

Principaux chiffres et schémas présentés dans l'avis n° 2020-A-07 du 28 décembre 2020 relatif au mécanisme de formation des prix des produits de grande consommation en Nouvelle-Calédonie

Dépendance de la Nouvelle-Calédonie aux importations de PGC en raison d'un taux d'autosuffisance alimentaire inférieur à 50 %

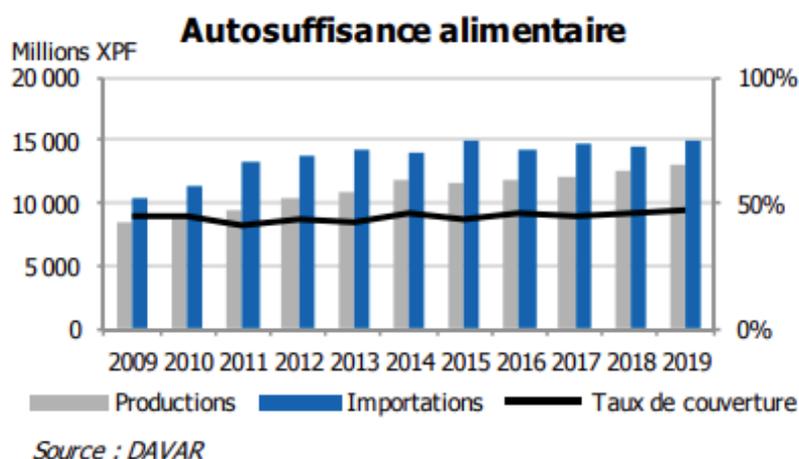
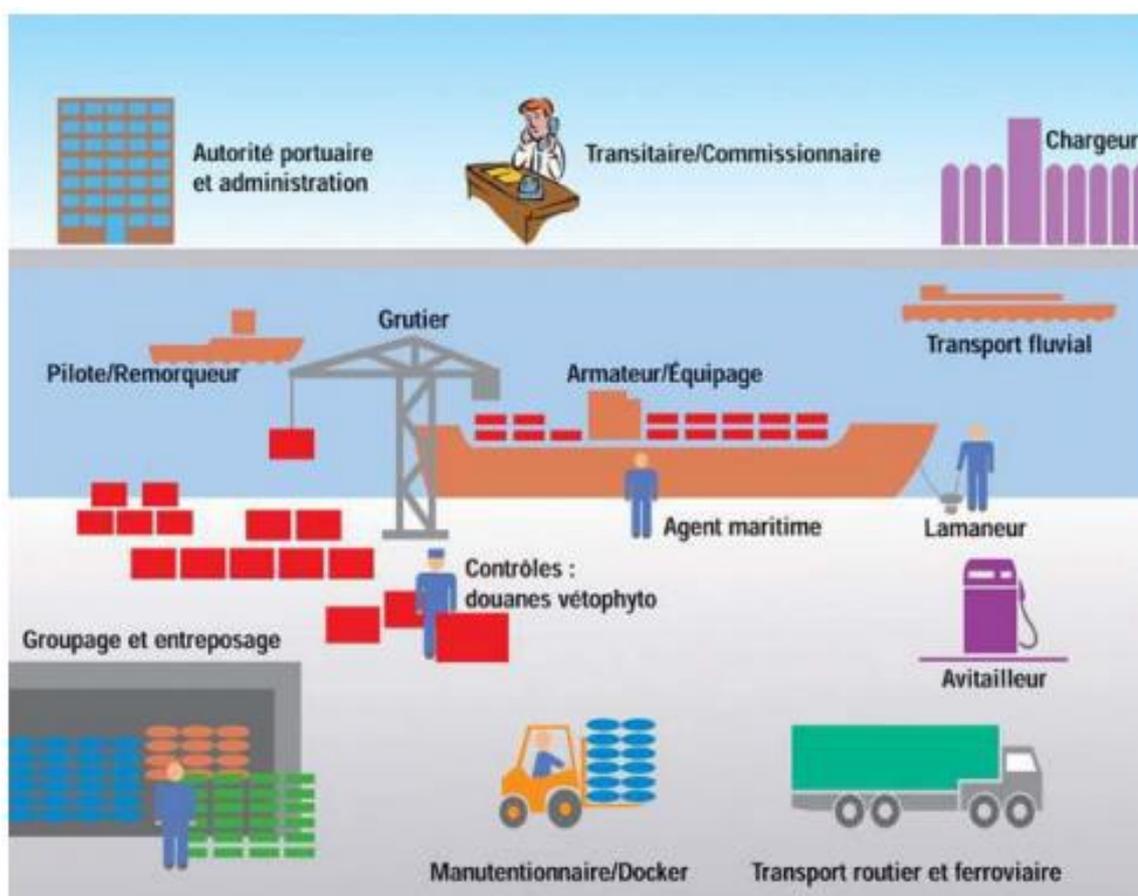
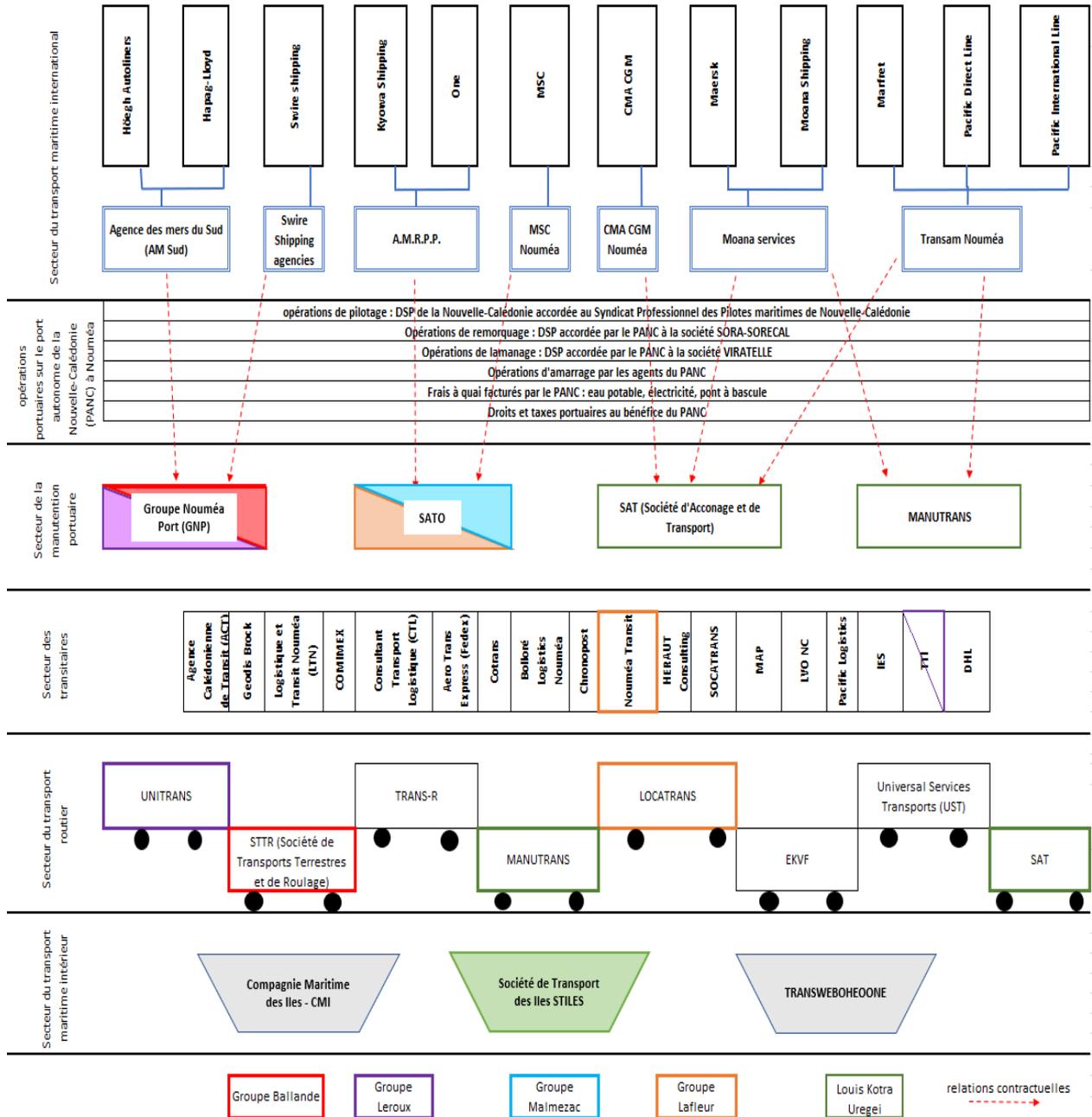


Schéma général des acteurs de la chaîne maritime d'importation depuis le pays d'origine vers la Nouvelle-Calédonie



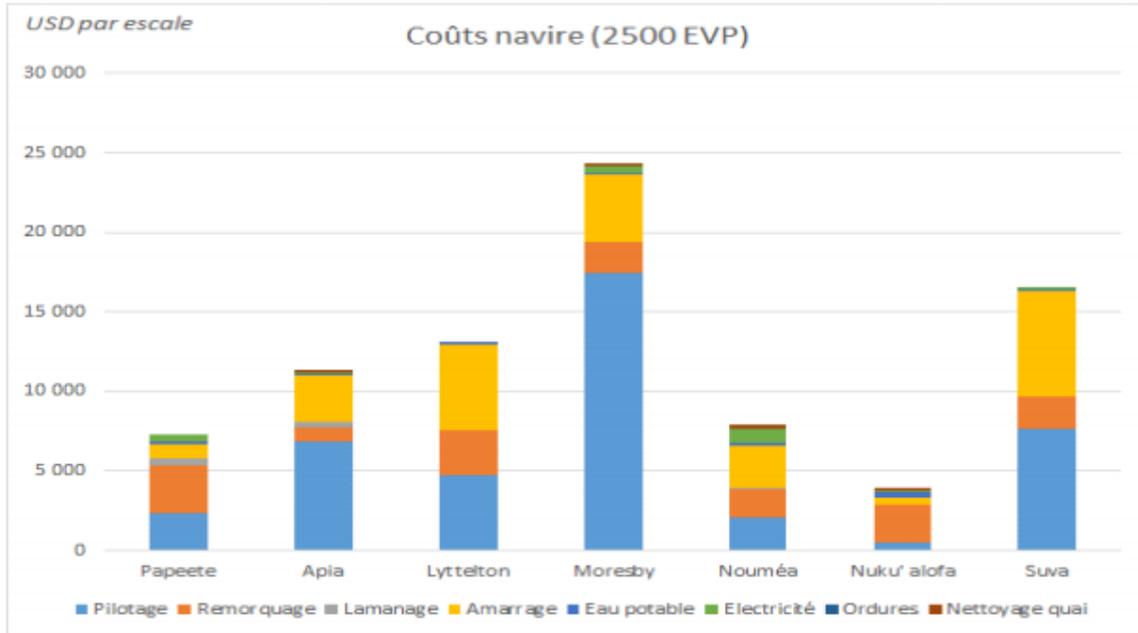
Source : Union des ports de France

Présentation des opérateurs de la chaîne logistique d'importation en Nouvelle-Calédonie et des liens contractuels ou capitalistiques entre opérateurs

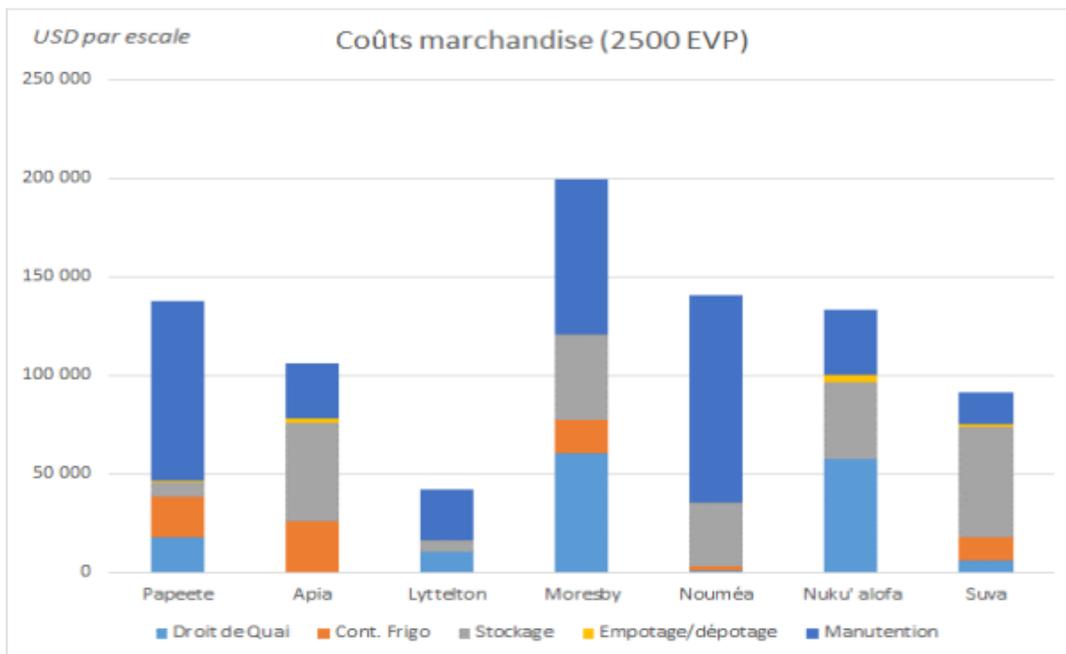


Source : ACNC

Comparaison des coûts d'approche des navires et des marchandises entre les ports du Pacifique



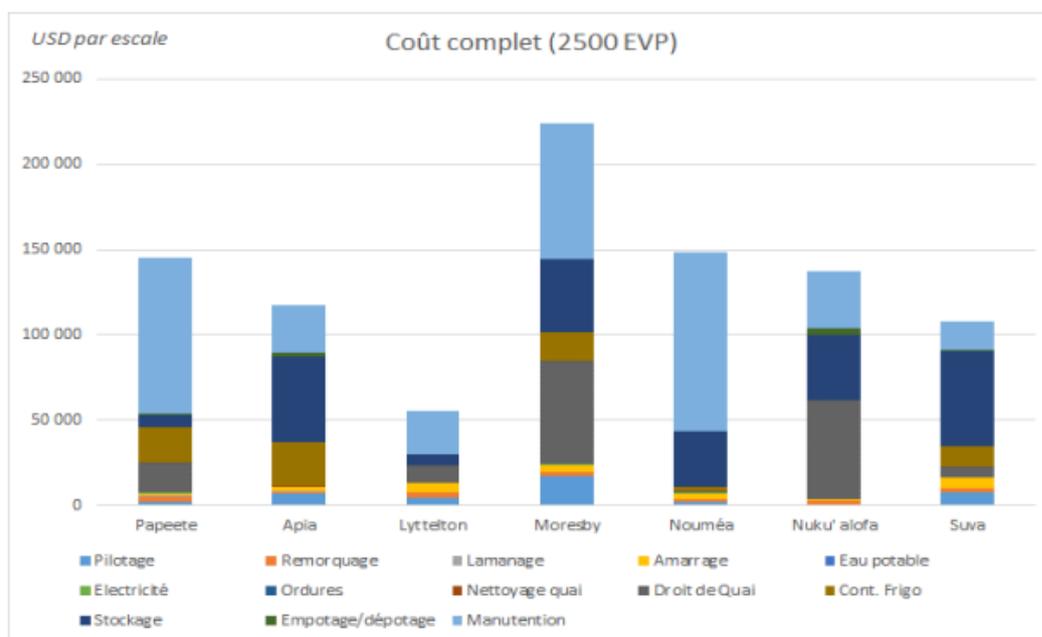
Source : Étude Systra (2016)



Source : Étude Systra (2016)

Ecart entre les tarifs d'acconage pratiqués sur d'autres ports français ultramarins ou du Pacifique par rapport aux tarifs pratiqués à Nouméa sur le PANC

2019 (sauf mention)	PF Papeete	NC Nouméa	Saint-Denis (2017)	Fort-de-France	Pointe-à-Pitre	Le Havre	Auckland (N-Z)	Suva (Fidji)	Nuualofa (Tonga)	Moresby (P-NG)	Port-Louis (Maurice)
20" sec	-9%	100%	-37%	-45%	-55%	-60%	-64%	-62%	-87%	-26%	-87%
20" réfrigéré	-9%	100%	-37%	-45%	-55%	-41%	-56%	-57%	-87%	-26%	-87%
40" sec	3%	100%	-41%	-57%	-61%	-77%	-64%	-56%	-85%	-16%	-85%
40" réfrigéré	3%	100%	-41%	-57%	-61%	-67%	-59%	-51%	-85%	-16%	-85%



Impact de la fiscalité sur le coût d'achat des produits importés en provenance de l'Union européenne ou d'autres origines et meilleur prix de vente TTC constaté

Taux droits et taxes	Chips			Chocolats fourrés			Oranges fraîches		
	UE	Hors UE	Local	UE	Hors UE	Local	UE	Hors UE	Local
Droits de douane	0%	5%	0%	0%	15%	0%	0%	10%	0%
TGC	3%	3%	3%	22%	22%	3%	3%	3%	3%
Taxe régulation marché	60%	60%	0%	1000 F/kg	1000 F/kg	0	0%	0%	0%
Taxe soutien productions agri/agro	3%	3%	0%	6%	6%	0%	0%	0%	0%
Prix TTC (en F. CFP)	310	-	461	971	-	555		450	415

Droits et taxes selon origine :	Bière			Champagne / mousseux			Whisky		
	UE	Hors UE	Locale	UE	Hors UE	Locale	UE	Hors UE	Locale
Droits de douane	0%	10%	10%	0%	15%	0%	0%	15%	15%
TGC	22%	22%	3%	22%	22%	3%	22%	22%	3%
Taxe régulation marché	250F/litre	250F/litre		0%	0%	0%	0%	0%	0%
Taxe sur alcool et tabac	110 F/litre	110 F/litre	110 F/litre	750F/litre	750F/litre	750F/litre	1800F/litre	1800F/litre	1800F/litre
Taxe conso importation	40F/litre	40F/litre	36,3F/litre	450F/litre	450F/litre	479,2F/litre	5000F/litre	5000F/litre	3049,2F/litre

Source : DRD, DSF, Prix.nc¹, ACNC

Coefficients d'approche moyen supporté par les grossistes et les GSA par catégories de containers en 2020 (prix de revient / prix d'achat unitaire)

	Grossistes	GSA
Coefficient d'approche sec	1,28	1,67
Coefficient d'approche frais	1,28	1,21
Coefficient d'approche surgelés	1,40	1,66
Coefficient d'approche moyen grossiste	1,30	1,46

¹ Relevés de prix du 17 décembre 2020 sur le site prix.nc : chips (UE : Lay's nature sachet 145g / hors UE : Thins fromage / oignons sachet 175g / local : chips Stone mini nature sachet 150 gr) ; chocolat fourrée (UE : chocolat Côte d'or fourré à la pâte d'amande 150 gr / local : chocolat Lapita fourré à la praline 200 gr), oranges (local au kg / import Nouvelle-Zélande au kg).

**Impact des coûts d'approche sur le coût d'achat d'une bouteille d'eau de source
et d'une bouteille de champagne importée depuis la métropole par GBH²**

Importation origine et provenance France	Eau Volvic 1,5 L	Part des frais sur le PR	Champagne brut 75 cl	Part des frais sur le PR
Prix d'achat unitaire (a)	53,94	65 %	1073,99	53 %
Frais sur achats marchandises et empotage	2,39	3%	3,58	0%
Fret maritime et assurance	16,83	20%	31,67	1%
Valeur CAF (b)	73		1109	
Droits et taxes de douane	0,00	0%	900	44%
Honoraire d'agréé en douane et frais transitaires	0,46	0%	3,68	0%
Manutention	5,51	7%	5,76	0%
Transport et dépotage conteneur	4,09	5%	7,21	0%
Total des coûts d'approche	29	35%	952	47%
TOTAL Prix de revient (c)	83		2026	
Coefficient d'approche (c/a)	x 1,54		x 1,88	
Dont fret maritime (b/a)	x 1,35		x 1,03	

Source : données GBH – traitement ACNC

**Décomposition du cout d'achat d'un paquet de biscuit Lu Tout Choco
importé de France métropolitaine par GBH**

Importation origine et provenance France	Lu tout choco	Part des frais sur le PR
Prix d'achat unitaire (a)	132,46	
Frais sur achats marchandises et empotage	10,38	6%
Fret maritime et assurance	8,11	5%
Valeur CAF (b)	151	
Droits et taxes de douane	9,06	5%
Honoraire d'agréé en douane et frais transitaires	0,06	0%
Manutention	2,53	2%
Transport et dépotage conteneur	2,01	1%
Total des coûts d'approche	33	20%
TOTAL Prix de revient (c)	165	
Coefficient d'approche (c/a)	x1,25	
Dont fret maritime (b/a)	x1,13	

Source : données GBH – traitement ACNC

² Dans le cas de deux produits de volume comparable, mais à valeur ajoutée différente, les hypothèses suivantes sont considérées : (i) ces deux produits sont assemblés dans un même conteneur selon une clé de répartition fonction du volume disponible dans un conteneur et (ii) il est possible d'allouer les coûts « fixes » de frais d'approche (notamment le fret) selon une deuxième clé de répartition.

Impact sur les coûts de la double insularité (îles Loyauté, île des Pins)

D'après les données recueillies par l'Autorité, la comparaison des tarifs du transport (prix au m³ ou à la tonne) entre Nouméa et Koumac et Nouméa et les îles Loyauté serait en moyenne plus de 3,3 fois plus cher pour les marchandises réfrigérées, 1,72 fois plus cher pour les produits secs et 1,9 fois plus cher pour les marchandises générales diverses. Vers l'île des Pins, les tarifs sont respectivement 2,9 fois, 1,49 fois et 1,66 fois plus cher que pour un transport Nouméa-Koumac.

Tableau comparatif des coûts entre les sociétés d'acconage sur le PANC et la CMI (acconage + transport intérieur maritime)

Comparatif des prestations		Cout à la T ou m ³	Cout au conteneur
Sociétés acconage sur Port autonome	Sociétés acconage pour prestation de chargement	4062	64 000
	Sociétés acconage pour prestation de déchargement	4062	64 000
	Total cout d'acconage au PANC (uniquement le chargement et déchargement sans transport maritime)	8124	128 000
CMI	Acconage Nouméa + acconage dans les îles + transport maritime	10 854	185 620

Note : Dans le tableau de la CMI, les 185620 F. CFP comprennent le trajet + le chargement déchargement des véhicules des fournisseurs et clients, celui du conteneur, sa manipulation et le stockage éventuel de la marchandise. En revanche, les 64000 F. CFP d'acconage sur le port ne correspondent qu'à la manutention du conteneur (déchargement du bateau).

Source : société CMI

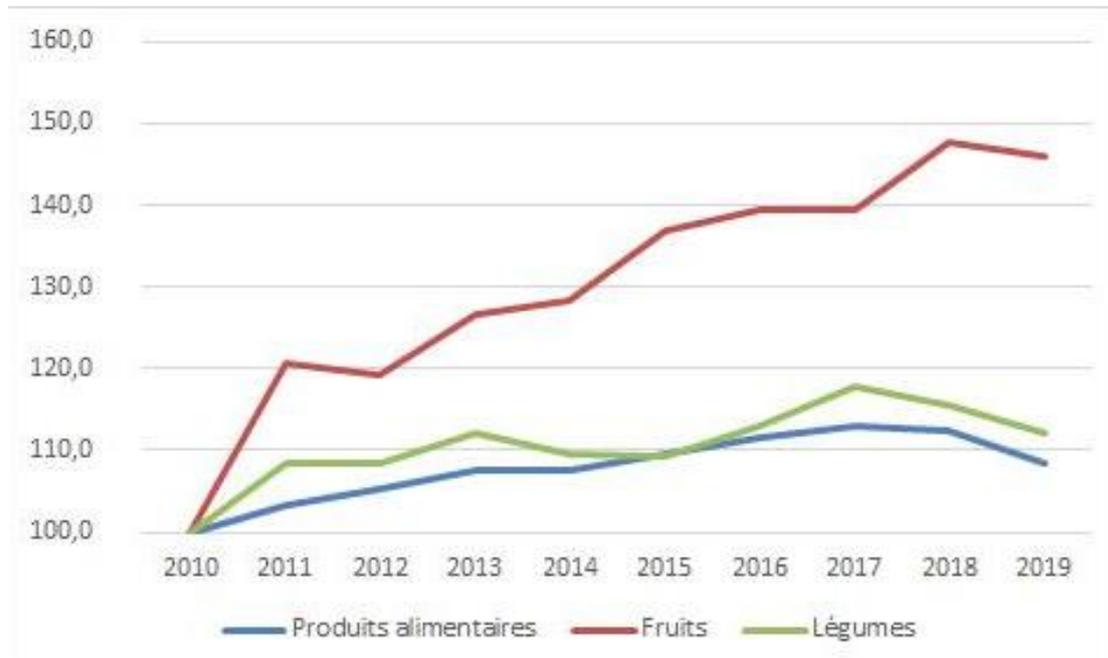
Production locale en Nouvelle-Calédonie

Marges réalisées sur le marché de détail par les boucheries par rapport aux prix d'achat en gros de la viande locale et importées auprès de l'OCEF

Tableau des ventes en gros et en détail pour onze pièces de viandes

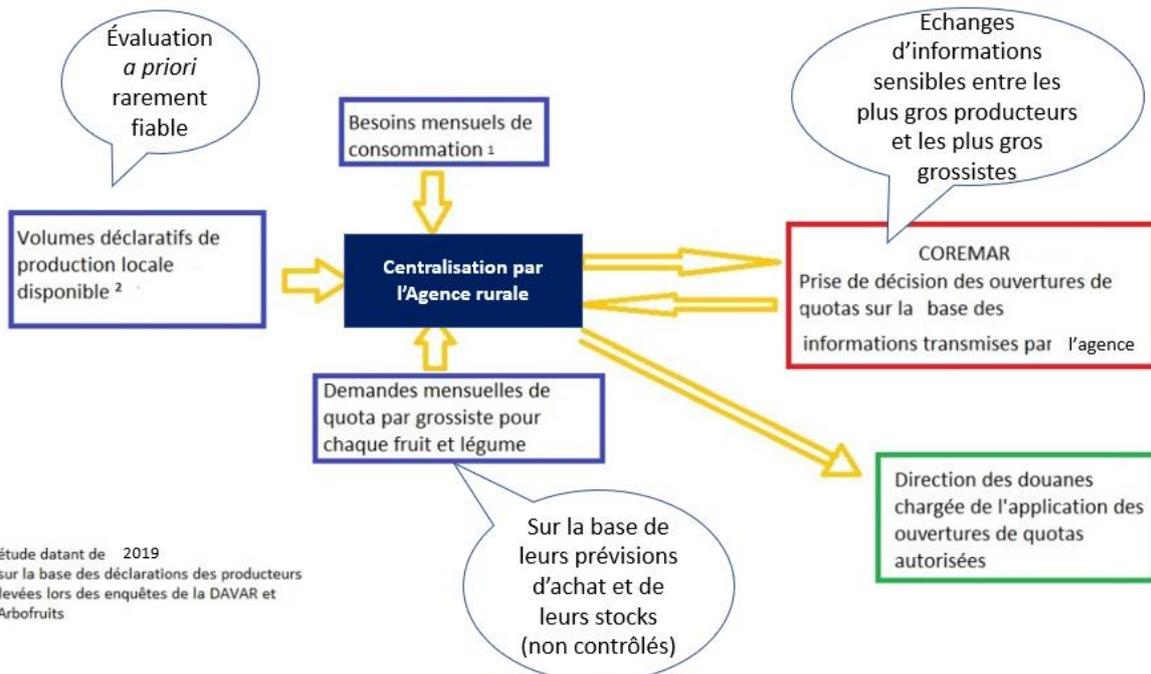
		Marché de la vente en gros				Marché de la vente au détail							
		Local	Import			Boucheries artisanales				Boucheries intégrées GMS			
			Réfrigéré	Congelé	Prix moyen	Local	écart	Import	écart	Local	écart	Import	écart
BŒUF	Filet	2 216 ²⁰²	2 540	2 327 ²⁰³	2 434	3 784	71%	3 918	62%	3 999	80%	3 978	63%
	Noix d'entrecôte	1 784	2 044	1 873	1 959	2 510	41%	3 168	62%	2 611	46%	3 277	67%
	Bavette	1 384	1 522	1 453	1 488	2 329	68%	2 556	82%	2 222	61%	2 614	76%
AGNEAU	Côtes	n.d.	1 659	1 659	2 295	-	2 375	43%	2 250	-	2 295	38%	
	Gigot	Néant ^(a)	1 066	1 038	1 052	n.d.	1 920	83%	n.d.		1 840	75%	
	Filet		2 477	2 399	2 438		3 595	47%	3 870 ²⁰⁴	-	3 807	56%	
VEAU	Filet	1 810	2 166		2 166	2 760	52%	3 120	44%	3 176	75%	n.d. (d)	
	Sauté	556	1 027	908	968	1 351	143%	1 565	62%	1 527	175%		
PORC	Côtes	1114 (c)	n.d. (b)	1 110 (c)	1 110	1 707	53%	n.d. (d)		1 845 ²⁰⁵	66%	n.d. (d)	
	Travers	540		634	535	1 661	208%	1 114	108%	1 453	169%		
	Sauté	701		720 (c)	720	1 536	119%	n.d. (d)		1 704	143%		

**Evolution de l'indice des prix des produits alimentaires, des fruits et légumes frais
(2010 à 2019) (Indice base 100 en décembre 2010)**



Source : ISEE et ACNC avis fruits et légumes

Organisation de la gestion des quotas d'importation sous l'égide de l'Agence rurale



¹ étude datant de 2019
² sur la base des déclarations des producteurs relevées lors des enquêtes de la DAVAR et d'Arbofruits

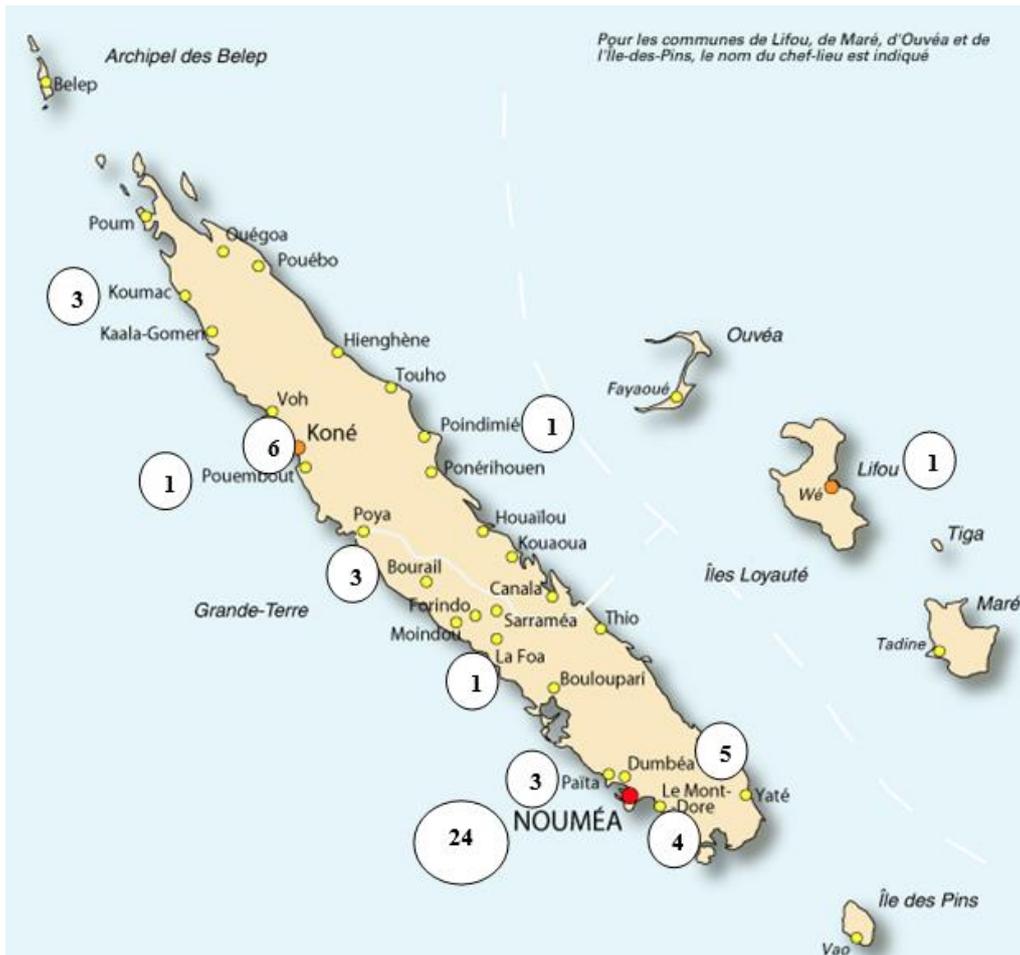
PGC fabriqués ou transformés localement bénéficiant de mesures de régulation de marché en 2020

Filières	Catégories	Produits protégés	STOP	QTOP	SHUE	QUE	TRM
Agroalimentaire	Apéritifs	Snacks apéritifs extrudés					60%
		Chips					
	Charcuterie	Saucisses	STOP	QTOP	SHUE	QUE	25%
		Saucisson	STOP		SHUE	QUE	25%
		Pâtés et terrines (autres que de canard)					15 et 20%
		Cervelas					25%
		Mortadelle					25%
		Boudins (blancs et noirs)		QTOP			25%
		Andouilles					25%
		Produits à base d'abats, pieds, tête					20%
		Préparations de canard					15%
		Foie gras					15%
	Poissons et crustacés	Crevettes (préparées ou conservées)	STOP				
		Poissons et crustacés préparés					20%
	Epicerie	Farine (de froment)			QTOP		
		Riz (blanchi, à grains ronds et longs)			QTOP		
		Pâtes alimentaires (non cuites, ni farcies, ni autrement)			QTOP		
		Conserves de thon (entier ou en morceaux, au naturel)			QTOP		
		Conserves de bœuf en gelée	STOP				
		Cassoulets	STOP	QTOP			10%
		Conserves de légumineuses (pois chiche, lentilles, haricots blancs/rouge, flageolets)	STOP	QTOP			10%
		Yaourts (nature, aux fruits)	STOP				
	Produits laitiers	Crèmes dessert					10%
		Glaces et sorbets	STOP		SHUE	QUE	
	Produits de la boulangerie, pâtisserie, viennoiserie	Pains spéciaux					40%
		Produits de la viennoiserie (frais ou congelés)					40%
		Pâtes crues					55%
		Bûches pâtisseries					40%
		Biscuits à base de coco	STOP				
		Madeleines	STOP				
		Cake, quatre-quarts	STOP				
	Sucreries	Meringues	STOP				
		Chocolat (bâton, barres et tablettes non fourrées, objets)	STOP	QTOP			1000F/kg
		Pâte à tartiner					500F/kg
		Caramels					x
		Bonbons (gélifiés à base de pectine ou gélatine ; gélifiés enrobés de sucre cristallisé ; au sucre cuit non fourrés)	STOP				10 et 30%
	Boissons Aliments pour animaux	Pâtes de fruit	STOP				
		Café (torréfié)			QTOP		
		Bière					250F/l
		Eau de source					30%
		Boissons gazeuses	STOP				
		Eaux aromatisées	STOP				
Céréales (blé dur, orge, avoine, maïs, sorgho)		STOP	QTOP				
Aliments pour animaux (pellets/ en vrac / crevettes/)		STOP	QTOP				
TOTAL	44 types de produits	19 produits	14 produits	3 produits	3 produits	26 produits	
Hygiène et Entretien	Entretien ménager	Produit vaisselle	STOP				
		Produits détergents	STOP				
		Produits assouplissants pour le linge	STOP				
		Savon en bloc > 200g	STOP				
		Aérosols	STOP				
	Hygiène	Papier toilette	STOP				
		Mouchoirs en papier	STOP				20%
		Serviette de table en papier	STOP				
		Essuie main en papier	STOP				20%
		TOTAL	9 types de produits	9 produits			

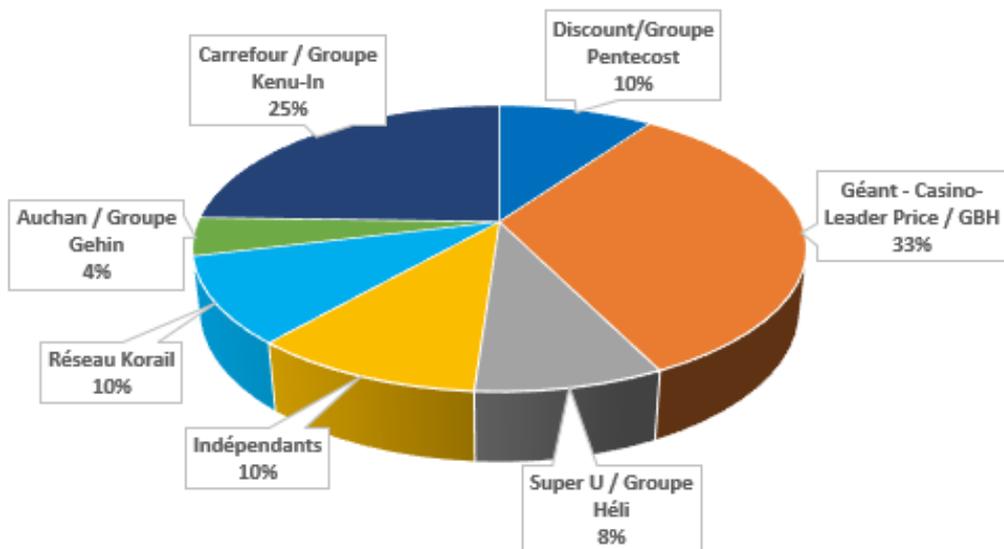
Part des produits locaux et importés dans les achats et les ventes des grossistes

	2015	2016	2017	2018	2019
<i>part des produits locaux dans les achats</i>	20,59%	23,47%	23,55%	13,67%	14,95%
<i>part des produits importés dans les achats</i>	79,41%	76,53%	76,45%	86,33%	85,05%
<i>part des produits locaux dans les ventes</i>	18,27%	20,04%	18,83%	12,91%	14,58%
<i>part des produits importés dans les ventes</i>	81,73%	79,96%	81,17%	87,09%	85,42%

Distribution au détail : Implantation des grandes surfaces alimentaires (GSA) sur le territoire

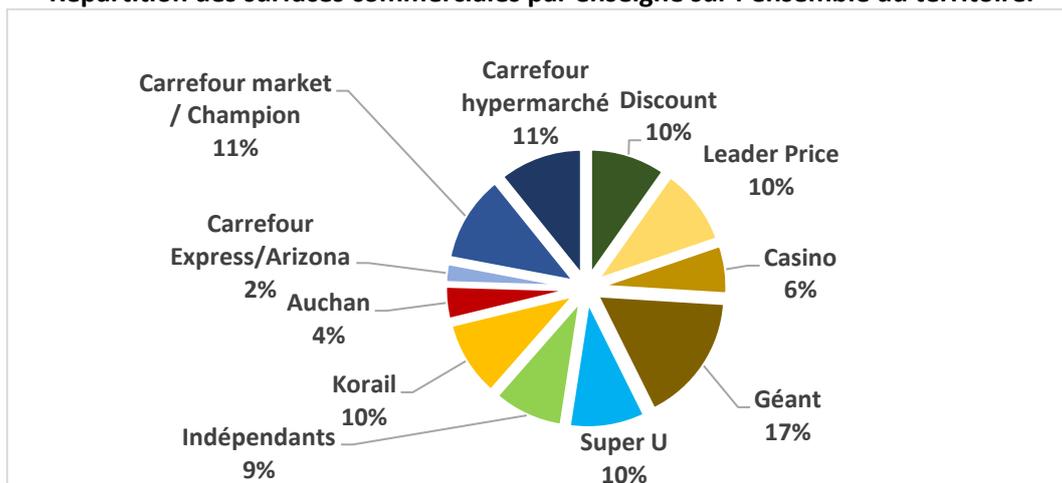


Répartition des surfaces commerciales des GSA par groupe de distribution sur l'ensemble du territoire en 2020



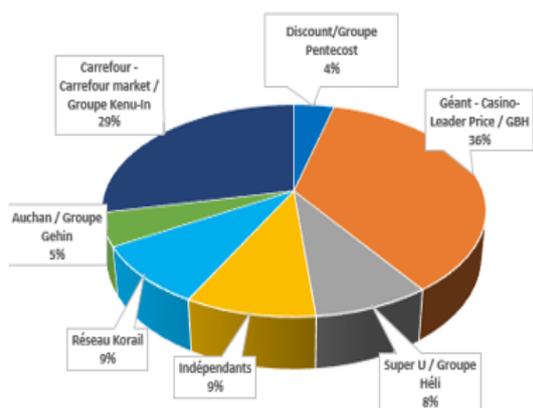
Source : ACNC

Répartition des surfaces commerciales par enseigne sur l'ensemble du territoire.

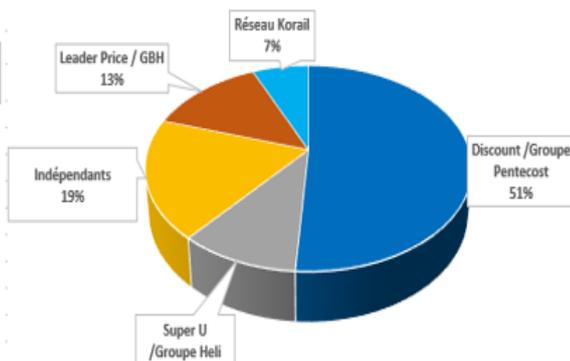


Répartition des surfaces commerciales par enseigne en Province Sud et en Province Nord

GSA en Province Sud en 2020



GSA Province Nord en 2020



Source : ACNC

Structure du marché des GSA dans le Grand Nouméa en 2012

Enseignes (2012)	Géant/Casino/ Vival/Leader Price	Carrefour/Arizona/ Champion	Discount	Mageco (Groupe Héli)	Michel Ange	Sodepac	Total
Nombre de magasins (> 350m2)	11	10	1	1	1	1	25
Surface de vente (en m2)	16478	14947	495	1570	1537	1928	36955
Part de marché en surfaces de vente	45%	40%	1%	4%	4%	5%	100%

Structure du marché des GSA dans le Grand Nouméa en 2020

Enseignes (2020)	Géant/Casino/ Vival/Leader Price	Carrefour/Arizona/ Champion	Discount	Super U (Groupe Héli + Aline)	Auchan	Korail	Johnston	Total
Nombre de magasins (> 350m2)	11	10	2	4	1	5	1	34
Surface de vente (en m2)	17628	14947	990	5925	1537	4764	2798	48589
Part de marché en surfaces de vente	36%	31%	2%	12%	3%	10%	6%	100%

Structure moyenne de coûts des grossistes et distributeurs calédoniens / DROM

Structure des coûts moyens d'un distributeur (GSA)		Structure des coûts moyens d'un grossiste	
Achats de marchandises :	80 %	Achats de marchandises :	74,5 %
<i>Auprès des fournisseurs locaux*</i>	53 %	<i>dont fournisseurs locaux</i>	11 %
<i> dont frais d'approche internalisés</i>	11 %	<i>dont fournisseurs extérieurs</i>	64 %
<i>Auprès des fournisseurs extérieurs :</i>	27 %	<i> dont frais d'approche</i>	15 %
<i> dont fournisseurs métropolitains</i>	14 %	Autres achats et charges externes :	9,5 %
<i> dont fournisseurs étrangers</i>	4 %	<i>dont immobilier</i>	2 %
<i> dont frais d'approche en direct</i>	9 %	<i>dont transport sur ventes</i>	2 %
Autres achats et charges externes :	9 %	<i>dont entretiens et réparations</i>	2 %
<i> dont immobilier</i>	3 %	<i>dont primes d'assurance</i>	0,5 %
<i> dont consommables</i>	1 %	Personnel	9 %
Personnel	8 %	Autres coûts d'exploitation	6 %
Autres coûts d'exploitation ³⁰⁵	2 %	Autres coûts	1 %
Autres coûts ³⁰⁶	1 %	Total	100 %
Total	100 %		

*Achats réalisés auprès des grossistes-importateurs et des producteurs locaux

Source : Comptes annuels, calculs ACNC³⁰

339. Comparativement, dans son avis n° 2019-A 12 précité, l'Autorité métropolitaine a présenté la structure de coût moyenne des distributeurs ultramarins comme suit :

Achats de marchandises	79%
dont local	21%
dont importées	58%
<i>dont frais d'approche</i>	16%
<i>dont facture grossiste</i>	16%
<i>dont facture centrale / fournisseur métró</i>	26%
Autres achats et charges externes	12%
Immobilier	2%
Personnel	7%
Autres coûts d'exploitation	2%
Autres coûts (net des autres produits)	-1%
Total	100%

Frais de personnel, effectif, coût salarial moyen annuel par an et productivité du travail des principaux opérateurs de la chaîne de valeur

Frais de personnel au sein des sociétés Sato et GNP (manutentionnaires)

	frais de personnel / CA			Evolution CA 2015-2019	Effectif		coût salarial moyen par an		Productivité du travail	
	2 019	2 015	Evolution		2 019	2 015	2 019	2 015	2 019	2 015
SATO	26,5%	29,1%	-2,6%	10,9%	37	37	5 919 654	5 889 224	29952604	27006112
GNP	39,5%	43,8%	-4,4%	1,5%	51	64	6 194 226	5 469 591	21839435	17149647

Source : ACNC³⁵⁴

Frais de personnel des sept producteurs locaux de PGC étudiés

	Frais de personnel / CA			Evolution CA 2015-2019	Effectif		Coût salarial moyen		Productivité du travail	
	2 019	2 015	Evolution		2 019	2 015	2 019	2 015	2 019	2 015
GBNC	14,3%	17,7%	-3,4%	43,0%	167	142	6 797 038	6 905 690	47 544 465	39 102 510
Le Froid	25,0%	20,9%	4,1%	-18,9%	112	198	11 057 237	6 459 801	44 261 714	30 879 516
Le riz Saint Vincent	6,1%	7,0%	-0,9%	-12,6%	11	19	6 140 824	4 689 400	100 813 067	66 811 418
Le moulin de Saint Vincent	8,3%	11,6%	-3,3%	27,6%	16	16	6 873 193	7 552 857	83 161 793	65 180 911
Millo Madonna	24,9%	21,9%	2,9%	79,4%	12	7	6 494 067	5 471 406	26 106 029	24 951 570
Conserverie périgourdine (Convial)	20,2%	18,6%	1,6%	3,6%	23	29	5 265 254	3 710 777	26 103 828	19 983 446
Vega	17,8%	19,7%	-1,9%	20,4%	80	75	5 159 328	5 071 131	29 051 508	25 737 107
Global	17,0%	18,0%	-1,0%	11,5%	421	486	7 512 617	6 164 280	44 120 074	34 286 988

Source : ACNC³⁵⁶

Frais de personnel des grossistes

	Frais de personnel / CA			Evolution CA 15-19	Effectif		Coût salarial moyen par an		Productivité du travail	
	2 019	2 015	Evolution		2 019	2 015	2 019	2 015	2 019	2 015
Cocogé	7,1%	5,5%	1,6%	-31,1%	32	33	7 386 883	7 991 771	104 042 256	146 489 282
Serdis	9,0%	8,9%	0,1%	1,0%	89	n/c	8 264 975	n/c	91 940 505	n/c
Sullivan	11,0%	7,0%	4,0%	-30,4%	51	53	7 974 483	7 023 813	72 580 727	100 282 392
Sopli	11,9%	15,5%	-3,6%	2,8%	17	21	5 805 585	5 974 613	48 937 627	38 550 102
Nouméa Gros	7,3%	5,8%	1,5%	-24,6%	27	30	7 016 857	6 679 650	96 254 928	114 844 759
SIB	12,6%	12,3%	0,3%	-5,6%	45	45	6 079 530	6 300 481	48 306 214	51 179 364
Ets Bargibant	5,8%	7,6%	-1,8%	-10,6%	29	28	6 291 449	9 522 603	108 039 641	125 165 261
Rabot	7,1%	5,0%	2,1%	44,1%	43	49	9 043 945	3 863 277	127 467 189	77 628 564
Nouméa Surgelés	13,0%	11,3%	1,7%	-10,9%	63	68	5 705 592	5 143 042	43 887 884	45 632 573
Global	8,92%	7,87%	1,05%	-8,59%	396	327	7 250 466		81 306 697	

Source : ACNC³⁶⁰

Frais de personnel des principales GSA

	Masse salariale / CA			Evolution CA 15-19	Effectif global		Salaire moyen		Productivité du travail	
	2 019	2 015	Evolution		2 019	2 015	2 019	2 015	2 019	2 015
GBH	7,4%	7,2%	0,2%	14,0%	568	503	3 495 158	3 411 609	71 786 624	71 112 219
Carrefour	11,9%	9,9%	2,0%	-31,0%	461	642	3 396 661	2 941 430	38 891 258	40 453 269
Discount	5,8%	11,0%	-5,3%	-19,3%	124	148	3 686 273	3 643 667	54 811 140	57 531 597
Héli	5,6%	6,5%	-0,9%	37,6%	105	70	2 027 780	2 623 817	49 352 826	53 802 353
Korail	10,5%	11,0%	-0,5%	262,8%	127	63	4 949 052	2 565 786	58 238 968	29 996 863
Auchan	7,2%	11,4%	-4,2%	67,6%	n/c	85	n/c	4 494 402	n/c	52 551 422
Johnston	15,3%	9,1%	6,2%	-25,3%	82	n/c	3 426 060	n/c	30 837 016	n/c
Global	8,5%	7,8%	0,7%	1,3%						
Global hors Auchan et Johnston	8,5%	7,6%	0,9%	-2,3%	1 385	1 426	4 856 937	4 331 304	57 423 656	57 090 613

Source : ACNC à partir des comptes annuels des distributeurs

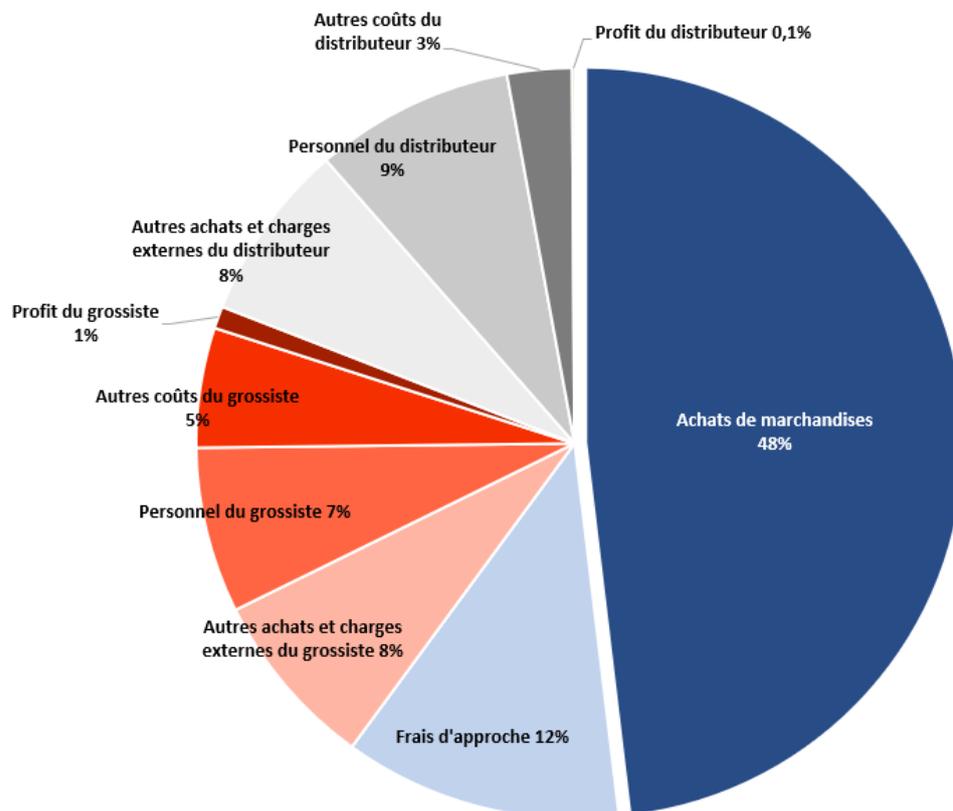
Au niveau des charges de personnel, l’Autorité constate qu’en Nouvelle-Calédonie, le coût salarial annuel moyen dans les GSA (37 K€) est très inférieur à celui de l’ensemble des autres opérateurs de la chaîne de valeur, ce qui signifie que les salaires moyens et les charges sont nettement moins élevés, alors qu’il est supérieur de plus de 15 % à la moyenne des quatre DROM et inférieur à celui constaté en Guadeloupe, ce qui est également d’expliquer une partie des écarts de prix.

2016, France ESANE-INSEE	471, Commerce de détail en magasin non spécialisé	4711D, Supermarchés	4711F, Hypermarchés
Effectifs salariés au 31 décembre	682 739	192 699	376 752
Frais de personnel (M€)	21 092	5 837	11 754
Frais de personnel / effectifs salariés au 31 décembre (k€)	31	30	31

Frais de personnel / effectifs salariés au 31 décembre (k€)	Guadeloupe	Guyane	Martinique	La Réunion	Total général
Hypermarchés	39	27	35	36	36
Supermarchés	36	23	32	31	31
Total général	38	24	33	33	32

Source : comptes statutaires, calculs ADLC

Décomposition de la structure de prix moyen d’un PGC importé par l’intermédiaire d’un grossiste en Nouvelle-Calédonie hors TGC



Résumé :

- **Prix d'achat 60 % dont 12 % au titre des frais d'approche**
- **Intermédiation du grossiste : 20 % dont 1 % de profit**
- **Intermédiation de la GSA : 20 % dont 0,1 % profit.**

Si l'on inclut la TGC, selon la moyenne des coûts et du taux de profitabilité des grossistes et distributeurs (GSA) en Nouvelle-Calédonie, un PGC soumis à une TGC à taux plein (22 %) vendu 1 220 F.CFP aux consommateurs peut donc être décomposé comme suit :

- 600 F.CFP (dont 120 francs au titre des frais d'approche) au titre de la valeur du produit acheminé en Nouvelle-Calédonie ;
- 190 F.CFP au titre des frais d'intermédiation engagés par le grossiste ;
- 10 F. CFP au titre du profit réalisé par le grossiste ;
- 199 F.CFP au titre des frais engagés par le distributeur ;
- 1 F.CFP au titre du profit réalisé par le distributeur ;
- 220 F. CFP au titre de la TGC à taux plein.

Indicateurs de profitabilité des principaux acteurs locaux de la chaîne de la valeur des PGC

Présentation et évolution des taux de profitabilité des acconiers

	Taux de profitabilité				Evolution CA 2015-2019	Evolution résultat net 2015-2019
	2019	2017	2015	moyenne 2015-2019		
SATO	32,6%	27,0%	22,9%	28,5%	10,9%	58,2%
GNP	17,6%	16,4%	16,2%	15,5%	1,5%	10,3%

Source : comptes, calculs ACNC.

Taux de profitabilité de 7 producteurs locaux de PGC

	Taux de profitabilité 2019	Taux de profitabilité 2018	Taux de profitabilité 2015	Taux de profitabilité moyen 2015- 2019	Evolution du chiffre d'affaires 2015- 2019	Evolution du résultat net 2015-2019
GBNC	12,5%	8,5%	12,6%	11,4%	43,0%	41,1%
Le Froid	6,7%	4,4%	9,7%	6,7%	-18,9%	-44,2%
Le riz Saint Vincent	0,2%	8,9%	7,1%	5,5%	-12,6%	-97,5%
Le moulin de Saint Vincent	2,5%	0,7%	-0,6%	0,9%	27,6%	-625,9%
Millo Madonna	2,9%	4,9%	10,4%	11,0%	79,4%	-97,5%
Conserverie périgourdine (Convial)	2,5%	3,0%	-1,3%	3,1%	3,6%	-293,4%
Vega	8,4%	10,5%	8,4%	9,0%	20,4%	19,9%
Global	7,6%	5,7%	9,4%	7,6%	11,5%	-9,4%

Source : comptes, calculs ACNC.

Evolution des taux de profitabilité des grossistes (2015-2019)

	Taux de profitabilité 2019	Taux de profitabilité 2018	Taux de profitabilité 2015	Taux de profitabilité moyen 2015-2019	Evolution du chiffre d'affaires 2015-2019	Evolution du résultat net 2015-2019
Cocogé	0,9%	1,4%	2,1%	2,3%	-31,1%	-72,7%
Serdis	2,7%	2,7%	5,7%	4,8%	1,0%	-52,4%
Sullivan	-2,3%	0,7%	0,9%	0,2%	-30,4%	-285,1%
Sopli	-1,4%	4,5%	-10,6%	-1,6%	2,8%	-86,2%
Nouméa Gros	3,2%	3,2%	1,2%	2,5%	-24,6%	108,5%
SIB	0,4%	2,0%	4,5%	2,1%	-5,6%	-90,8%
Ets Bargibant	1,4%	0,5%	1,9%	1,6%	-10,6%	-33,2%
Rabot	0,8%	0,4%	-2,7%	-0,2%	44,1%	-143,9%
Nouméa Surgelés	1,7%	1,1%	2,0%	1,7%	-10,9%	108,5%
Global	1,2%	1,6%	2,0%	1,9%	-8,6%	-45,3%

Source : ACNC à partir des comptes annuels des grossistes

Evolution des taux de profitabilité des GSA (2015-2019)

	Taux de profitabilité 2019	Taux de profitabilité 2018	Taux de profitabilité 2015	Taux de profitabilité moyen 2015-2019	Evolution du chiffre d'affaires 2015-2019	Evolution du résultat net 2015-2019
GBH	1,7%	3,1%	3,6%	3,4%	14,0%	-45,4%
Carrefour	-1,5%	1,0%	2,5%	1,5%	-31,0%	-141,9%
Discount	-1,2%	0,1%	1,2%	0,5%	-19,3%	-179,6%
Héli	1,2%	2,1%	1,5%	2,0%	37,6%	12,7%
Korail	-0,1%	0,4%	1,2%	0,2%	262,8%	-120,2%
Auchan	0,0%	2,2%	-3,1%	0,4%	67,6%	-101,7%
Johnston	-11,6%	-0,9%	1,7%	-1,0%	-25,3%	-622,2%
Global	0,1%	1,9%	2,4%	2,0%	1,3%	-95,3%

**Comparaison de la situation des producteurs, des grossistes et des GSA en NC
avec celle de leurs homologues dans les DROM et en métropole**

Tableau 31 : Performances de producteurs actifs dans les secteurs de l'eau, du riz et de la farine 2017¹⁵⁰

	Tx marge net moyen	ROE moyen	ROCE moyen	Taux de distribution moyen
Eau	10 %	12 %	23 %	48 %
Riz	3 %	10 %	2 %	20 %
Farine	7 %	13 %	14 %	73%

Source : comptes des producteurs locaux, calculs ADLC. Pourcentages calculés sous forme de moyennes arithmétiques

A titre de comparaison, pour la même année, les performances des sept producteurs locaux étudiés dans le présent avis sont les suivantes :

Taux de marge nette, performance économique et financière de 7 producteurs de PGC			
	Taux de marge nette	ROE (rentabilité financière)	ROCE (rentabilité économique)
GBNC	11%	64%	33,86%
Le Froid	42%	15%	14,18%
Le riz Saint Vincent	63%	16%	18,16%
Le moulin de Saint Vincent	40%	5%	3,62%
Millo Madonna	46%	43%	10,51%
Conserverie périgourdine (Convial)	28%	6%	4,51%
Vega	54%	30%	19,58%
Moyenne	41%	26%	15%

Il ressort de cette comparaison que le taux de marge nette et le ROE des producteurs locaux de PGC s'avère très supérieur à ceux des opérateurs ultramarins dans les secteurs de l'eau, du riz et de la farine alors que la performance financière des producteurs calédoniens est inférieure à celle des producteurs ultramarins dans ces secteurs.

475. Il ressort également de l’instruction que **les performances commerciales, économiques et financières des grossistes calédoniens sont légèrement inférieures à celle du commerce de gros en métropole**, comme le montre le tableau ci-après.

	2019	2017							2015
	Nouvelle Calédonie	Nouvelle Calédonie	Guadeloupe	Martinique	Guyane	Réunion	Mayotte	France (ESANE*)	Nouvelle Calédonie
Taux de marge commerciale	24%	23%	25%	22%	26%	35%	24%	26%	24%
Taux de marge nette	1,2%	2,2%	2,7%	1,0%	2,0%	4,1%	3,6%	1,4%	2,0%
ROE	7,2%	16,2%	13,3%	2,8%	12,3%	15,3%	32,1%	8,5%	15,3%
ROCE	7%	12%	24%	24%	17%	19%	30%	9,4%	11%
BFR en jours de CA	62	48	41	52	65	76	10	26	53
Frais de personnel par effectif salarié (en k€ / an)	61	58	46	52	51	48	22	46	71

Source : ACNC à partir des comptes annuels des grossistes

476. Ces résultats doivent néanmoins être interprétés avec précaution en raison de l’intégration de certains grossistes dans un groupe présent sur plusieurs marchés connexes au marché des PGC qui peut conduire à moduler et affecter les marges du groupe entre les différents marchés sur lesquels il est présent par l’intermédiaire de ses filiales. A titre d’exemple, la société Nouméa Gros, du groupe Leroux, qui présente le taux de profitabilité le plus élevé en 2019 (3,2%) et en augmentation de 2 points par rapport à 2015, a été en charge, entre octobre 2019 et septembre 2020, de la distribution de 33,66 % des volumes de riz produits par la société Riz de Saint-Vincent, qui appartient elle-même au groupe Leroux³⁷⁶.

Comparaison des taux de marge commerciale (EBE/VA) et des taux de valeur ajoutée dans commerce de gros et de détail en Nouvelle-Calédonie, en Martinique et en Guadeloupe

	Commerce de détail 2017	Commerce de gros 2017
Taux de marge EBE/VA Nouvelle-Calédonie	38,59%	24,80%
Taux de marge EBE/VA INSEE Martinique	27,70%	32,70%
Taux de marge EBE/VA INSEE Guadeloupe	27,70%	32,70%
Taux de VA Nouvelle-Calédonie	12,76%	10,42%
Taux de VA INSEE Martinique	15,50%	10,40%
Taux de VA INSEE Guadeloupe	16,50%	12,40%

Source : INSEE, comptes, calculs ACNC.

Ce comparatif entre la Nouvelle-Calédonie, la Martinique et la Guadeloupe confirme que le taux de valeur ajoutée des entreprises calédoniennes du secteur du commerce de gros et de détail est faible, principalement en raison de surcoûts d’approvisionnement plus importants.

Le niveau élevé du taux de marge dans le secteur de la distribution calédonienne confirme également la tendance des distributeurs de reporter sur les prix de détail ces surcoûts élevés. Cela explique pour partie les écarts de prix constatés par rapport à la métropole et les départements d’outre-mer.

On constate la même chose par rapport à la métropole :

Taux de marque et taux de valeur ajoutée des grossistes et des GSA en Nouvelle-Calédonie comparés aux résultats métropolitains 2018

	2015	2016	2017	2018	2019	Ratios INSEE 2018
Taux de marque distributeurs	18,61%	18,84%	18,67%	17,55%	17,74%	21,10%
Taux de marque grossistes	23,51%	23,47%	23,05%	24,65%	24,35%	23,60%
Taux de valeur ajoutée distributeurs	12,91%	13,00%	12,76%	11,33%	10,19%	14,70%
Taux de valeur ajoutée grossistes	12,57%	10,39%	10,42%	11,11%	11,43%	12,40%

Source : comptes, calculs ACNC.

A l'inverse, comme le montre le tableau ci-après, il ressort de l'avis de l'Autorité polynésienne de la concurrence que **les entreprises calédoniennes de commerce de gros et de détail ont un taux de marge et un taux de marque plus faible qu'en Polynésie française, ce qui est de nature à expliquer les raisons pour lesquelles les écarts de prix avec la métropole ou les DROM sont plus importants en Polynésie française qu'en Nouvelle-Calédonie.**