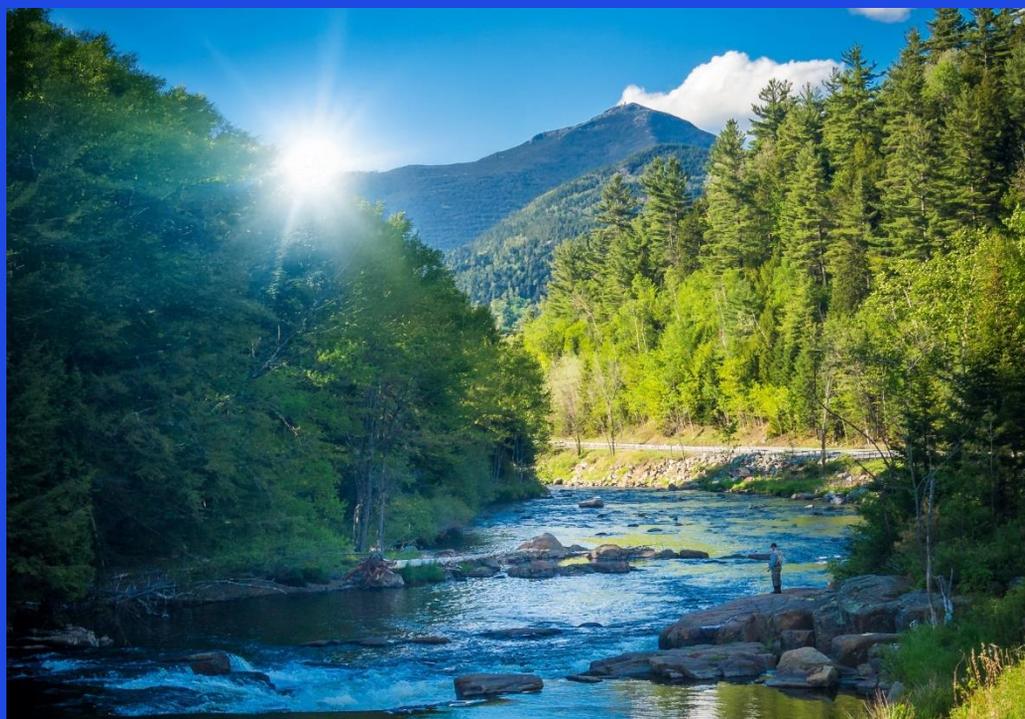


# Consommation de cigarettes illicites en Europe et en France

Résultats pour l'année 2024

---

11 juin 2025



# Avis important

Le présent rapport sur les principales conclusions (le «Rapport») a été préparé par KPMG LLP. Le Rapport a été mandaté par PMP SA (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 17 février 2025.

Le Rapport est rédigé en anglais. La version anglaise incluant la méthodologie et les annexes 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 éléments probants. 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 PMP SA.

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 suivent, 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. Pour l'Ukraine, la méthode de « Pack swap » 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 été achetés à des fins d'exportation au-delà des limites légales aux frontières pour être revendus illégalement (avec un bénéfice financier) sur un marché à prix plus élevé. Il s'agit de produits ayant été achetés soit dans un pays à faible taux d'imposition soit sans taxes.
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 légaux.
Flux entrants	Flux entrants de produit non domestique sur un marché. Se reporter 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. Se reporter à la partie méthodologie pour plus de détails.

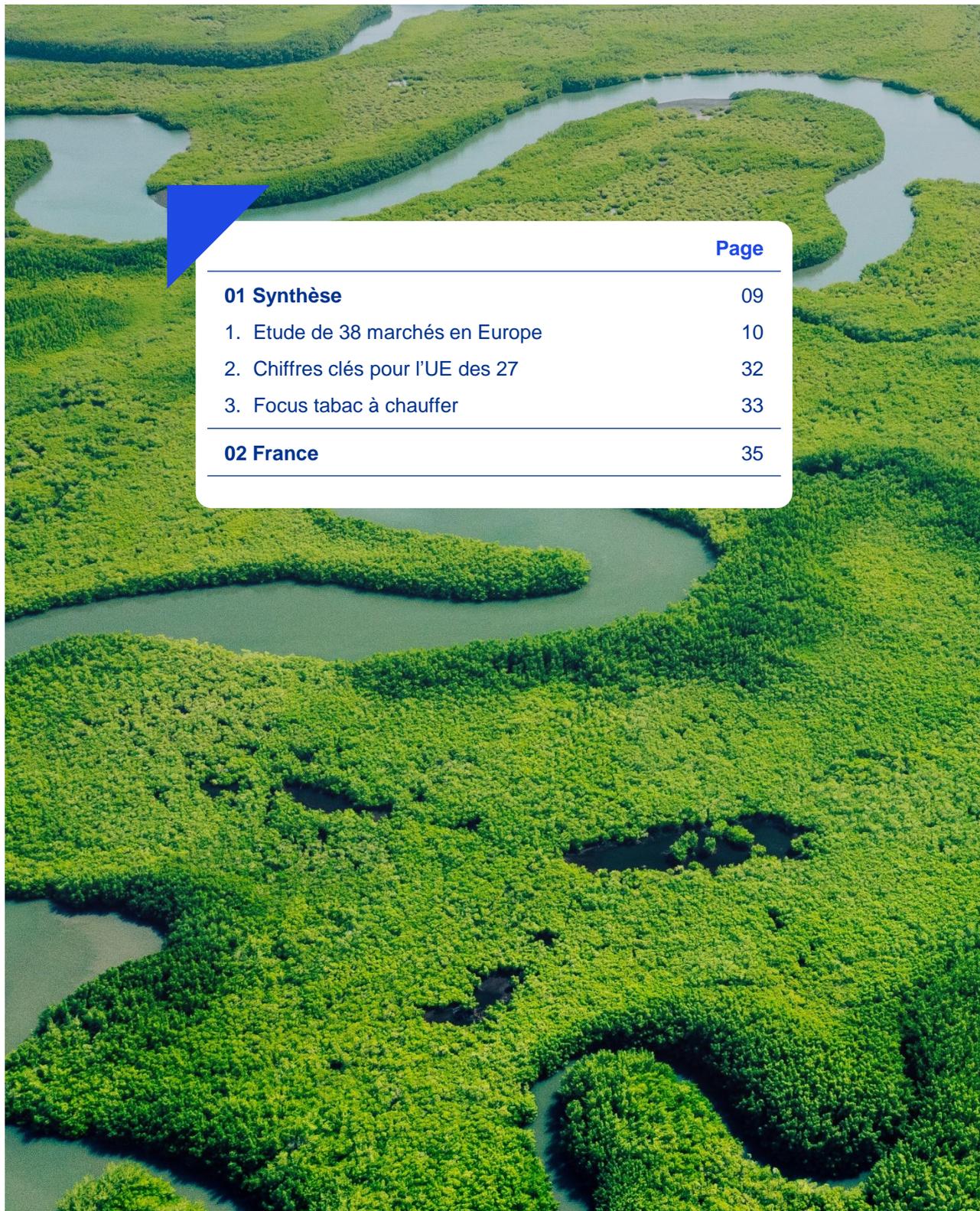
# Glossaire (suite)

<b>GCO</b>	Groupe de Criminalité Organisée
<b>IB</b>	Imperial Brands PLC
<b>Illicit Whites (IW)</b>	Cigarettes généralement fabriquées légalement dans un pays/marché mais dont les éléments probants 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.
<b>Illicit Whites sans étiquetage spécifique à 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>KPMGLLP</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 spécifique</b>	Une variante de marché non spécifique fait référence aux paquets de cigarettes qui ne portent pas d'étiquetage spécifique à un marché ou d'étiquetage Duty Free.
<b>OLAF</b>	Office Européen de Lutte Anti-Fraude
<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 2020 à 2024)
<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 en âge légal de fumer

# Glossaire (suite)

<b>Produits illégalement étiquetés «For Duty Free Sale»</b>	Produits marqués comme détaxés ou destinés à l'exportation, mais vendus illégalement par le biais de canaux domestiques 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>OMT</b>	Organisation Mondiale du Tourisme des Nations Unies
<b>VDL</b>	Ventes Domestiques Légales de produits domestiques authentiques par le biais de canaux domestiques légitimes basées sur les données IMS.
<b>Zones non contrôlées par le gouvernement</b>	Zones situées dans la partie nord de Chypre, où le gouvernement de la République de Chypre n'exerce pas un contrôle effectif. Tel que défini par le règlement de la Commission Européenne sur la Ligne Verte.

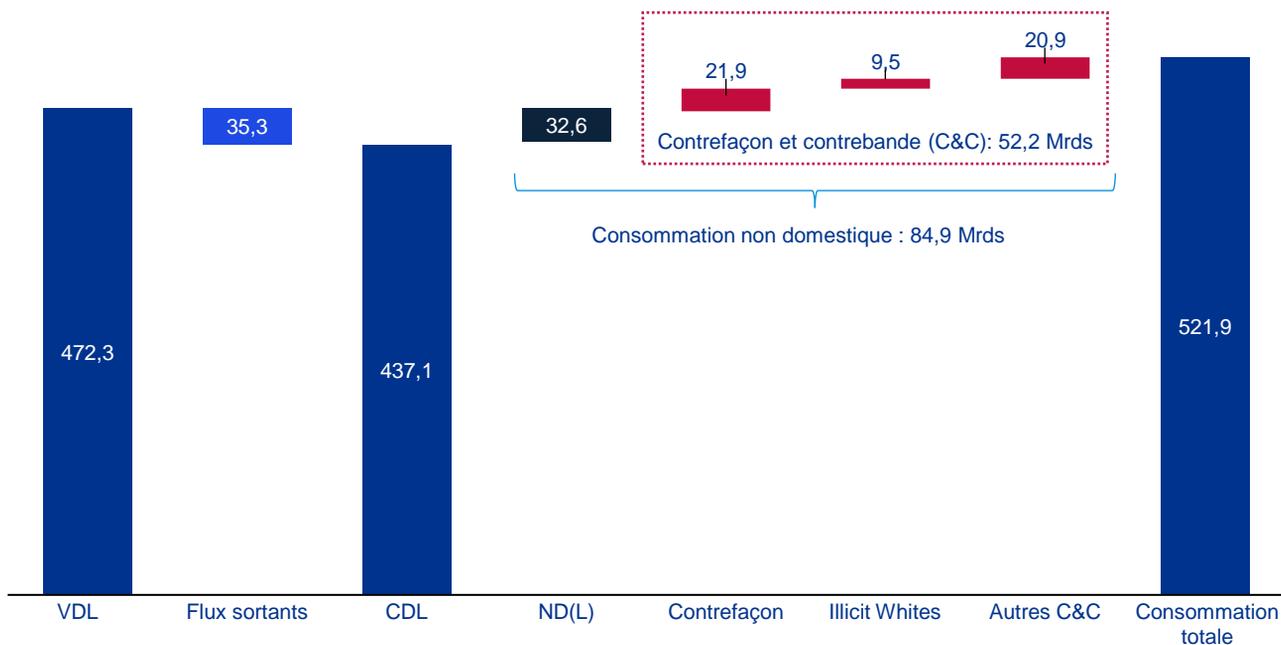
# Sommaire



	Page
<b>01 Synthèse</b>	09
1. Etude de 38 marchés en Europe	10
2. Chiffres clés pour l'UE des 27	32
3. Focus tabac à chauffer	33
<b>02 France</b>	35

# 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, 2024 (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), incluant 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, 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 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 Glossaire.
- Pour la première fois, ce rapport met également en évidence l'évolution de la consommation de tabac à chauffer dans plusieurs marchés sélectionnés (càd Allemagne, Espagne, Grèce, Hongrie, Italie, Lituanie, Pologne, République Tchèque, Roumanie et Royaume-Uni). Un aperçu détaillé de la méthodologie utilisée à cet effet se trouve dans l'annexe.
- La partie « Méthodologie » et « l'annexe » mentionnées dans ce document sont disponibles dans la version intégrale du rapport en anglais.

Remarques: (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 de la version intégrale du rapport en anglais.

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

Source: (1) Calcul des flux européens KPMG 2024.

# À propos de ce Rapport

Le présent Rapport est le résultat 2025 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 2024. KPMG LLP a précédemment été mandatée par Philip Morris Products SA pour réaliser ce rapport couvrant les données de 2020 à 2023.

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

Cette étude donne un aperçu des 38 marchés ainsi qu'une comparaison des marchés de l'UE des 27 par rapport aux marchés hors UE des 27. Il existe également des rapports pour chacun des 38 marchés. De plus amples informations sur l'étendue des travaux peuvent être consultées dans les annexes de la version intégrale du rapport en anglais.

Il convient de noter que des événements 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.





# Synthèse

---

# Synthèse

## 52,2 Mrds

cigarettes de contrefaçon et de contrebande consommées

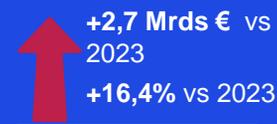


de la consommation totale était de la C&C



## 19,4 Mrds €

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



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

- La consommation totale de cigarettes a diminué de 0,7%, principalement en raison d'une baisse de 1,6% de la Consommation Domestique Légale (CDL) <sup>(1)</sup>,
- Cette baisse de la Consommation Domestique Légale a été partiellement compensée par une hausse de la consommation non domestique, les volumes non domestiques augmentant de 4,4%,
- Au sein des volumes non domestiques, les volumes de consommation Non Domestique Légale (ND(L)) ont continué de croître et ont contribué à presque toute cette croissance tandis que la consommation illicite de cigarettes (C&C) a légèrement augmenté.

### La contrebande et la contrefaçon (C&C) sont restées relativement stables

- La consommation illicite sur les 38 marchés a augmenté à la marge de 0,2% en 2024 pour atteindre 52,2 milliards de cigarettes, représentant 10% de la consommation totale,
- Si ces cigarettes avaient été légalement achetées sur les marchés sur lesquels elles ont été consommées, des taxes supplémentaires d'environ 19,4 milliards d'euros auraient été récupérées sur les 38 marchés<sup>(a)</sup>.
- La croissance marginale de la consommation illicite est due à l'augmentation des volumes sur un grand nombre de marchés, mais surtout en France et aux Pays-Bas. Cependant, les fortes baisses de volume observées dans trois des quatre principaux marchés de consommation illicite, en Ukraine, au Royaume-Uni et en Grèce ont modéré la croissance globale du volume à l'échelle européenne,
- 25 des 38 marchés européens avaient des parts illicites de consommation totale inférieures à 10%. Le Luxembourg, la Bulgarie, l'Allemagne, le Portugal, la Bosnie-Herzégovine, l'Italie, la Macédoine du Nord et la Moldavie ont enregistré les parts les plus faibles en Europe en 2024.

### Les volumes d'Illicit Whites et de contrefaçon ont augmenté tandis que les volumes d'Autres C&C ont baissé

- La composition des volumes de C&C dans les 38 marchés européens continue d'évoluer, avec une augmentation des volumes d'Illicit Whites et de contrefaçon <sup>(b)</sup>, et une réduction des volumes d'Autres C&C en 2024. Les volumes de contrefaçon ont connu la croissance la plus rapide, augmentant de 8,7% et ceux d'Illicit Whites de 7,0%. Les volumes d'Autres C&C ont diminué de 9,9%.

### Les entretiens avec les forces de l'ordre ont mis en lumière la nature de la consommation illicite de cigarettes en Europe et les efforts déployés par les services répressifs pour y faire face sont en pleine évolution <sup>(2)</sup>

- Un thème clé cette année était la façon dont les Groupes de criminalité organisée (GCO) optimisent leurs chaînes de valeur dans la production et la distribution de cigarettes illicites.
- Les GCO délocalisent la production plus près des marchés de destination afin de réduire les coûts et d'améliorer l'efficacité. Ils affinent la gestion des stocks et utilisent diverses méthodes de transport pour réduire les risques de détection,
- Le passage à des canaux directs vers les consommateurs, comme les plateformes en ligne, leur permet de contourner les lieux de vente illicites traditionnels, ce qui complique les efforts des forces de l'ordre.

### La consommation de tabac à chauffer continue de progresser, principalement sous l'effet de la CDL bien que le ND(L) émerge

- Notre analyse de la consommation de Tabac à Chauffer sur dix marchés européens (République tchèque, Allemagne, Grèce, Hongrie, Italie, Lituanie, Pologne, Roumanie, Espagne et Royaume-Uni) met en évidence une hausse de 9,1% de la consommation en 2024, principalement due à la Consommation Domestique Légale (CDL), qui a augmenté de 8,3%. La consommation non domestique a augmenté de 21,3%.
- La contrebande de tabac à chauffer représentait 0,9% de la consommation totale, et aucun flux de produits contrefaits n'a été identifié. Les volumes de contrebande les plus élevés ont été enregistrés en Allemagne et en Pologne, le Royaume-Uni ayant la part la plus élevée de la consommation de contrebande à 7,8%.
- Les flux entrants de volumes Non Domestiques Légaux ont varié, avec l'Allemagne ayant le volume le plus élevé avec 2,01 milliards de sticks (29,5% de la consommation totale). Les flux entrants de produits de contrebande étaient plus faibles que celles des cigarettes, mais leur part variait d'un marché à l'autre.

Remarques: (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/ UE 27 sont l'agrégation des résultats des calculs des flux européens réalisés dans chacun des 38 marchés/UE 27, une méthodologie détaillée et une liste des sources pour chaque marché sont disponibles dans la partie méthodologie de la version intégrale du rapport en anglais; (2) Entretiens avec les forces de l'ordre européennes.

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

Nous avons notamment interrogé certains services des forces de l'ordre européennes afin d'obtenir leur point de vue sur les tendances émergentes dans leur pays et d'examiner comment nous pourrions améliorer notre analyse pour mieux les informer dans la lutte contre les flux de tabac illicite. Nous constatons que la réduction de la disponibilité du tabac illicite, généralement à bas prix, contribue à leurs efforts plus larges de lutte contre le tabagisme. Comme indiqué ci-dessous, l'une des principales conclusions de notre travail est que les Groupes Criminels Organisés semblent optimiser leurs chaînes de valeur dans la production et la distribution de cigarettes illicites.

## Délocalisation stratégique de la production

- Les GCO optimisent de plus en plus leur chaîne de valeur en rapprochant la production des marchés de consommation.
- Cette évolution permet de réduire les coûts de transport, qui ont augmenté en raison de la hausse des dépenses énergétiques et logistiques.
- Bien qu'une partie de la transformation soit encore effectuée ailleurs, la proximité des marchés cibles permet d'améliorer l'efficacité des opérations.

## Production de marques ciblées à destination des marchés de consommation

- Les GCO se concentrent sur des cycles de production plus longs de marques spécifiques pour répondre aux demandes des marchés de consommation locaux.
- En adaptant leur production aux préférences des consommateurs dans les régions européennes où les prix sont plus élevés, ils renforcent leur capacité à pénétrer efficacement ces marchés.

## Amélioration de la gestion des stocks et de l'inventaire

- Pour maximiser les flux de trésorerie, les GCO affinent leurs stratégies de gestion des stocks.
- On observe une diminution sensible du volume des saisies de cigarettes illicites, ce qui indique que ces groupes détiennent moins de stocks et accélèrent le processus de distribution.
- Cette approche réduit les besoins en fonds de roulement et atténue les risques opérationnels.

## Stratégies de distribution souples et flexibles

- Les GCO adoptent des méthodes de distribution souples pour s'adapter aux conditions des marchés locaux et aux actions des forces de l'ordre.
- En diversifiant les itinéraires et les méthodes de transport, y compris l'utilisation du rail, du fret aérien et des drones, ils minimisent les risques de détection.
- L'expansion actuelle de la contrebande à grande échelle de petits volumes et à haute fréquence via des compagnies aériennes à bas prix illustre leur approche flexible.

## Évolution des canaux d'accès aux marchés

- Les voies d'accès au marché des cigarettes illicites évoluent, avec un glissement notable vers les canaux directs au consommateur.
- Les plateformes en ligne et les médias sociaux deviennent des voies de distribution de premier plan, permettant aux GCO de contourner les points de vente au détail traditionnels.
- Cette tendance représente un défi croissant pour les forces de l'ordre, car elle échappe à l'attention conventionnelle portée aux canaux de vente au détail et introduit des complexités dans le traitement des ventes en ligne.

Source: (1) Entretiens avec neuf 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 sur les 38 marchés européens a continué à décliner, reculant de 0,7% en 2024.
- Cette baisse est principalement due à une diminution de la Consommation Domestique Légale (CDL) de 1,6%.
- En revanche, la consommation non domestique de cigarettes a continué d'augmenter, et a progressé de 4,4% en 2024.
- Les volumes Non Domestiques Légaux (ND(L)) ont continué d'augmenter en 2024. Ils poursuivent la tendance à la croissance à long terme à partir des faibles volumes observés en 2020 et 2021 en raison des restrictions de voyage liées à la pandémie de COVID-19 <sup>(2)(3)</sup>, bien qu'ils restent en dessous des volumes enregistrés pendant la période pré-COVID-19.
- Les volumes illicites (C&C) ont légèrement augmenté de 0,08 Mrd de cigarettes en 2024 et représentaient 62% de la consommation non domestique de cigarettes.

## Consommation totale de cigarettes manufacturées dans les 38 marchés européens, 2020-2024 (en milliards de cigarettes)<sup>(1)</sup>



## Consommation non domestique de cigarettes dans les 38 marchés européens, 2020-2024 (en milliards de cigarettes)<sup>(1)</sup>



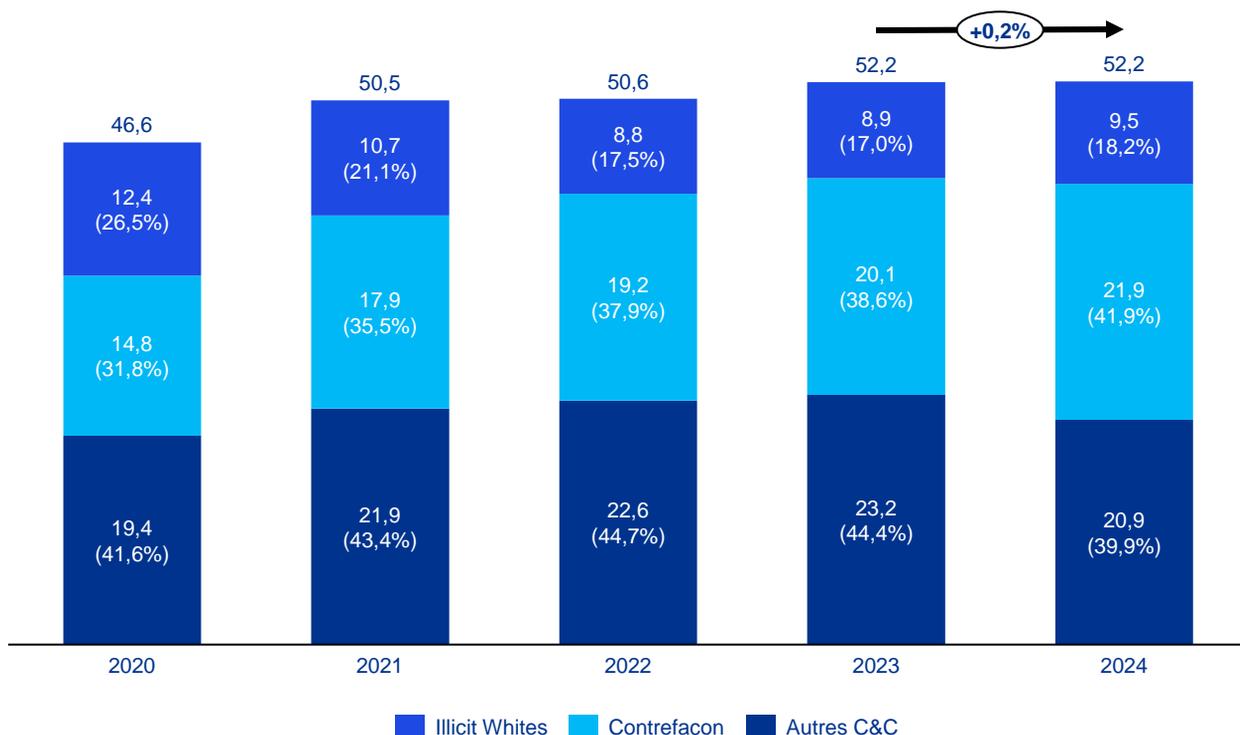
Remarque : (a) Les chiffres ayant été arrondis, la différence entre les totaux indiqués dans le graphique ou le commentaire peut différer des chiffres réels

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 de la version intégrale du rapport en anglais. ; (2) OMT; (3) Euromonitor;

# Tendances C&C par type

- Les volumes totaux de C&C ont légèrement augmenté de 0,08 Mrd pour atteindre 52,2 Mrds de cigarettes en 2024.
- La composition de C&C sur les 38 marchés européens continue d'évoluer, avec une augmentation des volumes d'Illicit Whites et de la contrefaçon, et une réduction des volumes d'Autres C&C en 2024 :
  - Les volumes de contrefaçon ont affiché la croissance la plus rapide, augmentant de 8,7%,
  - Les volumes d'Illicit Whites ont augmenté de 7,0%,
  - Les volumes d'Autres C&C ont diminué de 9,9%.

**Tendance C&C par type dans les 38 marchés européens, 2020-2024**  
(en milliards de cigarettes)<sup>(1)</sup>



Remarque: (a) Les chiffres ayant été arrondis, la différence entre les totaux indiqués dans le graphique ou le commentaire peut différer de chiffres réels.

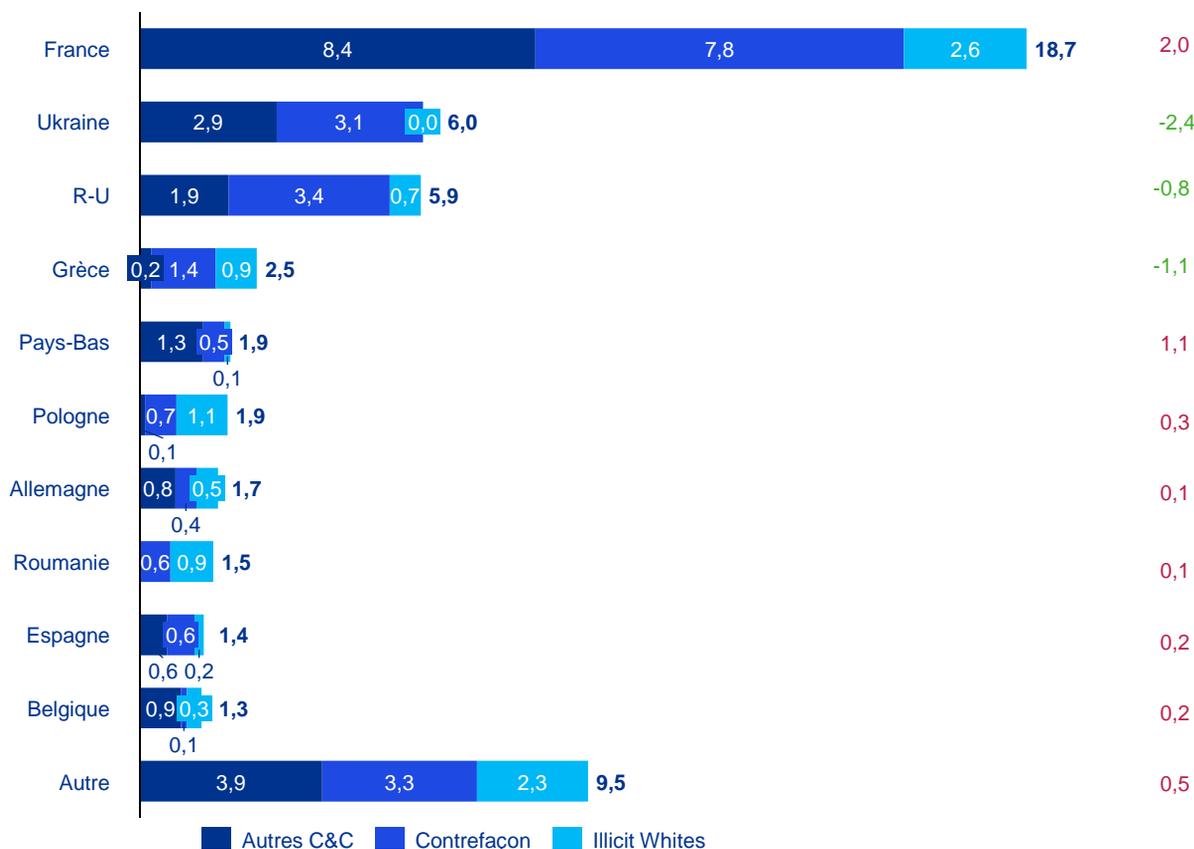
Source: (1) Les résultats des 38 marchés sont l'agrégation des résultats des calculs des flux européens réalisés dans chacun des 38 marchés, une méthodologie détaillée et une liste des sources pour chaque marché sont disponibles dans la partie méthodologie de la version intégrale du rapport en anglais.

# Marchés clés de C&C

- La croissance globale de la consommation illicite est le résultat d'une croissance dans un grand nombre de marchés. Toutefois, les fortes baisses observées dans trois des quatre principaux marchés de consommation illicite, à savoir l'Ukraine, le Royaume-Uni et la Grèce, ont atténué la croissance globale au niveau européen.
- L'Ukraine a connu la plus forte baisse de la consommation illicite, les volumes de C&C diminuant de 2,4 Mrds ou 29% en 2024 (contre une augmentation de 1,1 Mrd ou 14% en 2023), grâce à une réduction de 43% (2,2 Mrds) des Autres C&C et de 8% (0,3 Mrd) de la contrefaçon.
- Les volumes de C&C du Royaume-Uni ont diminué de 0,8 Mrd en 2024, en raison d'une baisse de 14% (0,6 Mrd) de la contrefaçon et d'une baisse de 9% (0,2 Mrd) des Autres C&C.
- Les volumes de C&C de la Grèce ont diminué de 1,1 Mrd de cigarettes en 2024, en raison d'une baisse de 0,8 Mrd de la contrefaçon, d'une baisse de 0,1 Mrd des Illicit Whites et d'une baisse de 0,1 Mrd des Autres C&C.
- L'augmentation de la consommation de cigarettes illicites en 2024 est principalement due à la France et aux Pays-Bas.
- La France reste le plus grand marché pour les cigarettes illicites parmi les 38 marchés de l'étude et a connu la plus forte augmentation de consommation illicite en 2024, avec 2,0 Mrds de cigarettes, provoquée par une hausse de 1,5 Mrd de la contrefaçon et de 1 Mrd d'Illicit Whites, partiellement compensée par une diminution de 0,5 Mrd de cigarettes issues des Autres C&C.
- Les volumes de C&C des Pays-Bas ont augmenté de 1,1 Mrd en 2024, sous l'effet d'une hausse de 0,8 Mrd de cigarettes des Autres C&C et d'une augmentation de 0,3 Mrd de la contrefaçon.

## Top 10 des marchés européens par volume de C&C, 2024 (en milliards de cigarettes)<sup>(1)</sup>

Évolution des résultats vs 2023 (en Mrds de cigarettes)



Remarque: (a) En raison de l'arrondissement, la différence entre les totaux de 2023 et de 2024 indiqués dans le graphique ou le commentaire peut différer des 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 de la version intégrale du rapport en anglais.

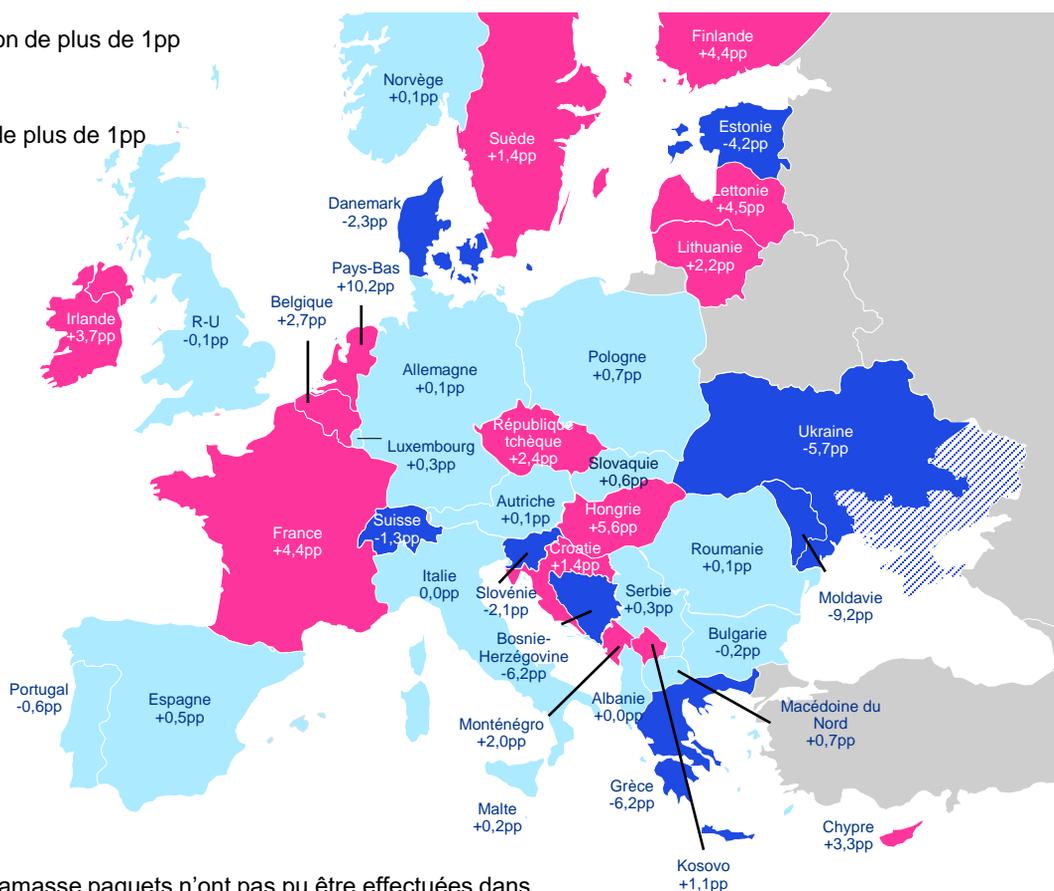


# Tendance de consommation de C&C (suite)

- Alors qu'un certain nombre de marchés ont connu une part de C&C globalement stable en 2024 par rapport à l'année précédente, plusieurs marchés ont connu des changements importants (à la fois à la hausse et à la baisse) qui ont entraîné la variation globale de C&C au niveau européen.
- Pays-Bas, Hongrie, Lettonie, Finlande et France ont connu la plus forte augmentation de la part de C&C en 2024, avec une part de C&C augmentant de 10,2 pp aux Pays-Bas, 5,6 pp en Hongrie, 4,5 pp en Lettonie, 4,4 pp en Finlande et 4,4 pp en France vs 2023.
- La Moldavie, la Bosnie-Herzégovine, la Grèce et l'Ukraine ont connu la plus forte diminution de la part de C&C, avec une baisse de 9,2 pp en Moldavie, 6,2 pp en Bosnie-Herzégovine, 6,2 pp en Grèce et 5,7 pp en Ukraine vs 2023.

## Variation de la part de la consommation de C&C par rapport à l'année précédente, 2024 (pp)<sup>(1)</sup>

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



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

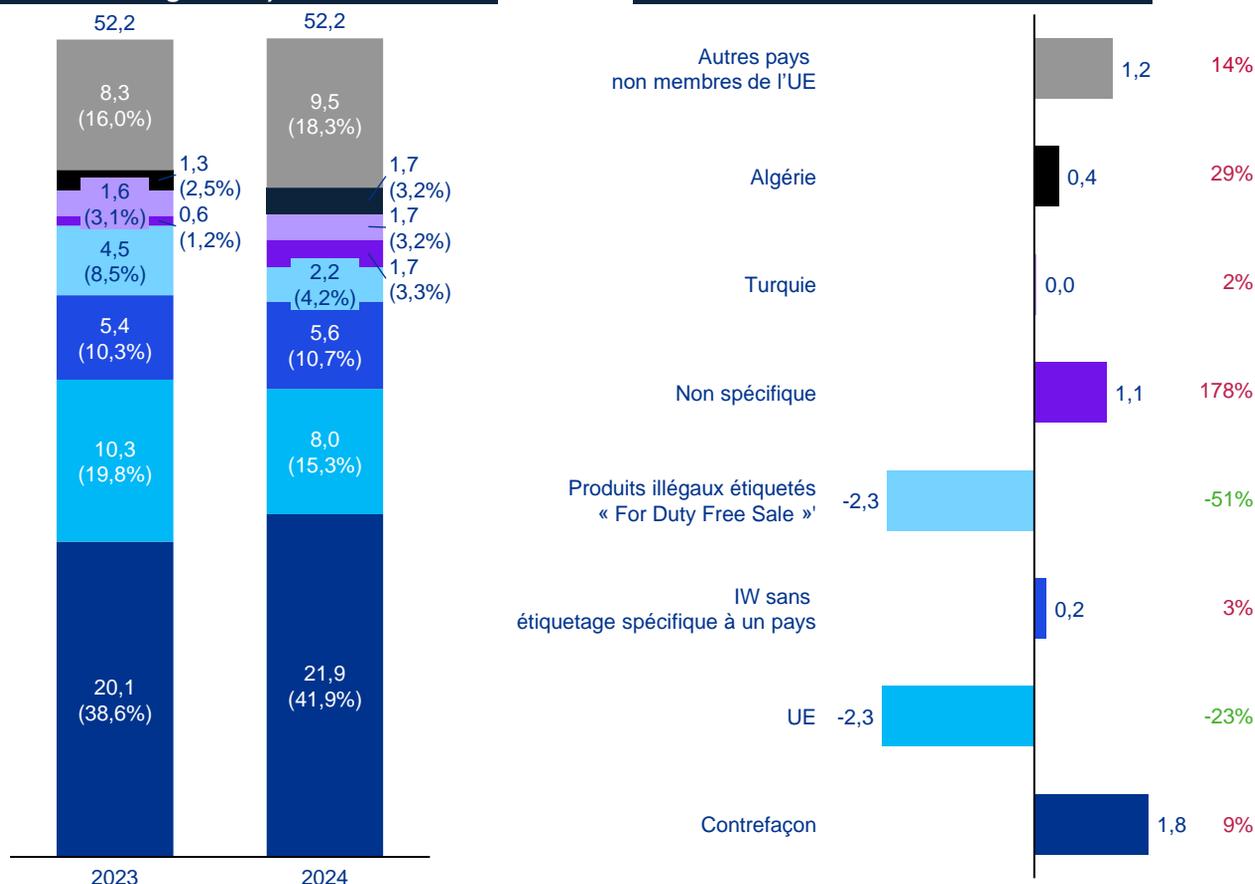
Source: (1) Les résultats des 38 marchés sont l'agrégation des résultats des calculs des flux européens réalisés dans chacun des 38 marchés, une méthodologie détaillée et une liste des sources pour chaque marché sont disponibles dans la partie méthodologie de la version intégrale du rapport en anglais.

# Sources de la C&C

- Une légère augmentation de 0,08 Mrd de la consommation globale de C&C masque plusieurs mouvements importants au niveau des marchés sources.
- La consommation de contrefaçon a augmenté de 1,8 Mrd en 2024, représentant 41,9 % de l'ensemble de la consommation de cigarettes illicites (vs 38,6% en 2023).
- Les cigarettes licites dont on peut identifier qu'elles circulent d'un pays de l'UE27 à un autre ont diminué de 2,3 Mrds et représentaient 15,3% de la consommation illicite (contre 19,8% en 2023).
- Les Illicit Whites sans étiquetage spécifique à un pays ont augmenté de 0,2 Mrd en 2024, représentant 10,7% de la consommation de cigarettes illicites (vs 10,3% en 2023).
- Les cigarettes illicites étiquetées illégalement « For Duty Free Sale » ont diminué de 2,3 Mrds en 2024, représentant 4,2% de la consommation de cigarettes illicites (vs 8,5% en 2023) <sup>(b)</sup>
- Les flux entrants illicites dont le marché source n'a pas pu être identifié (« non spécifique ») ont augmenté de 1,1 Mrd de cigarettes.
- Les flux entrants de C&C en provenance d'Algérie ont augmenté de 0,4 Mrd en 2024.
- Les cigarettes illicites en provenance d'autres marchés hors UE27 ont augmenté de 1,2 Mrd de cigarettes (vs une baisse de 1 Mrd de cigarettes en 2023).

**Sources de la C&C dans les 38 marchés européens, 2023-2024 (en milliards de cigarettes)<sup>(1)</sup>**

**Évolution des résultats vs 2023, (en milliards de cigarettes, %)**



Remarques: (a) En raison de l'arrondissement, la différence entre les totaux de 2023 et de 2024 indiqués dans le graphique ou le commentaire peut différer des chiffres réels. (b) Les cigarettes étiquetées illégalement " For Duty Free Sale " ne sont identifiées que dans les enquêtes ramasse paquets en 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 une liste des sources pour chaque marché sont disponibles dans la partie méthodologie de la version intégrale du rapport en anglais.



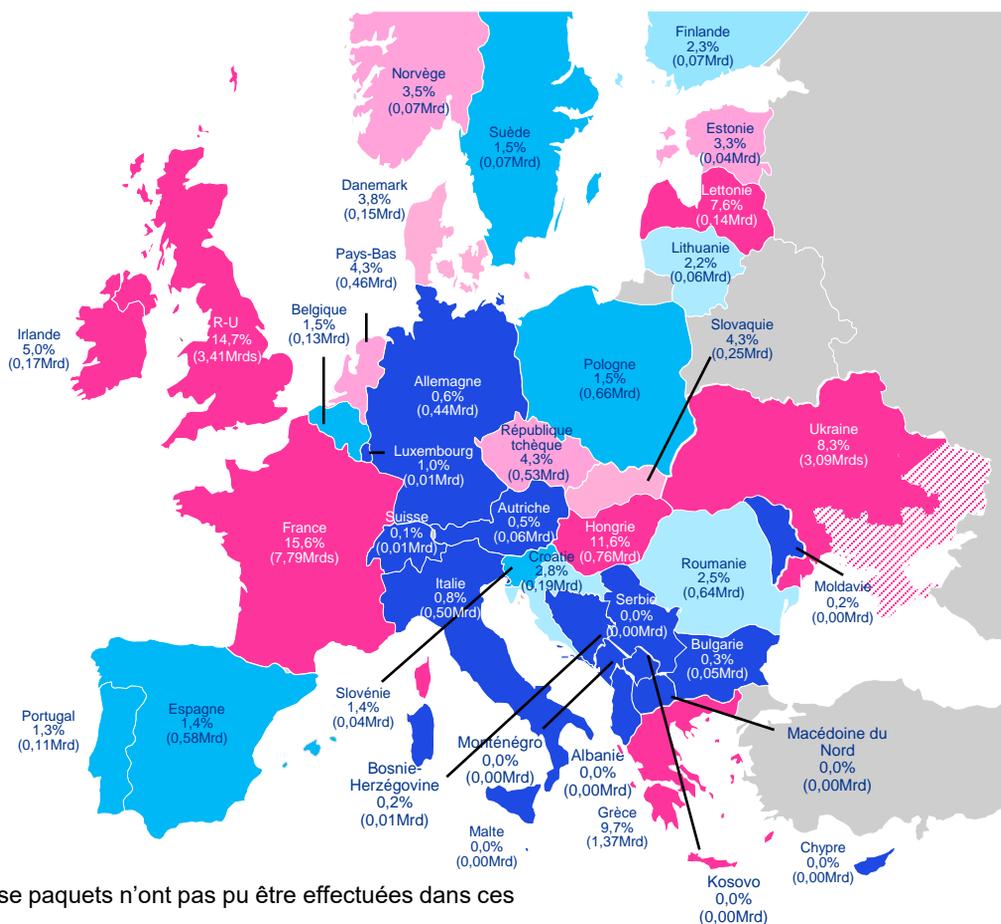


# Point sur la contrefaçon : part dans la consommation

- Les volumes de contrefaçon ont continué d'augmenter en 2024 (+1,8 Mrd de cigarettes) et représentent désormais 4,2% de la consommation totale de cigarettes sur les 38 marchés étudiés, contre 3,8% en 2023.
- En termes de volume, la consommation de contrefaçon était la plus élevée en France, au Royaume-Uni, en Grèce et en Ukraine.
- Les entretiens avec les forces de l'ordre <sup>(2)</sup> indiquent que des volumes importants de contrefaçon détectées dans le cadre de cette étude pourraient être produits dans des usines illégales situées sur les 38 marchés étudiés. En effet, ces entretiens ont mis en évidence une tendance croissante à rapprocher la fabrication des marchés de consommation finale.
- En outre, étant donné que seuls les fabricants participants <sup>(a)</sup> examinent les paquets collectés dans le cadre des enquêtes de ramasse paquets afin d'identifier les contrefaçons, les volumes réels de contrefaçon sur les 38 marchés étudiés pourraient être encore plus élevés que ceux indiqués dans le présent rapport.

## Contrefaçon en pourcentage de la consommation totale, 2024 (%)<sup>(1)(b)</sup>

- > 5%
- 3,0% – 4,9%
- 2,0% – 2,9%
- 1,0% – 1,9%
- < 1%



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

Remarques: (a) PMI, JTI, BAT et IB. Se reporter à la section méthodologie pour plus de détails(b) En raison de l'arrondissement, la différence entre la couleur et l'étiquette peut varier.

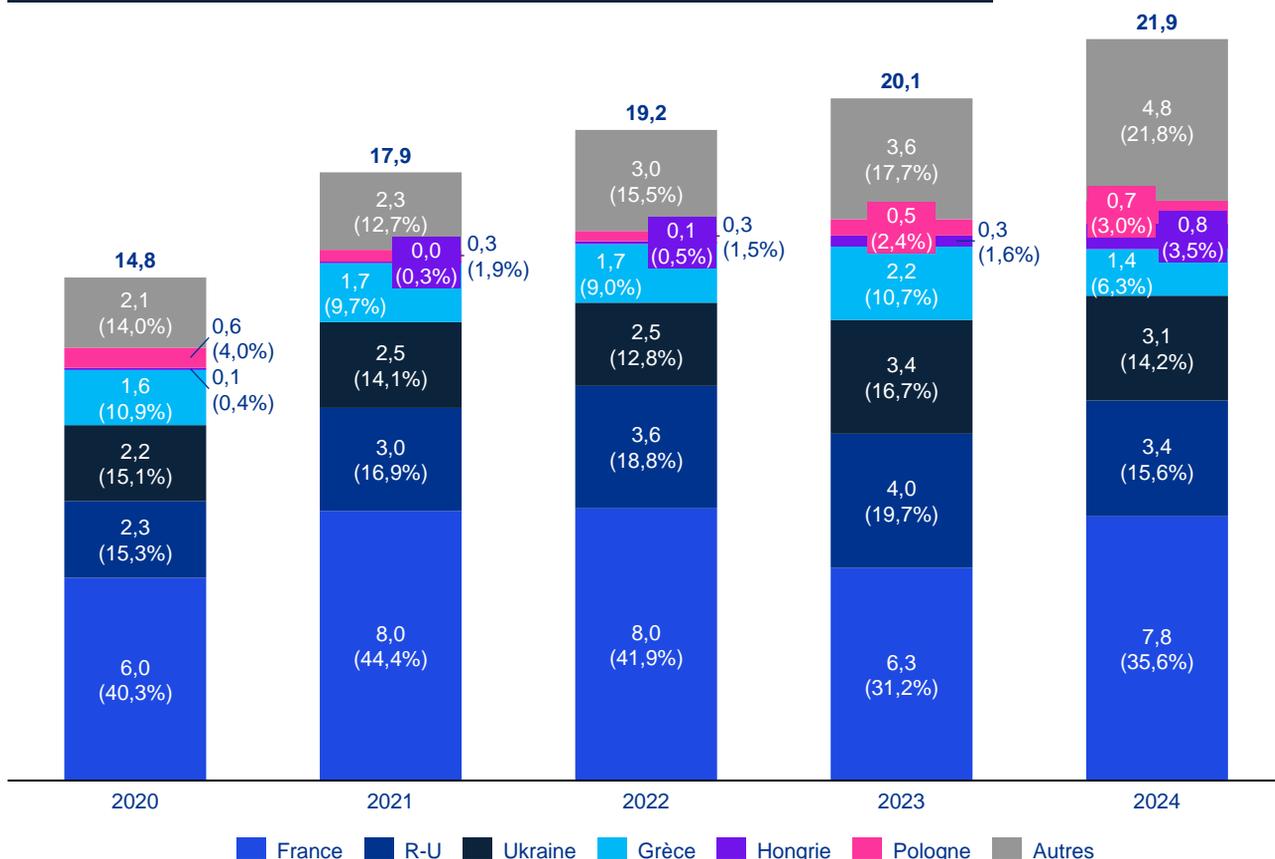
Sources: (1) Les résultats des 38 marchés sont l'agrégation des résultats des calculs des flux européens réalisés dans chacun des 38 marchés, une méthodologie détaillée et une liste des sources pour chaque marché sont disponibles dans la partie méthodologie de la version intégrale du rapport en anglais;

(2) Entretien avec les forces de l'ordre, voir la page 10 pour plus de détails.

# Point sur la contrefaçon : marchés clés

- En 2024, la croissance de la consommation de contrefaçon sur les 38 marchés étudiés est stimulée par la France (+1,5 Mrd vs 2023), la Hongrie (+0,4 Mrd), la Pologne (+0,2 Mrd) et les « autres » marchés plus petits (+1,2 Mrd).
- Les grands marchés qui ont historiquement connu une croissance de la consommation de contrefaçon ont connu une baisse en 2024. Le Royaume-Uni (-0,6 Mrd vs 2023), l'Ukraine (-0,3 Mrd) et la Grèce (-0,8 Mrd) ont tous connu une baisse de la consommation de Contrefaçon en 2024.

**Volumes de contrefaçon dans les 38 marchés européens, 2020-2024**  
(en milliards de cigarettes)<sup>(1)(a)(b)</sup>



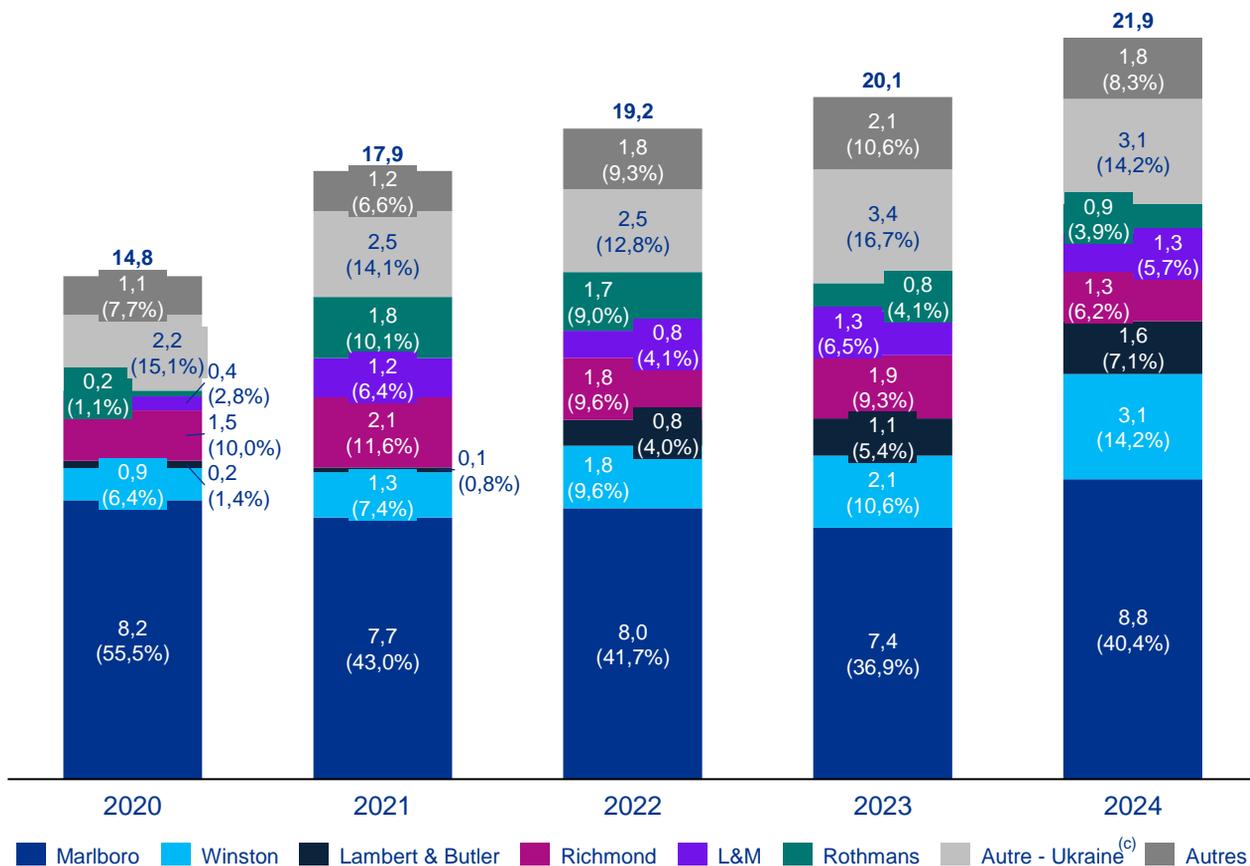
Source: (1) Les résultats des 38 marchés sont l'agrégation des résultats des calculs des flux européens réalisés dans chacun des 38 marchés, une méthodologie détaillée et une liste des sources pour chaque marché sont disponibles dans la partie méthodologie de la version intégrale du rapport en anglais.

Remarques: (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 de l'arrondissement, la différence entre les totaux de 2023 et de 2024 indiqués dans le graphique ou le commentaire peut différer des chiffres réels

# Point sur la contrefaçon : principales marques

- Les quatre marques les plus contrefaites, Marlboro, Winston, Lambert & Butler et Richmond, représentent plus des deux tiers (68%)<sup>(c)</sup> de toute la consommation de contrefaçon sur les 38 marchés en 2024.
- Après un déclin en 2023, la contrefaçon de Marlboro a connu une croissance en 2024, représentant maintenant 40,4% de toute la contrefaçon. Les contrefaçons de Winston (+1 Mrd) et Lambert & Butler (+0,5 Mrd) ont également augmenté en 2024 et représentent une part plus importante de la consommation globale de contrefaçon (21% en 2024 vs 16% en 2023).
- La seule grande marque en baisse a été Richmond, qui a vu les volumes de contrefaçons diminuer de 0,6 Mrd de cigarettes en 2024.

**Marques contrefaites dans les 38 marchés européens, 2020-2024 (en milliards de cigarettes)<sup>(1)(a)(b)(c)</sup>**



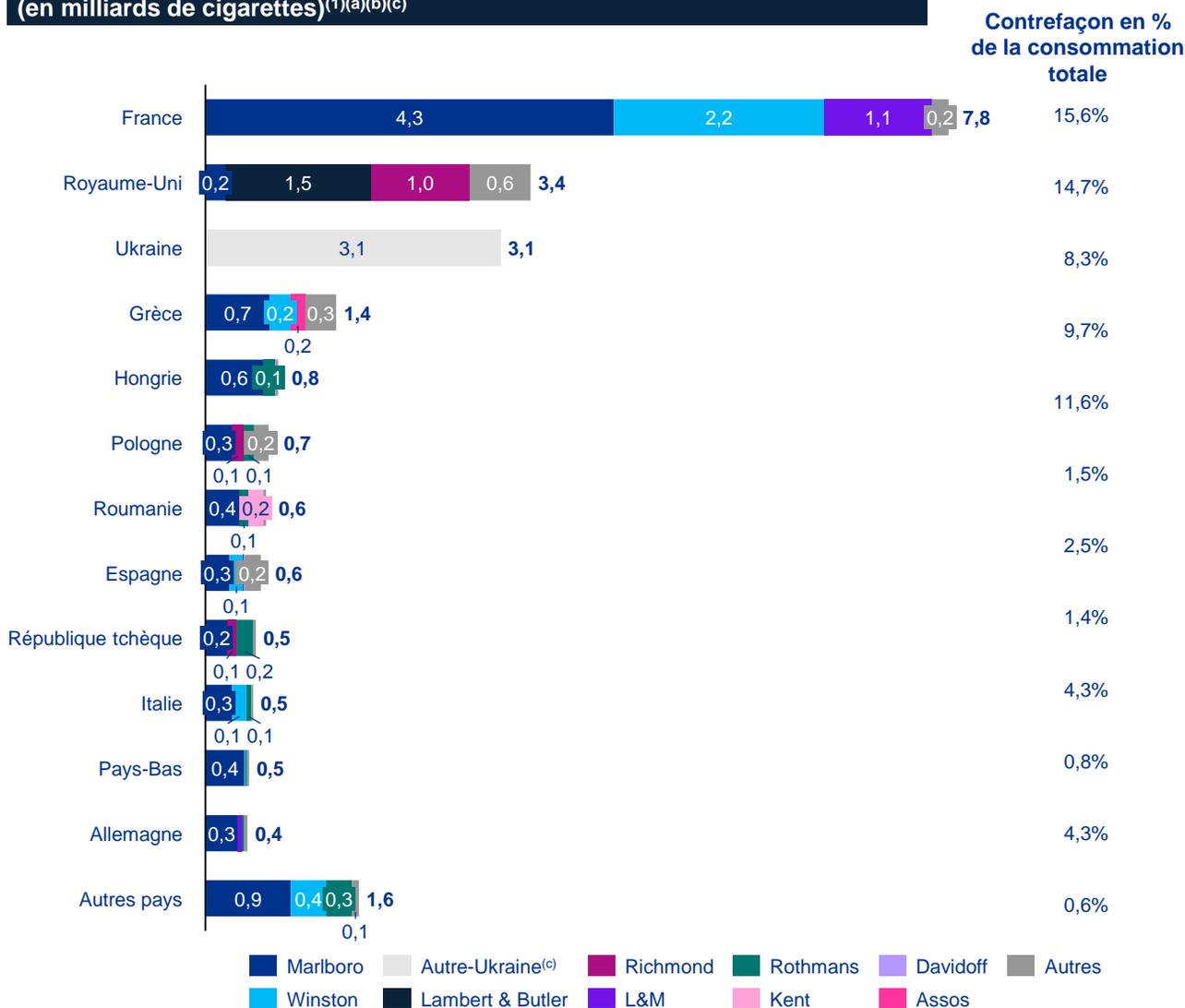
Remarques: (a) La contrefaçon ne peut être identifiée que par les fabricants qui examinent de manière criminalistique les produits portant leurs marques recueillis par le biais des enquêtes ramasse paquets. Étant donné que seuls BAT, IB, JTI et PMI participent aux enquêtes ramasse paquets utilisés dans le présent rapport, la contrefaçon ne peut être identifiée que chez ces fabricants. (b) En raison des arrondis, la différence entre les totaux indiqués dans le graphique ou le commentaire peuvent varier par rapport aux chiffres réels. (c) Les chiffres et les graphiques excluent les détails des marques pour les contrefaçons identifiées en Ukraine, car elles ne sont pas incluses dans les données de l'enquête ramasse paquets.

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 de la version intégrale du rapport en anglais.

# Point sur la contrefaçon : principales marques par marché

- Si les contrefaçons portant la marque Marlboro sont les plus consommées, les marchés affichent des différences de consommation en ce qui concerne les deuxième et troisième marques contrefaites les plus importantes.
- Le Royaume-Uni reste le marché le plus spécifique, Lambert & Butler étant la marque contrefaite la plus consommée, suivie de la contrefaçon de Richmond.

## Top 3 des marques contrefaites par volume en Europe, 2024 (en milliards de cigarettes)<sup>(1)(a)(b)(c)</sup>



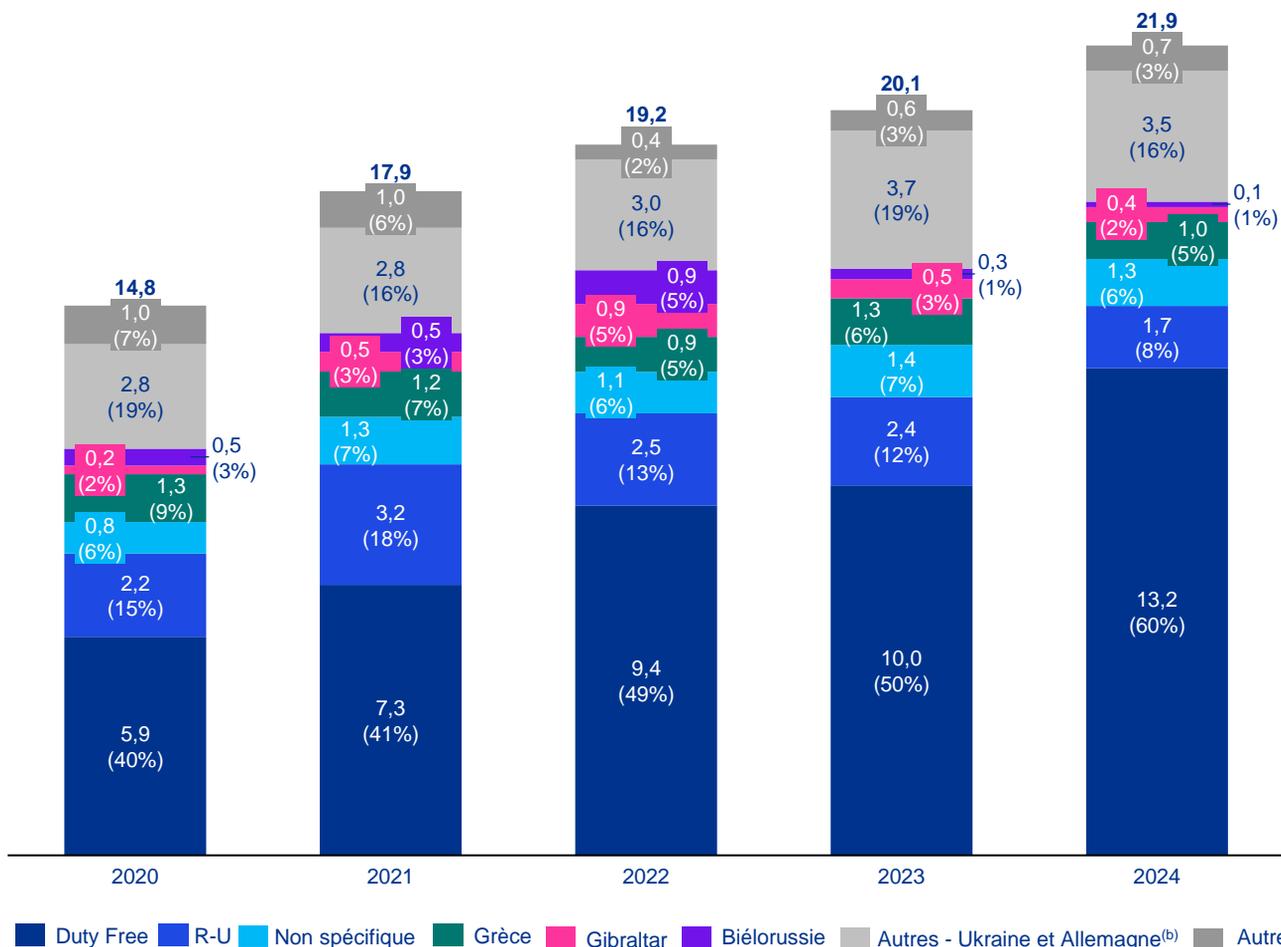
Remarques: (a) La contrefaçon ne peut être identifiée que par les fabricants qui examinent de manière criminalistique les produits portant leurs marques recueillis par le biais des enquêtes ramasse paquets. Étant donné que seuls BAT, IB, JTI et PMI participent aux enquêtes ramasse paquets utilisées dans 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». (c) L'étiquetage des paquets contrefaits n'était pas disponible pour l'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 une liste des sources pour chaque marché sont disponibles dans la partie méthodologie de la version intégrale du rapport en anglais.

# Point sur la contrefaçon : étiquetage des paquets

- Les paquets contrefaits identifiés portaient l'étiquetage de plus de 52 marchés différents en 2024 (contre 49 en 2023).
- Les paquets contrefaits portaient de plus en plus l'étiquetage Duty Free. Les paquets avec étiquetage Duty Free ont connu une forte augmentation en 2024 de 3,2 Mrds, et représentent désormais 60 % des paquets contrefaits.
- Lorsque 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, 2020-2024 (en milliards de cigarettes)<sup>(1)(a)(b)</sup>**



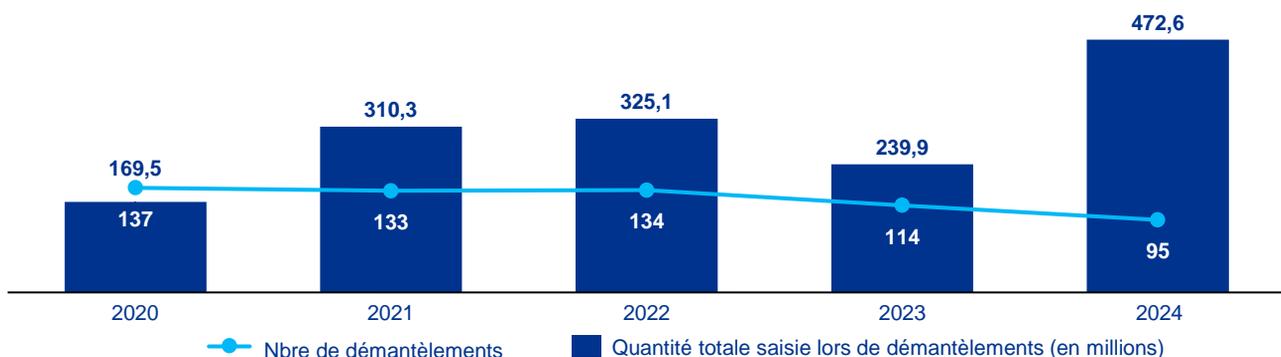
Remarques: a) La contrefaçon ne peut être identifiée que par les fabricants qui examinent de manière criminalistique les produits portant leurs marques recueillis par le biais des enquêtes ramasse paquets. Étant donné que seuls BAT, IB, JTI et PMI participent aux enquêtes ramasse paquets utilisées dans 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 2023-2024 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 une liste des sources pour chaque marché sont disponibles dans la partie méthodologie de la version intégrale du rapport en anglais.

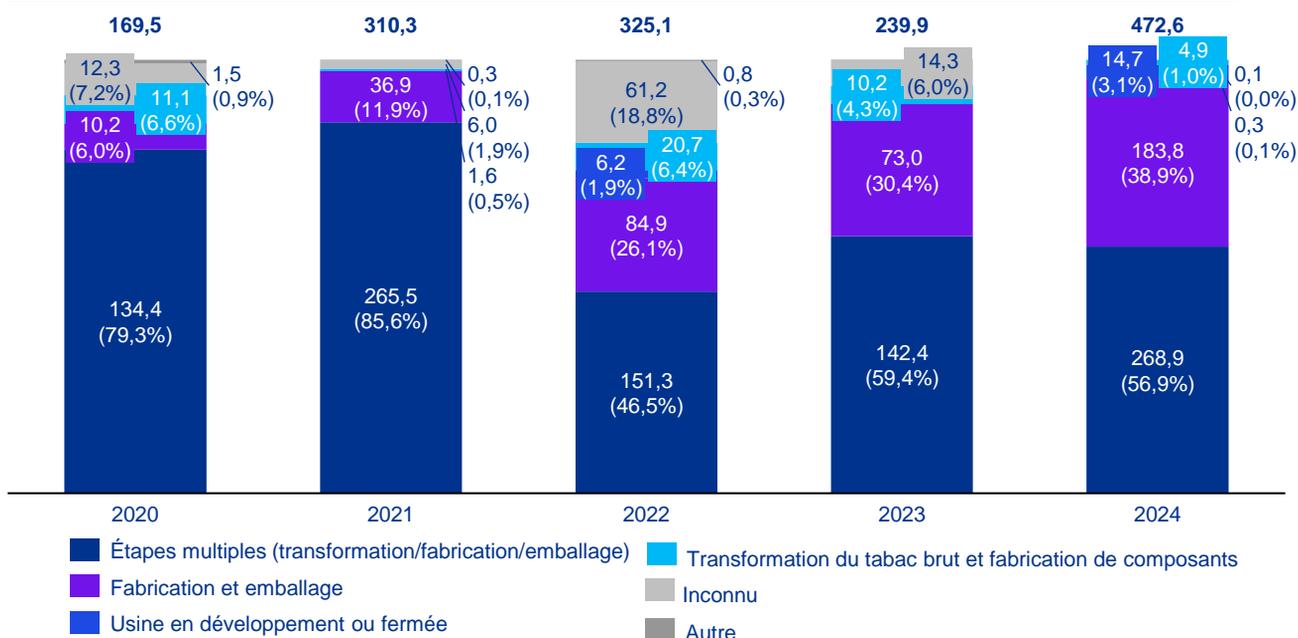
# Point sur la contrefaçon : démantèlements d'usines

- En 2024, la quantité de cigarettes saisies lors des démantèlements d'usines a presque doublé, passant de 239,9 millions en 2023 à 472,6 millions en 2024.
- Cette augmentation s'est produite malgré une baisse globale du nombre total de démantèlements.
- Alors que les quantités saisies dans les usines actives dans les étapes multiples de production ont augmenté, les quantités saisies dans les usines de fabrication et emballage ont également connu une hausse notable.
- Les tendances observées au cours des cinq dernières années indiquent que la chaîne de valeur s'est stabilisée après la COVID, les quantités saisies lors de raids reflétant un processus de fabrication fortement centralisé pendant la pandémie.

**Quantité totale saisie (en millions de cigarettes) et nombre d'usines démantelées dans les 38 marchés européens, 2020-2024<sup>(1)(a)(d)</sup>**



**Quantité saisie (en millions de cigarettes) par type d'usine dans les 38 marchés européens (% du total des saisies), 2020-2024<sup>(1)(b)(c)(d)</sup>**



Remarques: (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) «Autre» 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. (d) Au fur et à mesure que des renseignements continuent d'être publiés, des changements peuvent être apportés aux chiffres publiés historiquement pour être mis à jour en fonction des informations émergentes.

Source: (1) Démantèlements d'usines européennes, données de 2020 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, 2024<sup>(1)(a)</sup>



- En 2024, la quantité moyenne de cigarettes saisies par démantèlement d'usine a continué de varier considérablement selon le marché.
- La Lettonie et la France ont enregistré le plus grand nombre de saisies de cigarettes lors d'un nombre limité de démantèlements.
- La Pologne a continué d'avoir le plus grand nombre de démantèlements, avec des volumes saisis par démantèlement relativement inférieurs à ceux des autres principaux marchés où des démantèlements importants ont eu lieu. En 2024, les démantèlements d'usine en Pologne ont mis l'accent sur la fabrication en plusieurs étapes par rapport à 2023, où les raids étaient davantage axés sur la transformation du tabac brut et la fabrication de composants.

Quantité saisie (en millions de cigarettes) pour les principaux marchés par type d'usine en Europe, 2024<sup>(1)(b)</sup>

	Type de démantèlement			Aucune quantité saisie	
	Élevée	Moyenne	Faible	Usine en développement ou fermée	Transformation du tabac brut et fabrication des composants
Lettonie	114,1				
Belgique	57,4	40,2		14,7	
France		95,6			
Allemagne	30,6	3,6			0,02
Pays-Bas		30,0			
Pologne	18,9	10,3			0,06
Italie	13,1				4,8
Hongrie	11,1	0,30			
République tchèque	10,2				
Slovaquie	7,6				0,03
Ukraine	5,2	1,0			0,03
Autres pays	0,8	2,7			
<b>Total</b>	<b>268,9</b>	<b>183,8</b>		<b>14,7</b>	<b>4,9</b>

Remarques: (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.

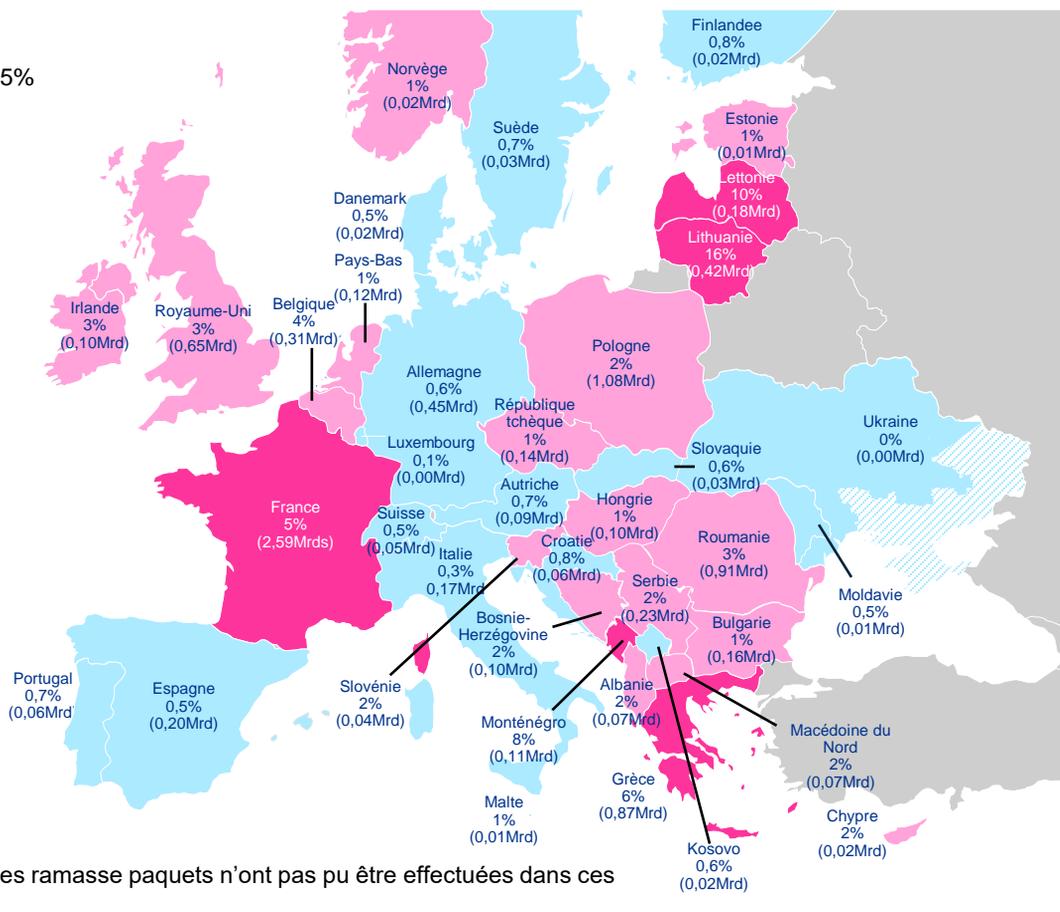
Source: (1) Démantèlements d'usines européennes, données de 2020 à 2024 fournies par PMI

# Point sur les Illicit Whites

- La Lituanie et la Lettonie, situées près de la frontière du marché d'origine, la Biélorussie <sup>(a)</sup>, ont continué de présenter les parts les plus élevées d'Illicit Whites dans la consommation totale.
- Les flux d'Illicit Whites les plus importants ont été mesurés en France, en Grèce, en Pologne, en Roumanie et au Royaume-Uni, ces cinq marchés représentant plus de la moitié du total des flux d'Illicit Whites identifiés dans les 38 marchés de l'étude.
- Dans 15 des 38 marchés, la part des Illicit Whites représentait moins de 1% de la consommation totale.

## Illicit Whites en pourcentage de la consommation totale, 2024, % (en milliards de cigarettes)<sup>(1)</sup>

- >5%
- >=1% and <=5%
- <1%



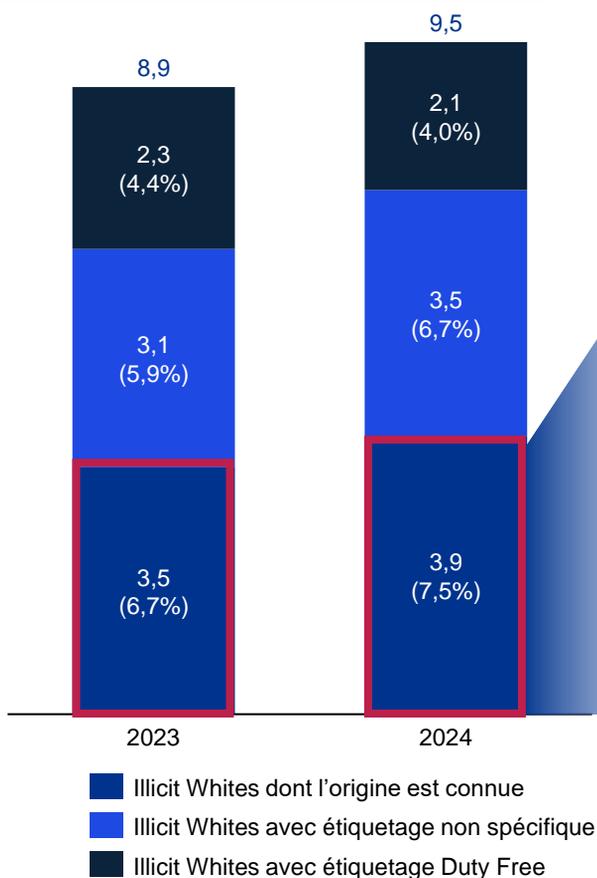
Remarque: (a) Se reporter à la page suivante pour de plus amples détails sur les marchés sources d'Illicit Whites.

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 de la version intégrale du rapport en anglais.

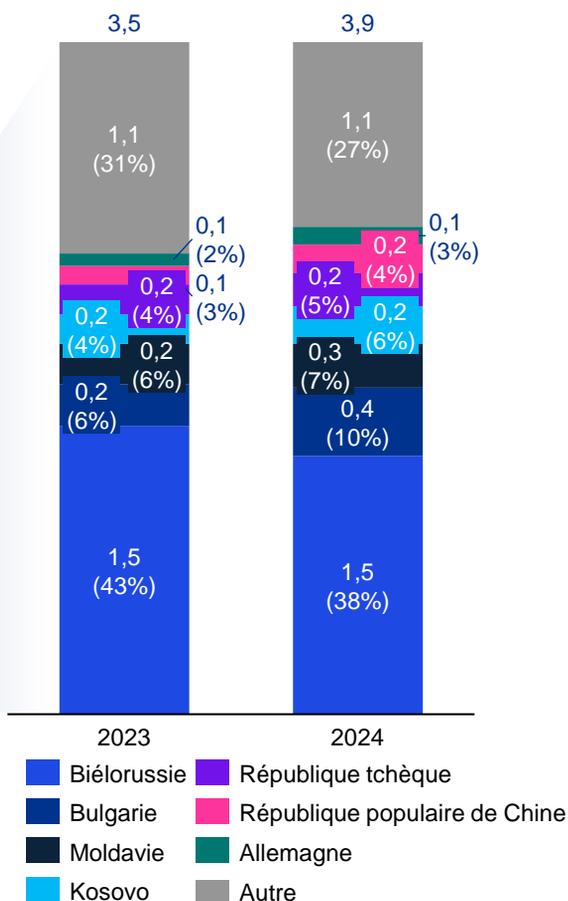
# Point sur les Illicit Whites (suite)

- Les volumes d'Illicit Whites ont augmenté de 7,0% pour atteindre 9,5 Mrds de cigarettes en 2024.
- Les volumes d'Illicit Whites d'origine connue ont augmenté de 0,4 Mrd pour atteindre 3,9 Mrds de cigarettes en 2024. Parmi ces Illicit Whites d'origine connue, la Biélorussie reste la source la plus importante bien que les volumes restent stables. La majeure partie de la croissance est générée par le flux en provenance de Bulgarie (+0,2 Mrd).
- Les Illicit Whites sans étiquetage spécifique à un pays constituent la majorité des volumes d'Illicit Whites. Ces Illicit Whites ne comportent pas d'avertissement sanitaire, ce qui signifie qu'elles sont d'origine « non spécifique », ou sont étiquetées en tant que produits hors taxes. Cet étiquetage générique rend difficile l'identification du marché d'origine.
- Les Illicit Whites avec étiquetage non spécifique ont augmenté de 0,4 Mrd de cigarettes en 2024.
- Les Illicit Whites avec étiquetage Duty Free ont diminué de 0,2 Mrd de cigarettes en 2024.

**Illicit Whites volumes d'Illicit Whites dans les 38 marchés européens en % du total de C&C, 2023-2024<sup>(1)</sup>**



**Marchés sources d'Illicit Whites dans les 38 marchés européens, 2023-2024<sup>(1)</sup>**



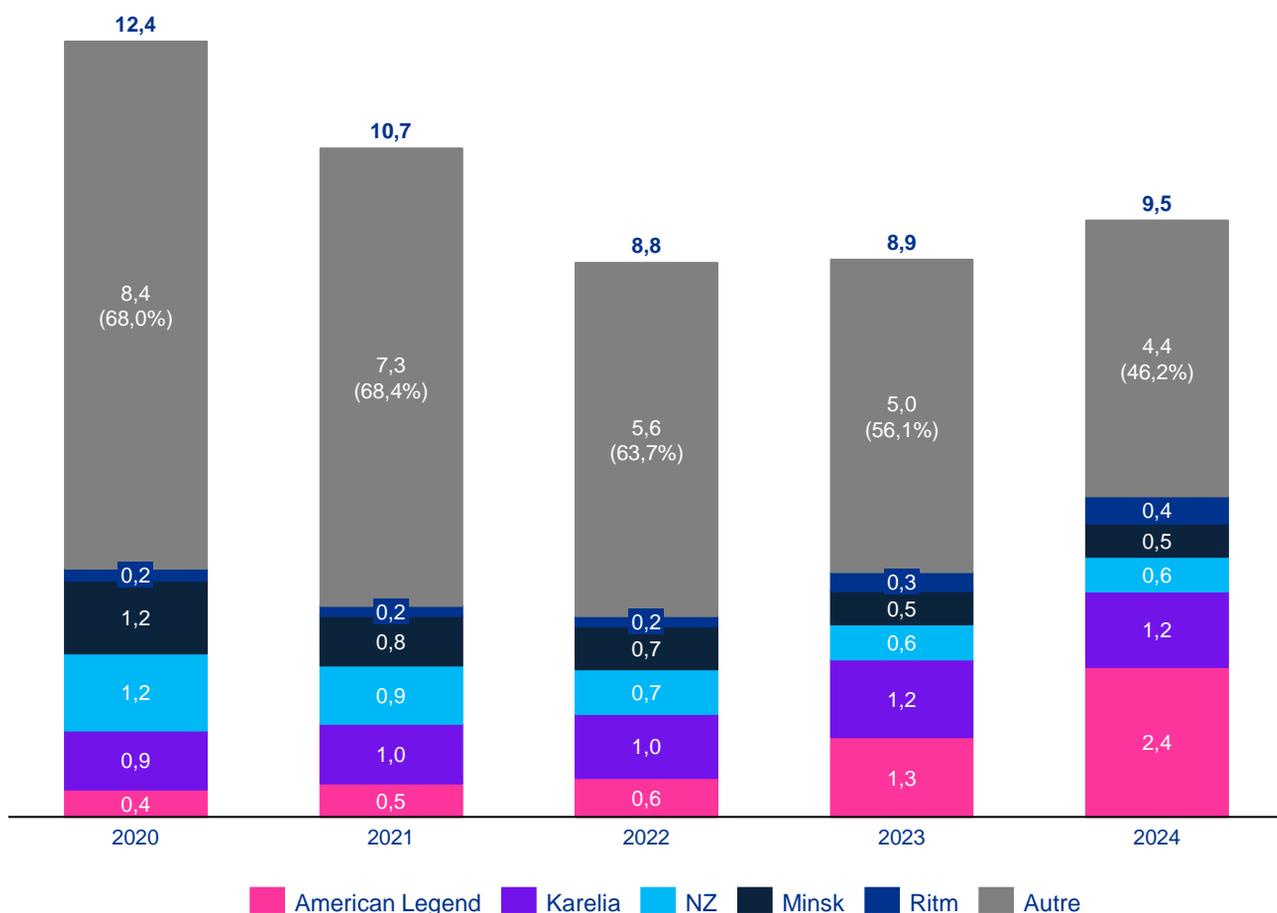
Remarque : (a) Les chiffres ayant été arrondis, l'écart entre les totaux de 2023 et de 2024 indiqué dans le graphique ou le commentaire peut différer des chiffres réels

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)

- La consommation d'Illicit Whites a augmenté de 0,6 Mrd de cigarettes en 2024. Les flux d'American Legend ont été le principal moteur de la croissance des Illicit Whites.
- Les 5 principales marques d'Illicit Whites représentaient environ 54% de la consommation de Illicit Whites sur les 38 marchés en 2024, soit une augmentation par rapport à 32% en 2020. Cette hausse démontre qu'en termes de volume, la consommation d'Illicit Whites se consolide autour de certaines marques.
- Étant donné que notre analyse ne permet pas de déterminer si les Illicit Whites sont contrefaites ou non, il est possible que nous surestimions les volumes d'Illicit Whites et que nous sous-estimions les volumes de contrefaçon, surtout compte tenu de la croissance observée dans la contrefaçon.

**Illicit Whites par marque dans les 38 marchés européens, 2020-2024 (en milliards de cigarettes)<sup>(1)</sup>**



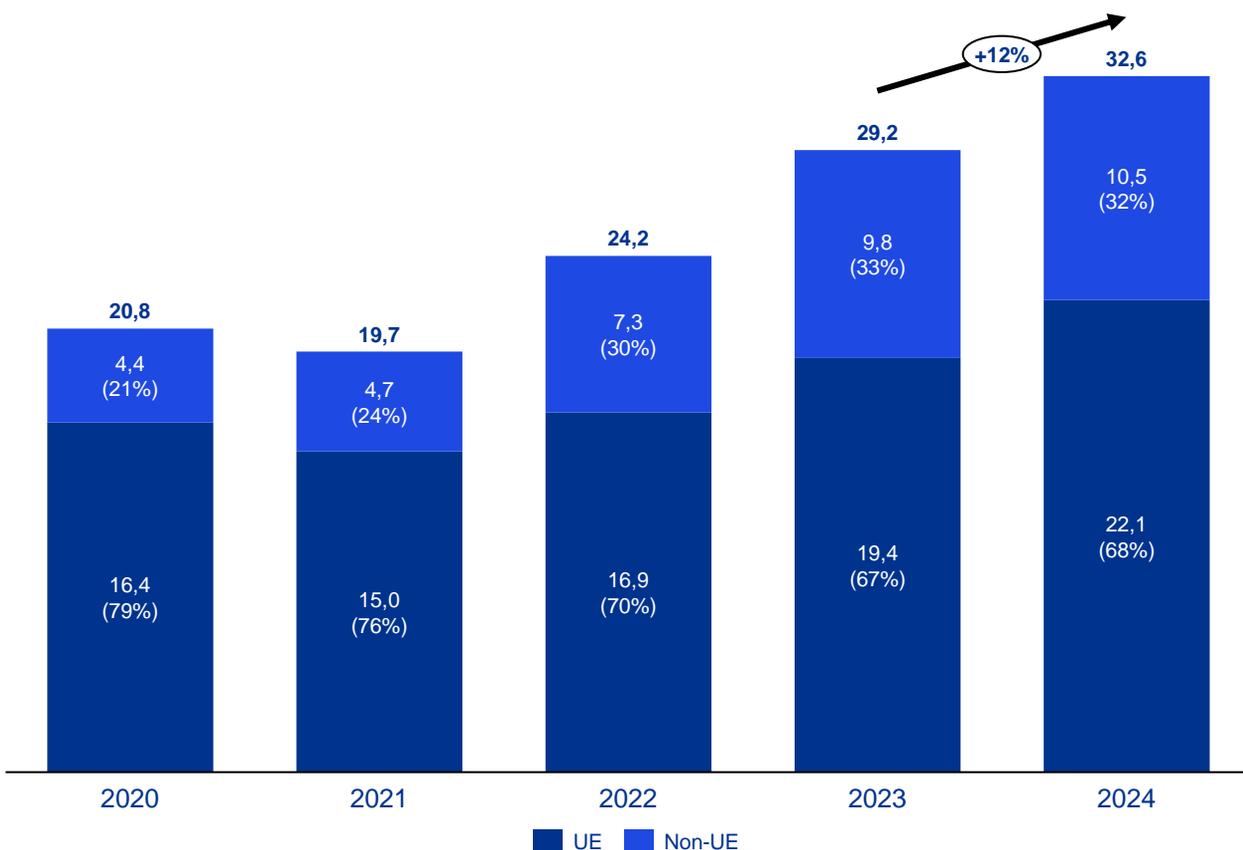
Remarque: Nous ne pouvons pas identifier les volumes de contrefaçon d'Illicit Whites dans ce rapport, car les fabricants ne participent pas aux enquêtes sur les emballages vides et n'analysent donc pas si les emballages collectés sont authentiques.

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 de la version intégrale du rapport en anglais.

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

- Les volumes Non Domestiques Légaux (ND(L)) ont continué à augmenter en 2024, poursuivant la tendance observée en 2023 et reflétant l'augmentation continue des volumes de voyages et de tourisme <sup>(2)(3)</sup> à la suite de 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 COVID.
- La part de ND(L) provenant de sources UE et non UE est restée largement statique en 2024.

**Source de ND(L) dans les 38 marchés européens, 2020-2024**  
(en milliards de cigarettes)<sup>(1)(a)</sup>



Remarque : (a) Les chiffres ayant été arrondis, la différence entre les totaux indiqués dans le graphique peut différer des chiffres réels.

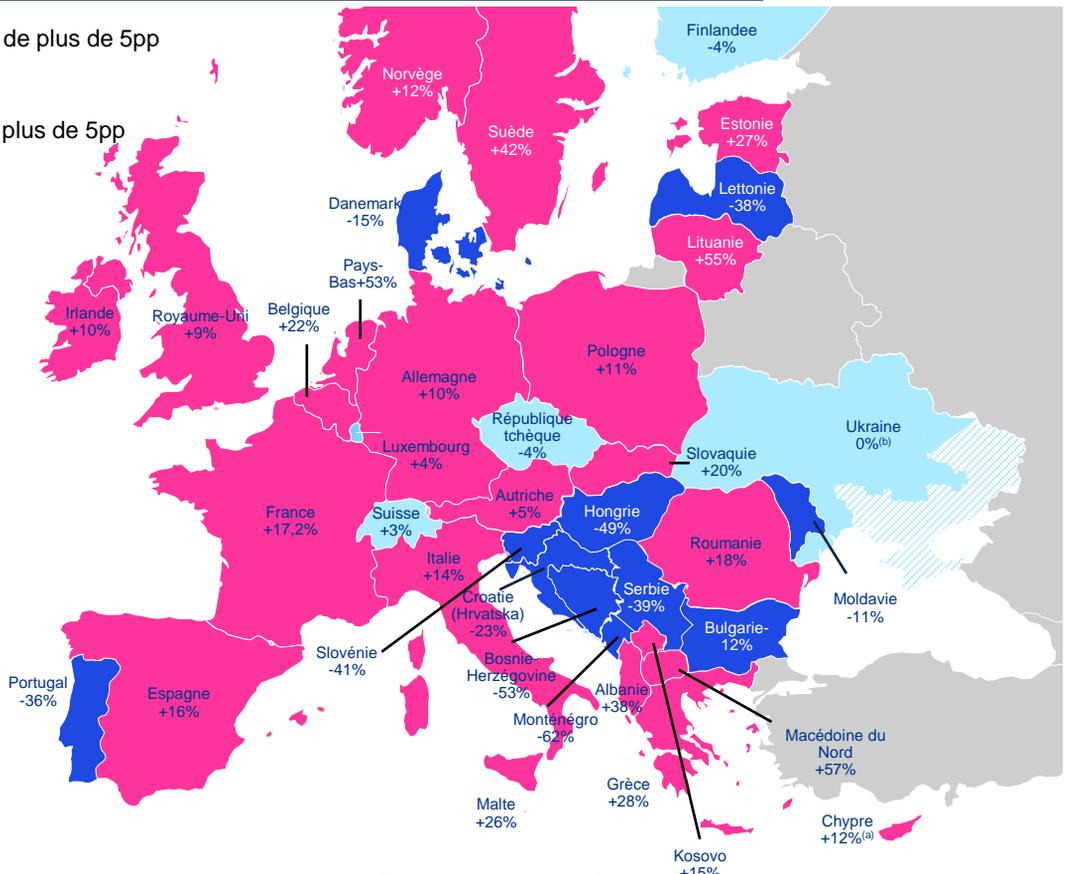
Sources : (1) Les résultats des 38 marchés sont l'agrégation des résultats des calculs des flux européens réalisés dans chacun des 38 marchés, une méthodologie détaillée et une liste des sources pour chaque marché sont disponibles dans la partie méthodologie de la version intégrale du rapport en anglais.; (2) OMT ; (3) Euromonitor

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

- L'année 2024 a été marquée par une augmentation généralisée du ND(L) dans toute l'Europe, avec une augmentation de plus de 5% sur 22 des 38 marchés
- En revanche, 11 des 38 marchés (à savoir le Monténégro, la Bosnie-Herzégovine, la Hongrie, la Slovaquie, la Serbie, la Lettonie, le Portugal, la Croatie, le Danemark, la Bulgarie et la Moldavie) ont enregistré des baisses de ND(L) supérieures à 5 pp.

## Taux de variation ND(L), 2024 (pp)<sup>(1)(a)(b)</sup>

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



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 de la version intégrale du rapport en anglais.

Remarques : (a) Les flux ND(L) et C&C de Chypre pour 2023 et 2024 ne sont pas comparables aux chiffres historiques. Pour plus de détails, veuillez consulter le rapport sur les emballages de Chypre (b) Les données de l'enquête « Pack swap » pour l'Ukraine ne contiennent pas d'informations sur l'origine des paquets collectés. Par conséquent, les flux entrants vers l'Ukraine n'ont pas été ventilés par origine et, les flux entrants de ND(L) ne peuvent donc pas être estimés.

# Chiffres clés de l'UE des 27



**0,2%**

Augmentation de la consommation totale des cigarettes en 2024



**38,9 Mrds**

Cigarettes de contrefaçon et de contrebande consommées

(+3,8 Mrds ou +10,8% vs 2023)



**9,2%**

De la consommation totale était de la C&C

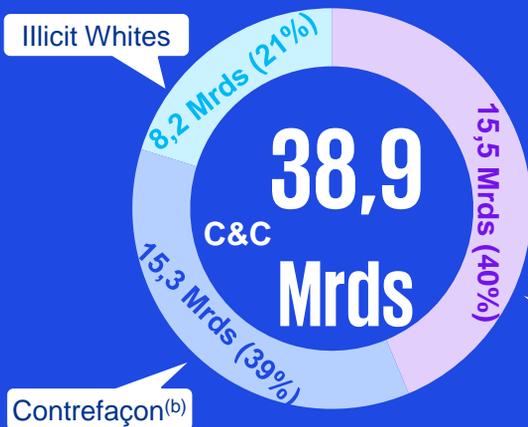
(+0,9 pp vs 2023)



**14,9 Mrds €**

Estimation des recettes fiscales perdues<sup>(a)</sup>

(+3,3 Mrds € vs 2023)



**+15,1%**

Augmentation de la consommation d'Illicit Whites vs 2023

**+20,2%**

Augmentation de la consommation de contrefaçon vs 2023

**+0,9%**

Augmentation de la consommation d'Autres C&C vs 2023

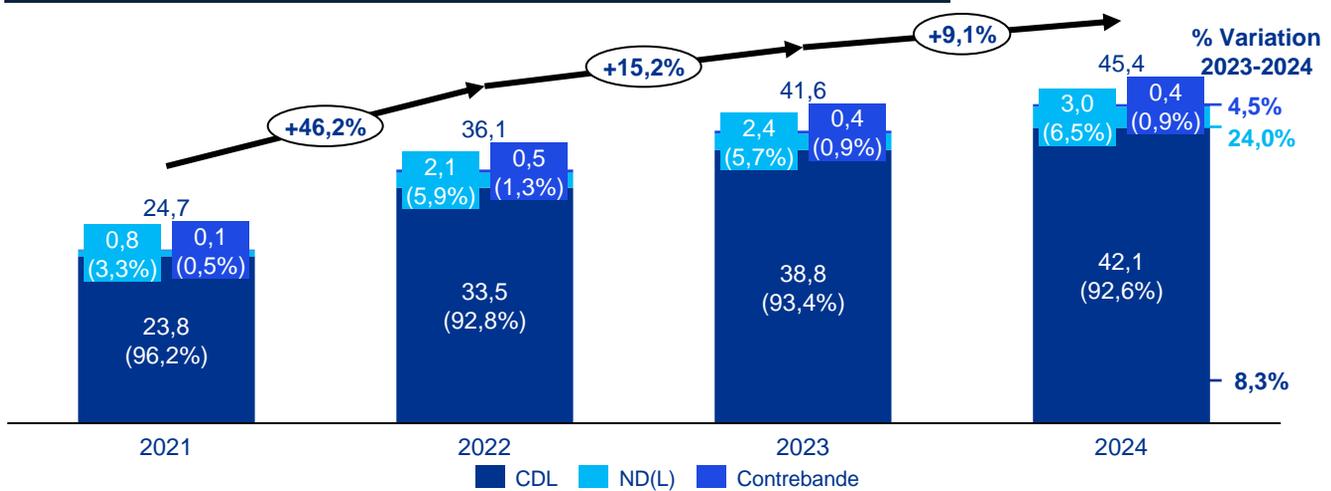
Remarques : (a) Les recettes fiscales perdues représentent l'estimation de l'accise et de la TVA si les volumes C&C avaient été consommés légalement dans les pays d'étude; (b) La contrefaçon ne peut être identifiée que par les fabricants qui examinent de manière criminalistique leurs marques recueillies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

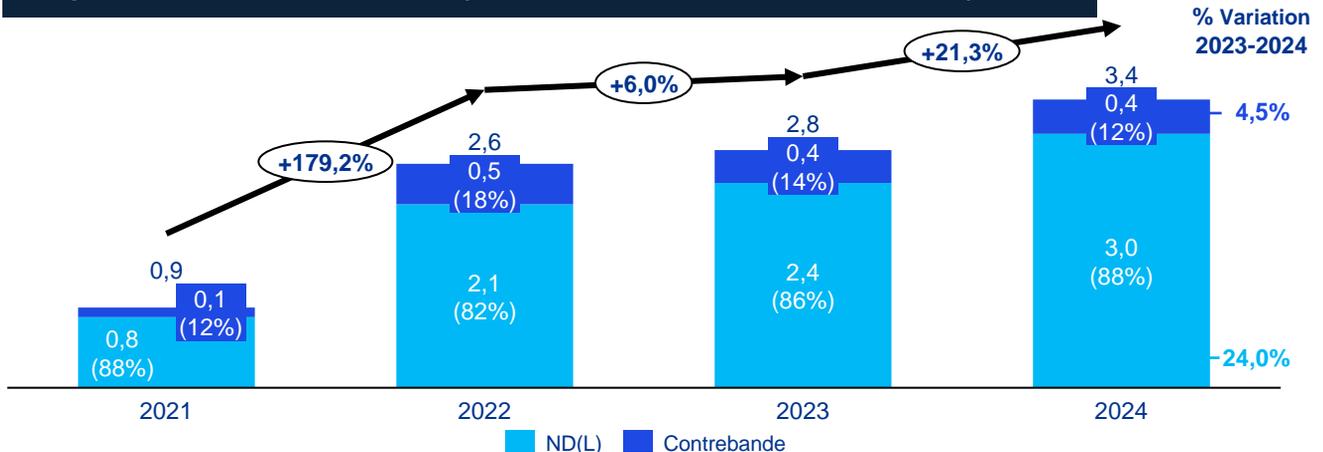
# Tendance de consommation de tabac à chauffer dans les marchés européens sélectionnés

- Cette analyse met en évidence la consommation de tabac à chauffer en République tchèque, en Allemagne, en Grèce, en Hongrie, en Italie, en Lituanie, en Pologne, en Roumanie, en Espagne et au Royaume-Uni.
- La consommation totale de tabac à chauffer a augmenté de 9,1% en 2024. La croissance a continué d'être stimulée par la Consommation Domestique Légale (CDL) qui a augmenté de 8,3%.
- La consommation Non Domestique a représenté 7,4% de la consommation totale de tabac à chauffer et a augmenté de 21,3%.
- Cette croissance des volumes Non Domestiques est due aux flux légaux (ND(L)), qui ont augmenté de 24% et représentent 6,5% de la consommation totale alors que les volumes de voyage et les limites des quantités autorisés ont augmenté
- La consommation de contrebande a augmenté de 0,02 Mrd pour atteindre 0,4 Mrd de sticks en 2024, soit 0,9% de la consommation totale.
- À ce jour, aucun flux de contrefaçon n'a été identifié.<sup>(a)</sup>

**Consommation totale de tabac à chauffer dans les 10 marchés européens sélectionnés, 2021-2024 (milliards de sticks de tabac à à chauffer) <sup>1)(b)(c)</sup>**



**Consommation Non Domestique de de tabac à chauffer dans les 10 marchés européens sélectionnés, 2021-2024 (milliards de sticks de tabac à à chauffer)<sup>(1)(b)(c)</sup>**



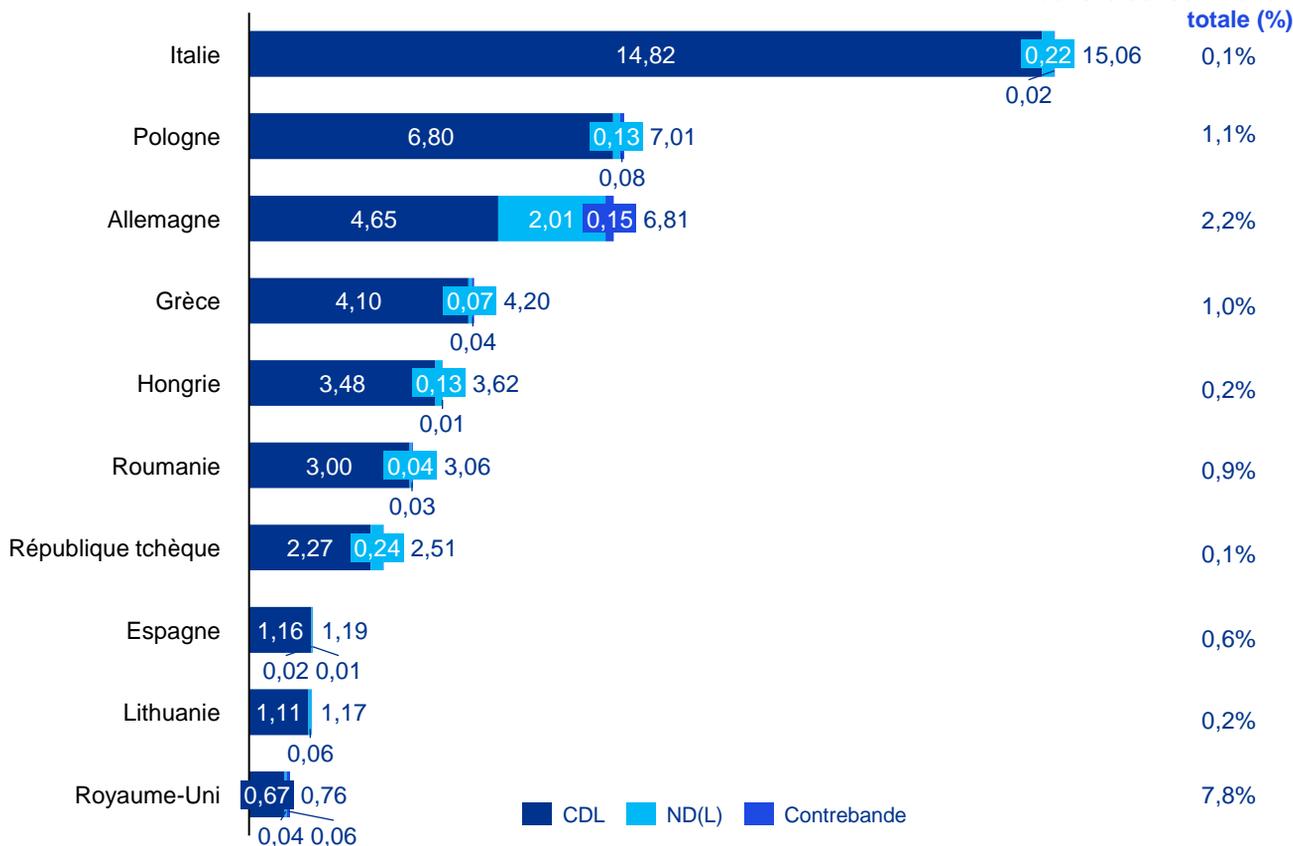
Remarque: (a) Les flux de contrefaçons ne peuvent être potentiellement identifiés que pour les marchés où un rapport sur les emballages vides a été réalisé, et non pour les marchés où les estimations sont basées sur des données d'enquête auprès des consommateurs. Pour plus de détails sur les sources utilisées dans le présent rapport, voir les fiches pays individuelles et l'annexe; (b) En raison des arrondis, la différence entre les totaux indiqués dans le graphique ou le commentaire peut varier par rapport aux chiffres réels (c) 1 stick représente 1 stick de tabac à chauffer.

Source: (1) Calcul des flux européens KPMG, 2020-2024.

# Consommation de tabac à chauffer par marché

Consommation totale de tabac à chauffer en volume dans 10 marchés européens sélectionnés, 2024 (milliards de sticks de tabac à chauffer)<sup>(1)(a)(b)(c)</sup>

Part de la contrebande dans la consommation totale (%)



- Dans la majorité des 10 marchés étudiés, le tabac à chauffer reste une catégorie de consommation de tabac relativement nouvelle et en pleine expansion, dont la croissance est principalement due à l'augmentation des Ventes Domestiques Légales.
- Entre 2021 et 2024, les Ventes Domestiques Légales de tabac à chauffer ont augmenté d'année en année dans la plupart des marchés étudiés (à l'exception de la République tchèque et de la Hongrie).
- En 2024, l'Italie est le plus grand consommateur de tabac à chauffer dans cette étude, suivie par la Pologne et l'Allemagne.
- Les flux entrants de contrebande ont été relativement faibles par rapport aux cigarettes sur les 10 marchés étudiés, bien que plus variables en termes de part de la consommation totale.
- Sur l'ensemble des marchés étudiés, les volumes de tabac à chauffer de contrebande les plus élevés ont été observés en Allemagne (0,15 milliard de sticks) et en Pologne (0,08 milliard de sticks). La part de contrebande a plus importante est enregistrée au Royaume-Uni (7,8% de la consommation totale).
- Les flux entrants légaux (ND(L)) de tabac à chauffer sont variables au niveau des marchés.
- Le volume le plus élevé de flux légaux (ND(L)) a été estimé en Allemagne (2,01 milliards de sticks, soit 29,5% de la consommation totale), dont la majorité provenait de la Pologne et de la République tchèque voisines.

Remarques: (a) Une section méthodologique et une liste de sources pour chaque marché sont disponibles dans la section méthodologique de ce rapport (b) En raison des arrondis, la différence entre les totaux indiqués dans le graphique ou le commentaire peut varier par rapport aux chiffres réels (c) 1 stick représente 1 stick de tabac à chauffer.

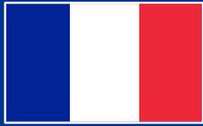
Source: (1) Calcul des flux européens KPMG, 2020-2024.

02



# France

---



# Consommation de cigarettes C&C et consommation totale

**49,9 milliards**

Cigarettes consommées

**-0,68 milliard vs 2023**

**18,7 milliards**

Cigarettes C&C consommées

**+1,95 milliard vs 2023**

**37,6%**

De la consommation totale était de la C&C

**+4,37 pp vs 2023**

**9,474 milliards €**

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

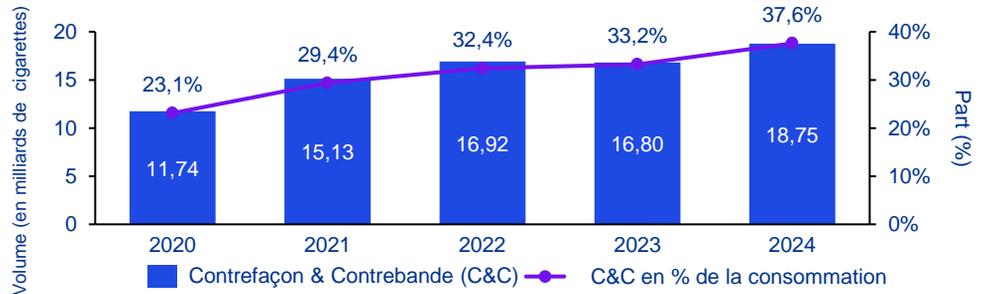
**+2,215 milliards € vs 2023**

Consommation totale – 2020-2024 (en milliards de cigarettes)<sup>(1)(2)</sup>

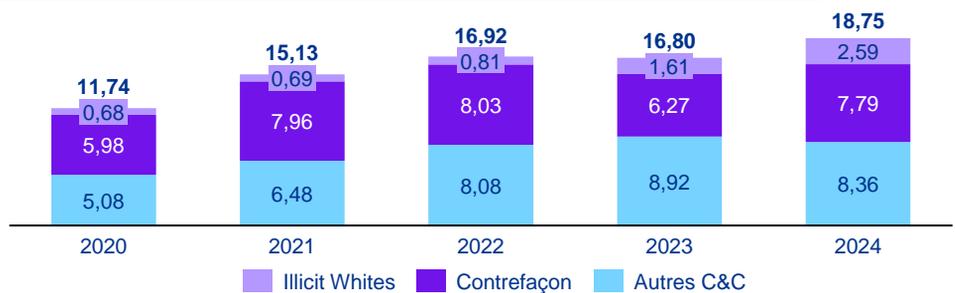


- La part de C&C dans la consommation totale a augmenté de 4,4 pp pour atteindre 37,6% en 2024, soit le niveau le plus élevé observé au cours de la période considérée.
- Cette augmentation de la consommation illicite provient d'une hausse de la consommation d'Illicit Whites et de la contrefaçon.

Volumes C&C de cigarettes manufacturées et part de la consommation globale de cigarettes – 2020-2024<sup>(1)(2)</sup>



Répartition de la consommation de C&C par type – 2020-2024 (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, 2020-2024; (2) Données de ventes du marché décrié.

# Consommation, flux entrants et flux sortants de cigarettes manufacturées

## Consommation totale des cigarettes manufacturées – 2020-2024<sup>(1)(2)</sup>

Consommation totale France						
Milliards de cigarettes	2020	2021	2022	2023	2024	23-24 (%)
Ventes Domestiques Légales (VDL)	35.82	33.48	31.73	29.13	25.55	(12%)
Flux sortants	(0.42)	(0.22)	(0.28)	(0.41)	(0.33)	(19%)
Consommation Domestique Légale (CDL)	35.40	33.26	31.45	28.72	25.22	(12%)
Non Domestique Légal (ND(L))	3.69	3.14	3.82	5.04	5.91	17%
Contrefaçon & Contrebande	11.74	15.13	16.92	16.80	18.75	12%
Total Non Domestique	15.44	18.27	20.74	21.84	24.66	13%
<b>Consommation totale</b>	<b>50.83</b>	<b>51.53</b>	<b>52.19</b>	<b>50.56</b>	<b>49.87</b>	<b>(1%)</b>

- La consommation totale de cigarettes a diminué de 1% en 2024, sous l'effet d'une baisse des Ventes Domestiques Légales, en partie compensée par une augmentation des flux entrants Non Domestiques.
- Les flux entrants Non Domestiques ont augmenté de 13%, avec une hausse de toutes les principales sources et malgré une baisse des flux entrants provenant des sources de moindre importance, regroupés dans la catégorie « Autres ».
  - Les flux entrants légaux (ND(L)) ont augmenté de 17% dans le contexte de l'application de nouvelles règles sur les achats transfrontaliers de tabac entrées en vigueur le 30 mars 2024 et prévoyant notamment une augmentation des limites des quantités autorisées intra-UE de 200 à 800 cigarettes<sup>(3)</sup>.
  - La consommation illicite (C&C) a constitué 76% des flux entrants Non Domestiques en 2024 (vs 76,9% en 2023). La contrefaçon est restée la source la plus importante de C&C avec 15,6% de la consommation totale de cigarettes (vs 12,4% en 2023).
- Les flux sortants ont diminué de 19% en 2024, principalement en raison de la baisse des flux vers les pays de destination de moindre importance, regroupés dans la catégorie « Autres ».

## Total des flux entrants par pays d'origine – 2020-2024<sup>(1)(a)</sup>

Flux entrants vers la France						
Milliards de cigarettes	2020	2021	2022	2023	2024	
Contrefaçon	5,98	7,96	8,03	6,27	7,79	
Espagne	2,77	2,56	2,62	3,23	3,36	
IW sans étiquetage spécifique à un pays	0,28	0,43	0,53	1,16	2,33	
Algérie	0,44	0,32	1,06	1,45	1,94	
Roumanie	0,29	0,31	0,53	0,99	1,14	
Autres	5,69	6,69	7,96	8,73	8,09	
<b>Total des flux entrants</b>	<b>15,44</b>	<b>18,27</b>	<b>20,74</b>	<b>21,84</b>	<b>24,66</b>	

## Total des flux sortants par pays de destination – 2020-2024<sup>(1)(a)</sup>

Flux sortants depuis la France						
Milliards de cigarettes	2020	2021	2022	2023	2024	
Pays-Bas	(0,16)	(0,04)	(0,04)	(0,05)	(0,06)	
Allemagne	(0,06)	(0,05)	(0,05)	(0,06)	(0,06)	
Suisse	(0,06)	(0,07)	(0,05)	(0,05)	(0,06)	
Irlande	(0,00)	(0,00)	(0,01)	(0,05)	(0,03)	
Autres	(0,14)	(0,07)	(0,14)	(0,21)	(0,12)	
<b>Total des flux sortants</b>	<b>(0,42)</b>	<b>(0,22)</b>	<b>(0,28)</b>	<b>(0,41)</b>	<b>(0,33)</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.

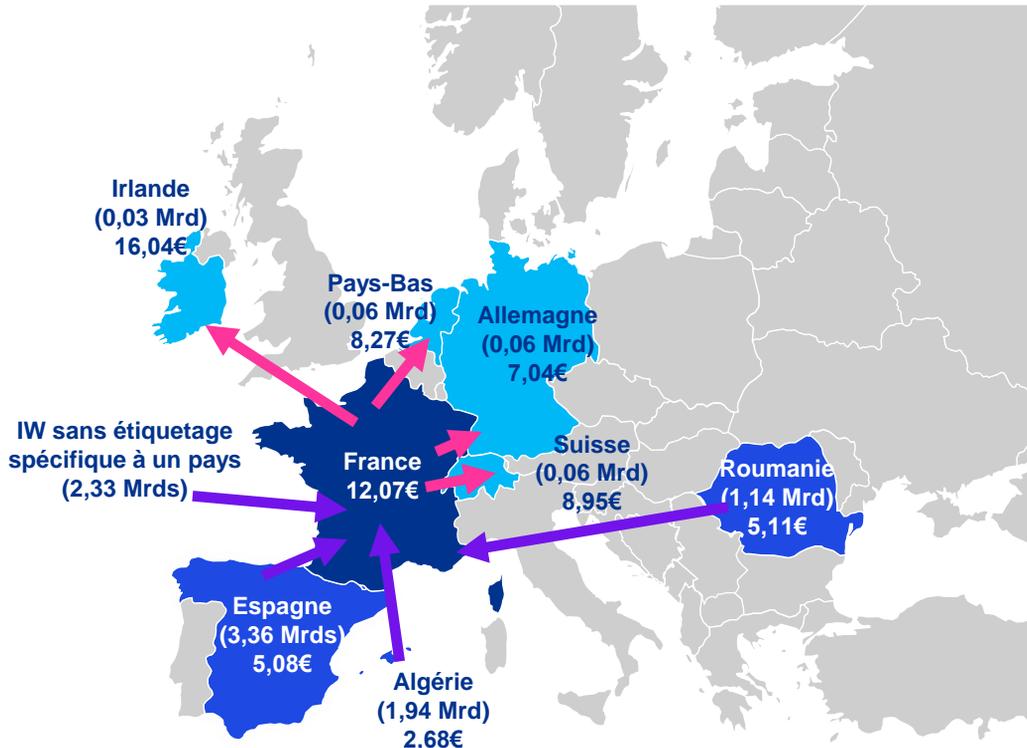
Source: (1) Calcul des flux européens KPMG, 2020-2024; (2) Données de ventes du marché décriit; (3) douane.gouv.fr

# Principaux flux et tendances de consommation de 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



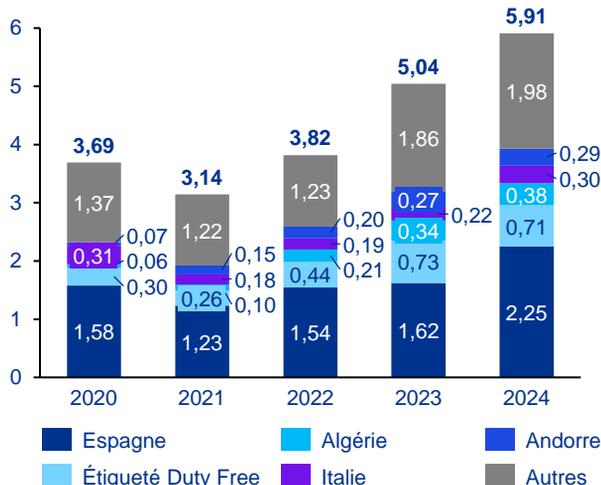
Remarque: (a) Seuls les quatre premiers flux entrants et sortants ont été retenus; (b) Le % de C&C par région indiqué est la part C&C (y compris la Contrefaçon, les Illicit Whites et autres C&C) de la consommation totale de cigarettes dans la région. L'échelle C&C est spécifique à ce marché et n'est 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 2024 KPMG; (2) Prix et taux d'imposition, taxe d'accise de la Commission Européenne, 2024; (3) Taux d'imposition et PMP, PMI, octobre 2024; (4) Prix, paquet de 20 cigarettes des marques les plus vendues, OMS 2022; (5) Prix, Euromonitor, 2022-2024.

# Flux ND(L) et C&C

**ND(L) par pays d'origine– 2020-2024**  
(en milliards de cigarettes)<sup>(1)</sup>

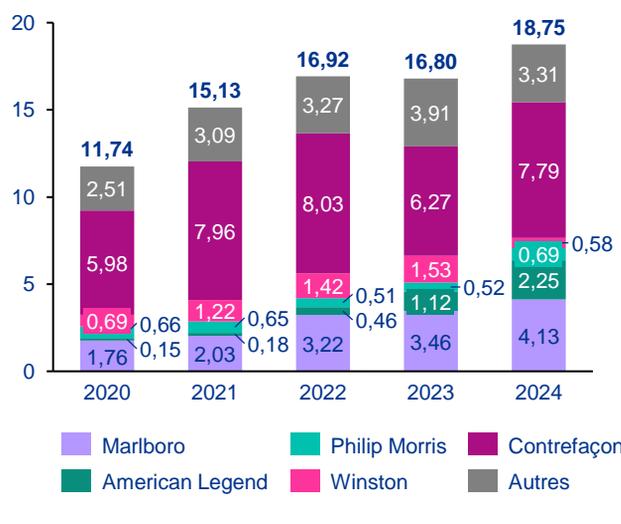
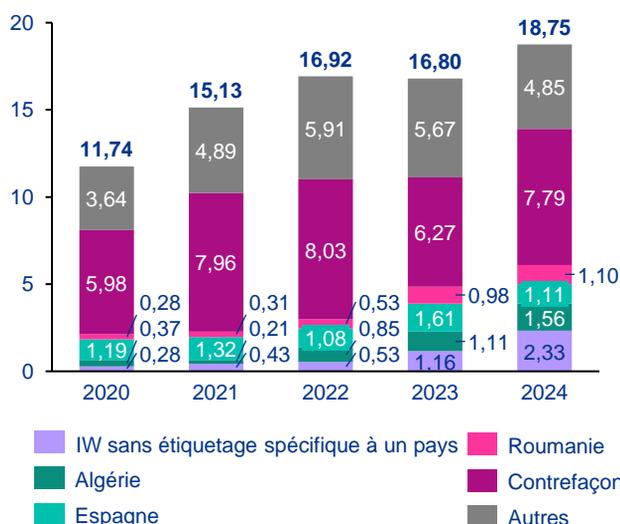
**ND(L) par marque– 2020-2024**  
(en milliards de cigarettes)<sup>(1)</sup>



- Les flux légaux (ND(L)) ont poursuivi leur tendance à la hausse en 2024 dans le contexte de l'application de nouvelles règles sur les achats transfrontaliers de tabac entrées en vigueur le 30 mars 2024 prévoyant notamment une augmentation des limites des quantités autorisées intra-UE de 200 à 800 cigarettes<sup>(2)</sup>.
- Les flux illicites (C&C) ont augmenté de 12% en 2024, principalement en raison de l'augmentation des flux de contrefaçon, de produits algériens et d'Illicit Whites sans étiquetage spécifique à un pays. Cette hausse a été partiellement compensée par la baisse des flux en provenance de marchés plus petits, regroupés dans la catégorie « Autres ».

**C&C par pays d'origine– 2020-2024**  
(en milliards de cigarettes)<sup>(1)(a)</sup>

**C&C par marque– 2020-2024**  
(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.  
Sources: (1) Calcul des flux européens KPMG, 2020-2024; (2) douane.gouv.fr

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/Royaume-Uni](https://kpmg.com/Royaume-Uni)

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.

© 2025 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**

CREATE: CRT148567A