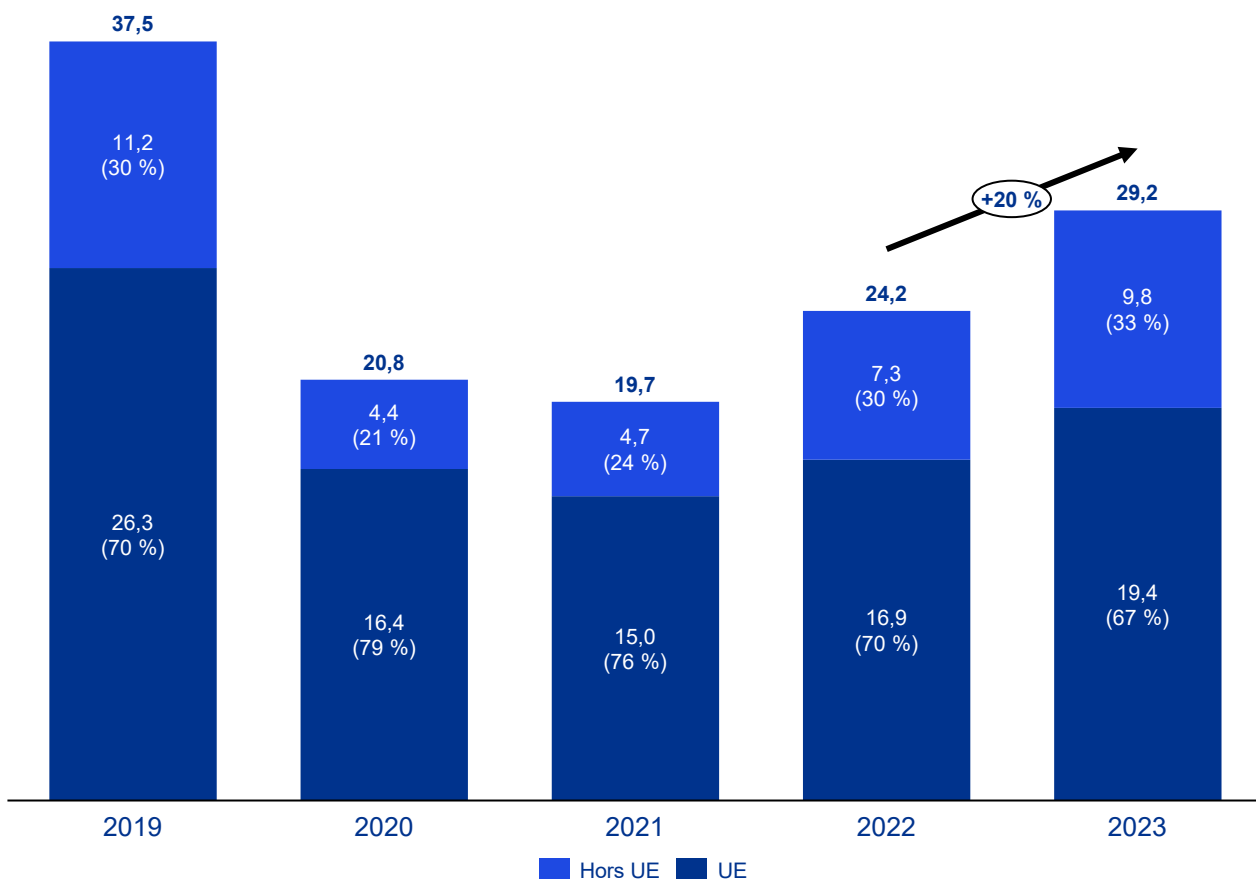
Remarque : Nous ne pouvons pas identifier les volumes d'Illicit Whites contrefaits dans ce rapport, car les fabricants ne participent pas aux enquêtes ramasse paquets et n'analysent donc pas si les emballages collectés sont authentiques.

Source : (1) Les résultats des 38 marchés sont l'agrégation des résultats des calculs des flux européens réalisés dans chacun des 38 marchés, une méthodologie détaillée et une liste des sources pour chaque marché sont disponibles dans la partie méthodologie du présent Rapport

# Tendance de la consommation non domestique légale (ND(L))

- L'augmentation des flux entrants non domestiques légaux est attribuable à des marchés sources européens et non européens, poursuivant la tendance observée en 2022 et reflétant l'augmentation continue des volumes de voyageurs et de touristes suite à l'assouplissement des restrictions de voyage et des contrôles aux frontières mis en place en 2020, 2021 et une partie de 2022 en raison de la pandémie de COVID-19.
- Cependant, les volumes de ND(L) restent inférieurs aux niveaux pré-pandémiques.

Source de ND(L) dans les 38 marchés européens, de 2019 à 2023 (en milliards de cigarettes)<sup>(1)(a)</sup>



Remarques : (a) En raison des arrondis, la différence entre les totaux de 2022 et 2023 indiqués dans le graphique peut varier par rapport aux chiffres réels.

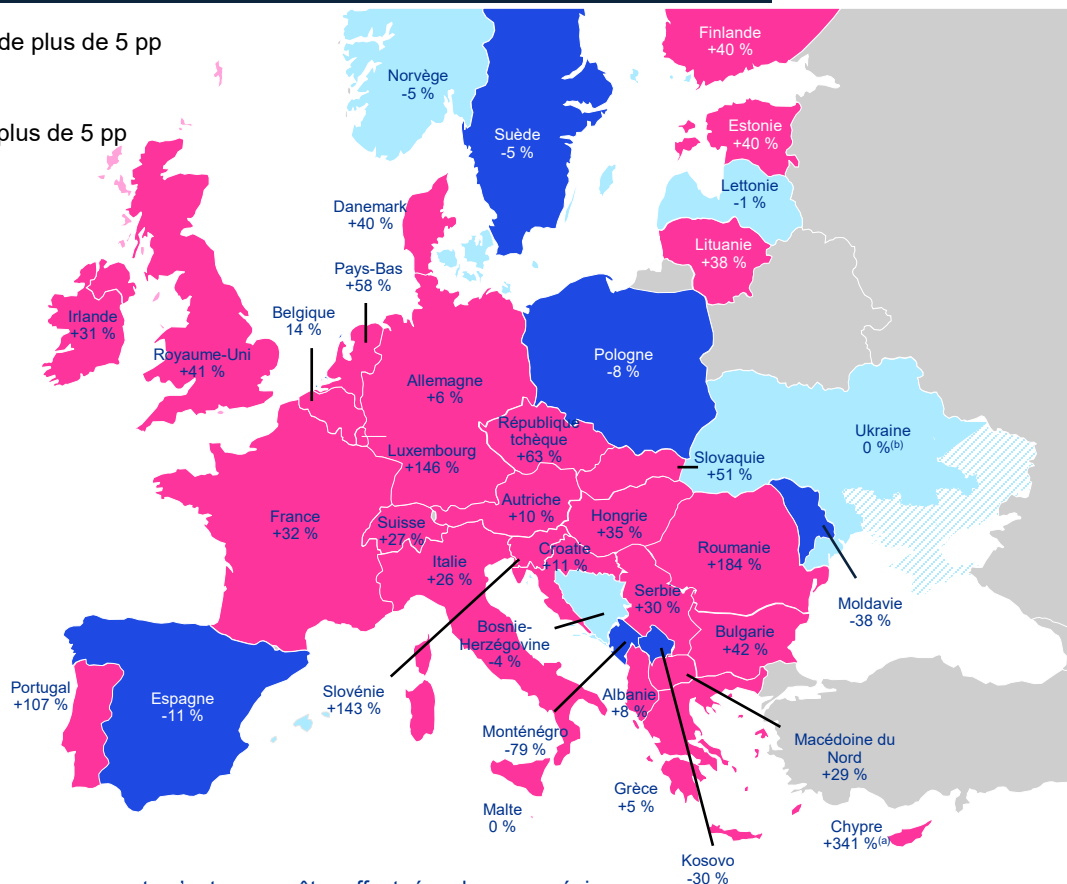
Source : (1) Les résultats des 38 marchés sont l'agrégation des résultats des calculs des flux européens réalisés dans chacun des 38 marchés, une méthodologie détaillée et une liste des sources pour chaque marché sont disponibles dans la partie méthodologie du présent Rapport

# Tendance de la consommation non domestique légale (ND(L)) (suite)

- Les volumes généraux de ND(L) ont augmenté dans les 38 marchés de l'étude, 28 des 38 marchés affichant une augmentation. Cependant, le taux de changement varie selon les marchés.
- Seulement une poignée de marchés, le Monténégro, la Moldavie, la Suède, le Kosovo, l'Espagne, la Pologne et la Norvège, ont affiché une baisse du volume de ND(L) supérieure à 5 pp.

## Taux de changement ND(L), 2023 (en pp)<sup>(1)(a)(b)</sup>

- Augmentation de plus de 5 pp
- Stable
- Diminution de plus de 5 pp



Les enquêtes ramasse paquets n'ont pas pu être effectuées dans ces régions

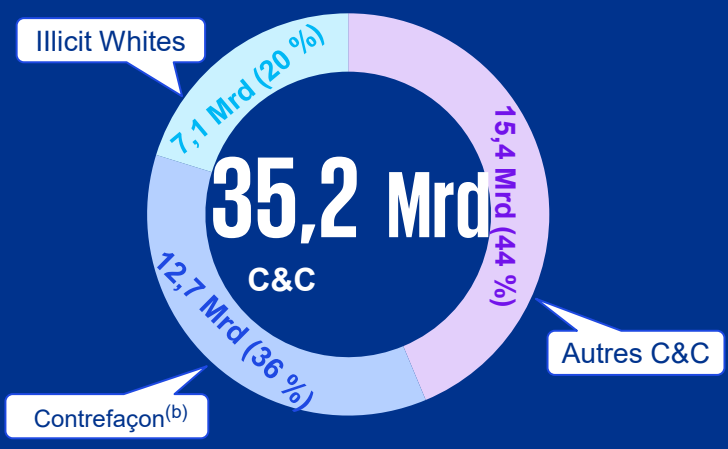
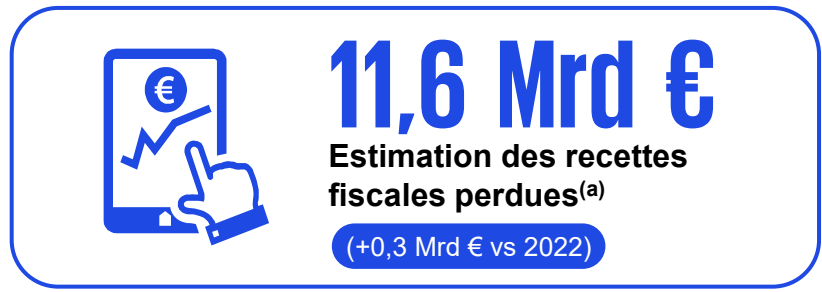
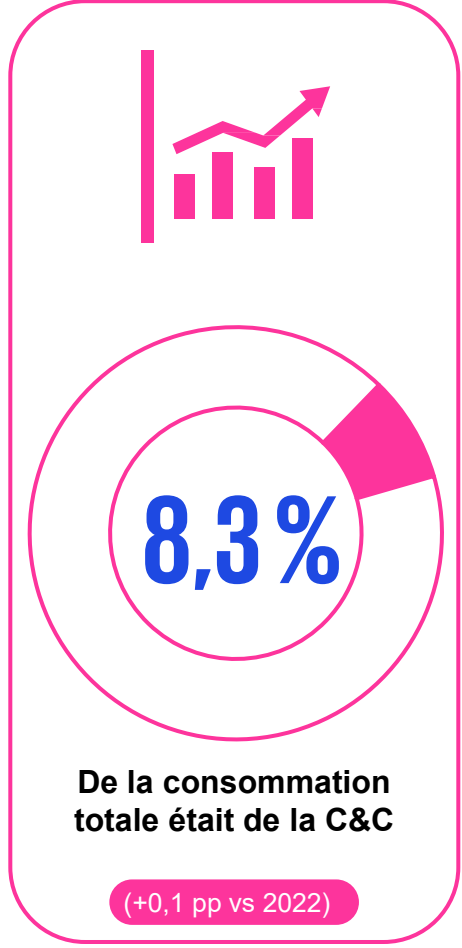
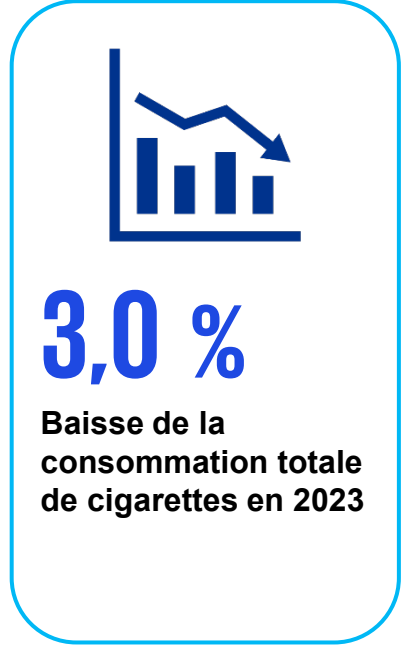
Source : (1) Les résultats des 38 marchés sont l'agrégation des résultats des calculs des flux européens réalisés dans chacun des 38 marchés, une méthodologie détaillée et une liste des sources pour chaque marché sont disponibles dans la partie méthodologie du présent Rapport

Remarque : (a) les flux ND(L) et C&C de Chypre en 2023 ne sont pas comparables aux chiffres historiques. Se reporter aux résultats des enquêtes sur les échanges d'emballages pour Chypre pour de plus amples détails.

(b) Les données des enquêtes sur les échanges d'emballages pour l'Ukraine ne contiennent pas d'informations concernant l'origine des paquets recueillis. Par conséquent, les flux entrants vers l'Ukraine n'ont pas été répartis par origine et, par conséquent, les flux entrants ND(L) ne peuvent pas être estimés.

# Chiffres clés de l'UE des 27

- Les volumes de consommation de cigarettes illicites (C&C) ont diminué dans l'UE des 27 en 2023 (-0,6 milliard pour atteindre 35,2 milliards de cigarettes), mais ont augmenté dans les 38 marchés européens (+1,5 milliard pour atteindre 52,2 milliards), ce qui souligne l'augmentation de la consommation illicite sur les marchés hors de l'UE des 27, principalement en raison de l'augmentation de la consommation illicite en Ukraine et au Royaume-Uni en 2023<sup>(1)</sup>



- 3,5 %** Baisse de la consommation d'Illicit Whites vs 2022
- 2,8 %** Baisse de la consommation de contrefaçon vs 2022
- %** Consommation d'Autres C&C stable vs 2022

Remarque : (a) Les recettes fiscales perdues représentent l'estimation de l'accise et de la TVA si les volumes C&C avaient été consommés légalement dans les pays d'étude (b) La contrefaçon ne peut être identifiée que par les fabricants qui examinent de manière criminalistique leurs marques recueillies par le biais d'enquêtes ramasse paquets. Étant donné que seuls BAT, IB, JTI et PMI participent aux enquêtes ramasse paquets utilisées dans le présent Rapport, la contrefaçon ne peut être identifiée que par ces fabricants.

Source : (1) Les résultats des 38 marchés/de l'UE des 27 sont l'agrégation des résultats des calculs des flux européens réalisés dans chacun des 38 marchés/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

# France





**50,6 milliards**

Cigarettes consommées

-1.63 milliard vs 2022

**16,8 milliards**

Cigarettes C&C consommées

-0.12 milliard vs 2022

**33,2%**

de la consommation totale était de la C&C

+0.80 pp vs 2022

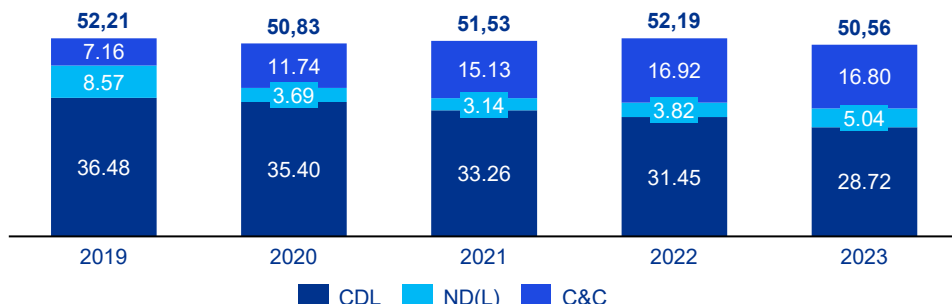
**7,258 milliards €**

Total des recettes fiscales perdues en raison de la C&C<sup>(b)</sup>

+ 3 millions € vs 2022

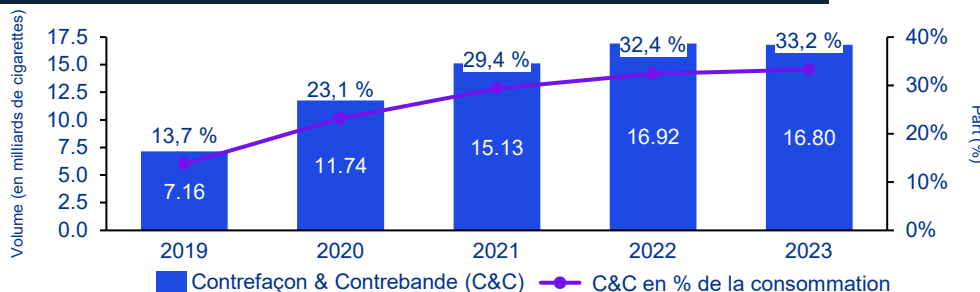
# Consommation de cigarettes C&C et consommation totale

Consommation totale – de 2019 à 2023 (en milliards de cigarettes)<sup>(1)(2)</sup>

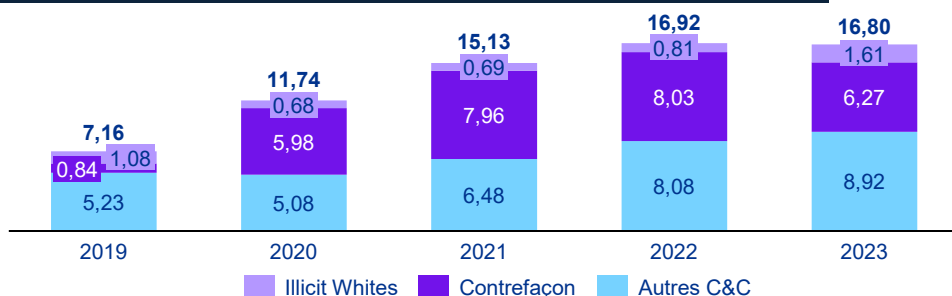


- Malgré la baisse des volumes globaux de C&C, la part des C&C dans la consommation totale de cigarettes a augmenté de 0,8 pp pour atteindre 33,2 % en 2023.
- Les volumes de contrefaçon ont diminué d'environ 1,76 milliard de cigarettes en 2023, mais cette baisse a été compensée par une augmentation des Illicit Whites et des Autres C&C.

Volumes C&C de cigarettes manufacturées et part de la consommation globale de cigarettes – de 2019 à 2023<sup>(1)(2)</sup>



Répartition de la consommation de C&C par type – de 2019 à 2023 (en milliards de cigarettes)<sup>(1)(2)(a)</sup>



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 estimée et la TVA si les volumes C&C ont été consommés légalement dans le pays d'étude ; (c) En raison de l'arrondi, les segments surlignés dans les tableaux peuvent ne pas s'additionner au total et les changements d'une année sur l'autre surlignés dans la barre latérale peuvent différer des graphiques

Source : (1) Calcul des flux européens KPMG, 2019-2023 ; (2) Données de ventes du marché décrit

# Consommation, flux entrants et flux sortants de cigarettes manufacturées

## Consommation totale des cigarettes manufacturées – de 2019 à 2023<sup>(1)(2)</sup>

### Consommation totale en France

Milliards de cigarettes	2019	2020	2021	2022	2023	2022-23 (%)
Ventes domestiques légales (VDL)	37,21	35,82	33,48	31,73	29,13	(8%)
Flux sortants	(0,73)	(0,42)	(0,22)	(0,28)	(0,41)	47%
Consommation domestique légale (CDL)	36,48	35,40	33,26	31,45	28,72	(9%)
Non domestique légal (ND(L))	8,57	3,69	3,14	3,82	5,04	32%
Contrefaçon et contrebande (C&C)	7,16	11,74	15,13	16,92	16,80	(1%)
Total non-domestique	15,73	15,44	18,27	20,74	21,84	5%
<b>Consommation totale</b>	<b>52,21</b>	<b>50,83</b>	<b>51,53</b>	<b>52,19</b>	<b>50,56</b>	<b>(3%)</b>

- La consommation totale de cigarettes a diminué de 3 %, principalement en raison d'une baisse des ventes domestiques légales, partiellement compensée par une augmentation des flux entrants non domestiques.
- La baisse des flux entrants de contrefaçon a été plus que compensée par l'augmentation des flux non domestiques en provenance d'Espagne, d'Algérie, de Pologne et d'un certain nombre de pays d'origine de moindre importance, regroupés dans la catégorie « Autres ».
- Les flux entrants légaux (ND(L)) ont augmenté en 2023 et reflètent la reprise progressive des voyages à l'étranger<sup>(3)</sup>. Cependant ces flux sont restés inférieurs aux niveaux de la période pré-pandémie de COVID-19.
- La consommation illicite (C&C) a représenté 77 % des flux entrants non domestiques (contre 82 % en 2022). La contrefaçon, bien qu'en baisse, est restée la source la plus importante avec 12,4 % de la consommation totale de cigarettes (contre 15,4 % en 2022).
- Les flux sortants de France ont augmenté en 2023, mais sont restés inférieurs aux niveaux de la période pré-pandémie de COVID-19.

## Total des flux entrants par pays d'origine – de 2019 à 2023<sup>(1)(a)</sup>

### Flux entrants vers la France

Milliards de cigarettes	2019	2020	2021	2022	2023
Contrefaçon	0,84	5,98	7,96	8,03	6,27
Espagne	4,08	2,77	2,56	2,62	3,23
Algérie	1,98	0,44	0,32	1,06	1,45
Étiqueté Duty Free	1,15	0,51	0,85	1,36	1,40
Pologne	0,08	0,10	0,63	1,17	1,31
Autres	7,59	5,64	5,96	6,50	8,18
<b>Total des flux entrants</b>	<b>15,73</b>	<b>15,44</b>	<b>18,27</b>	<b>20,74</b>	<b>21,84</b>

## Total des flux sortants par pays de destination – de 2019 à 2023<sup>(1)(a)</sup>

### Flux sortants depuis la France

Milliards de cigarettes	2019	2020	2021	2022	2023
Belgique	(0,13)	(0,07)	(0,03)	(0,07)	(0,12)
Allemagne	(0,08)	(0,06)	(0,05)	(0,05)	(0,06)
Irlande	(0,02)	(0,00)	(0,00)	(0,01)	(0,05)
Suisse	(0,29)	(0,06)	(0,07)	(0,05)	(0,05)
Autres	(0,21)	(0,23)	(0,08)	(0,11)	(0,13)
<b>Total des flux sortants</b>	<b>(0,73)</b>	<b>(0,42)</b>	<b>(0,22)</b>	<b>(0,28)</b>	<b>(0,41)</b>

Remarque : (a) Les tableaux relatifs aux flux entrants et sortants affichent uniquement les cinq premières sources/destinations ou pays qui représentent 80 % du total des flux.

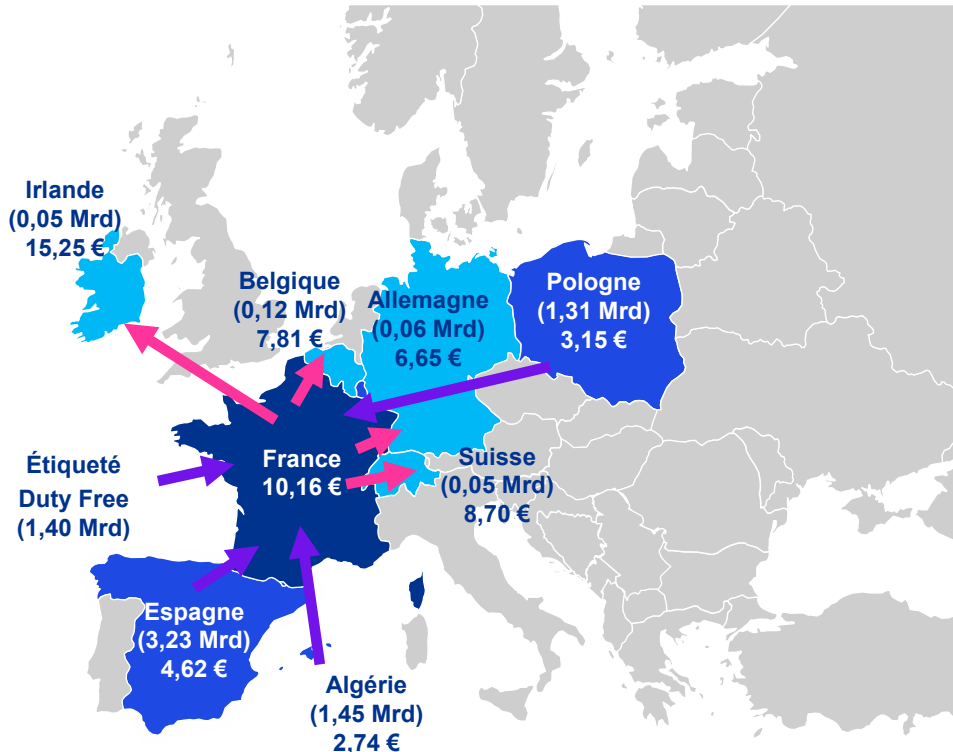
Source : (1) Calcul des flux européens KPMG, 2019-2023 ; (2) Données de ventes du marché décrit ; (3) Données sur les voyages de l'Organisation Mondiale du Tourisme et d'Euromonitor.

# Principaux flux et modèles de consommation C&C

## Principaux flux entrants et sortants<sup>(1)(a)</sup>

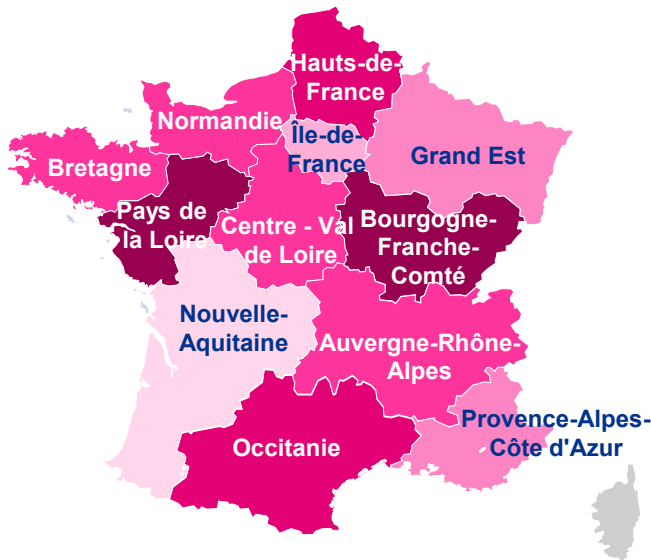
- France
- Source
- Destination
- Flux entrant
- Flux sortant

Pays (volumes entrants/sortants)  
Prix Moyen Pondéré (PMP)



## Consommation de la C&C par région<sup>(1)(b)(c)</sup>

Faible Élevée



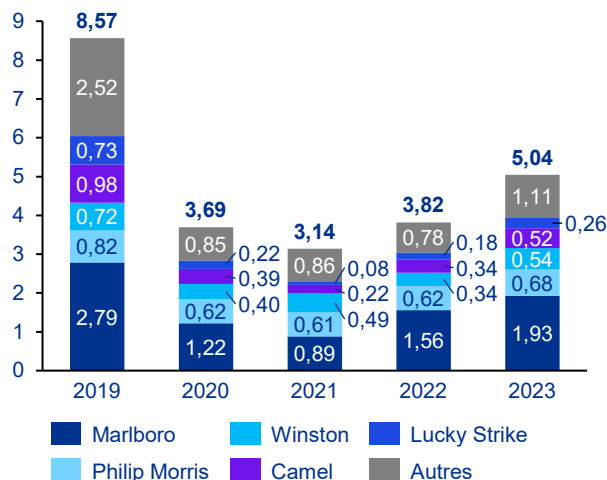
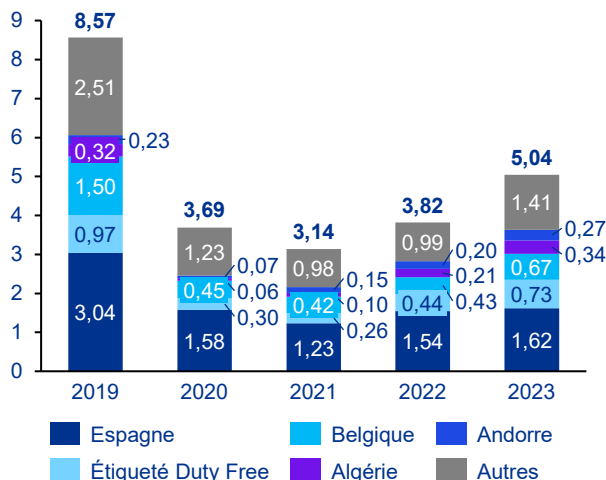
Remarque : (a) Seuls les quatre premiers flux entrants et sortants ont été retenus ; (b) Le % de C&C par région indiqué est la part C&C (y compris la contrefaçon, les Illicit Whites et autres C&C) de la consommation totale de cigarettes dans la région. L'échelle C&C est spécifique à ce marché et n'est pas comparable aux autres marchés de l'étude. Des échelles de couleurs plus claires n'impliquent pas nécessairement qu'il n'y a pas de consommation de C&C dans la région ; (c) Données non disponibles pour les régions en gris.

Source : (1) Calcul des flux européens 2023 KPMG ; (2) Prix et taux d'imposition, taxe d'accise de la Commission Européenne, 2023 ; (3) Taux d'imposition et PMP, PMI, octobre 2023 ; (4) Prix, paquet de 20 cigarettes des marques les plus vendues, OMS 2020 ; (5) Prix, Euromonitor, 2020-2023

# Flux ND(L) et C&C

**ND(L) par pays d'origine – de 2019 à 2023 (en milliards de cigarettes)<sup>(1)</sup>**

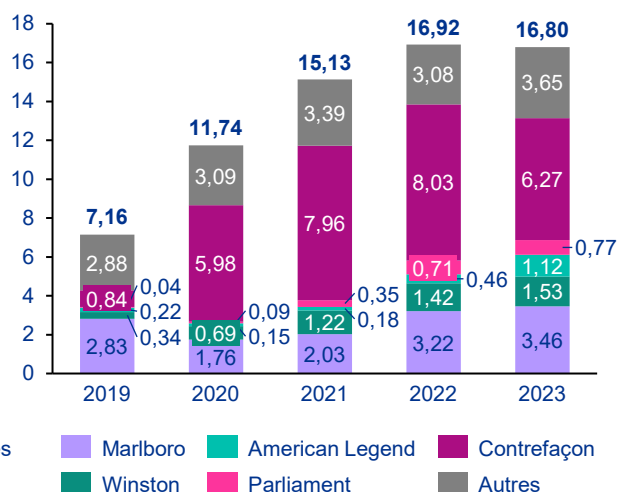
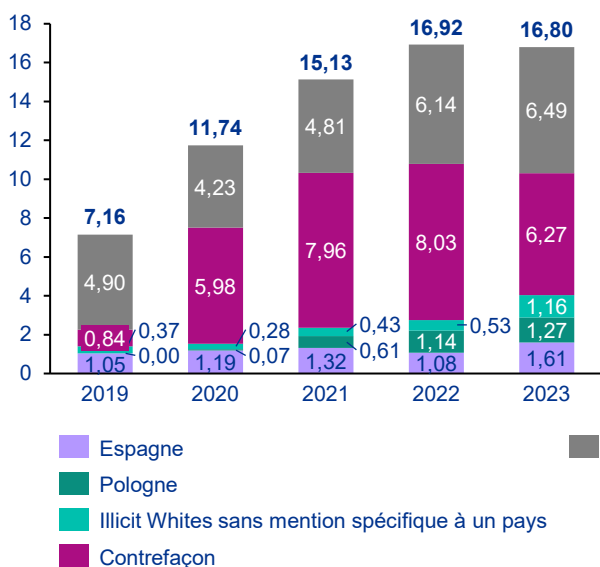
**ND(L) par marque – de 2019 à 2023 (en milliards de cigarettes)<sup>(1)</sup>**



- Les flux entrants légaux (ND(L)) ont augmenté en 2023, avec une hausse de toutes les provenances principales comme secondaires, ces dernières étant regroupées dans la catégorie « Autres ».
- Les flux entrants illicites (C&C) ont diminué de 1 %. La baisse de 1,76 milliard de cigarettes de contrefaçon est compensée par une augmentation des flux provenant d'Espagne, de Pologne et de pays d'origine d'un volume moindre regroupés dans la catégorie « Autres », ainsi que par une hausse des volumes d'Illicit Whites sans mention spécifique à un pays.

**C&C par pays d'origine – de 2019 à 2023 (en milliards de cigarettes)<sup>(1)(a)</sup>**

**C&C par marque – de 2019 à 2023 (en milliards de cigarettes)<sup>(1)(a)</sup>**



Remarque : (a) Ne comprend que les volumes de contrefaçon liés aux marques de fabrication qui participent aux enquêtes ramasse paquets  
 Source : (1) Calcul des flux européens KPMG, 2019-2023

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 7694 8773

Certains ou tous les services décrits dans les présentes peuvent ne pas être autorisés pour les entités auditées par KPMG et leurs sociétés affiliées ou entités associées.



[kpmg.com/uk](https://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, nous ne garantissons pas l'exactitude de ces informations à la date de leur réception ni à une date ultérieure. 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.

© 2024 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.

**Classification du document: KPMG Public**

CREER: CRT148567A