



ACA
AFRICAN
CASHEW
ALLIANCE



UNE DÉCENNIE DE TRANSFORMATION

Festival et Expo mondiaux 2016 sur le cajou organisés par l'ACA



Bissau, Guinée-Bissau

17-22 septembre 2016



**Compétitivité mondiale : Données de référence sur
l'industrie mondiale de transformation du cajou**

Shakti Pal, 20 septembre 2016

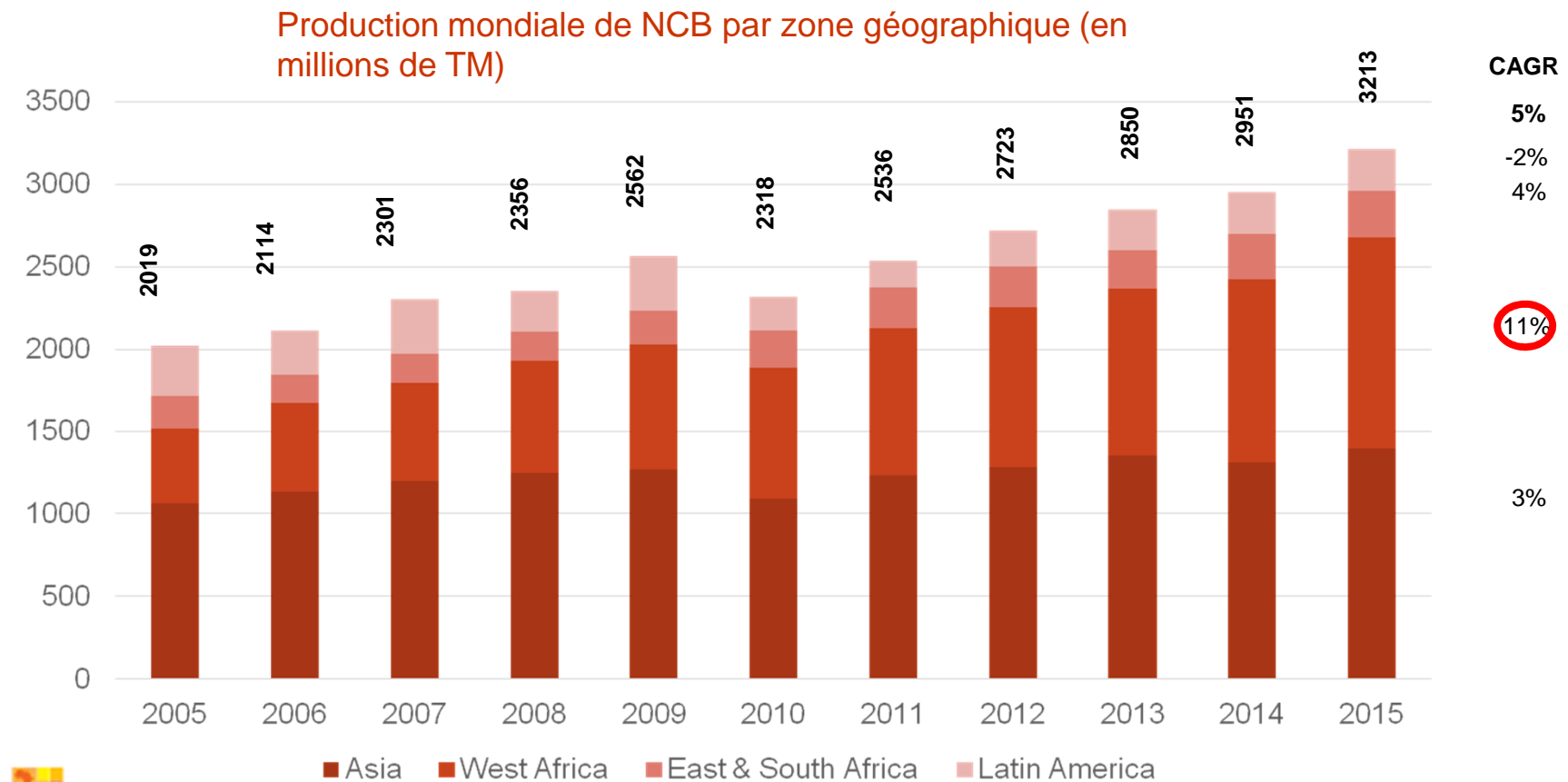


Programme

- **DONNÉES DE RÉFÉRENCE MONDIALES SUR LA TRANSFORMATION**
- **DÉFIS CLÉS TENANT À LA TRANSFORMATION EN AFRIQUE -
UNE ÉTUDE DE CAS (risque lié à la politique)**

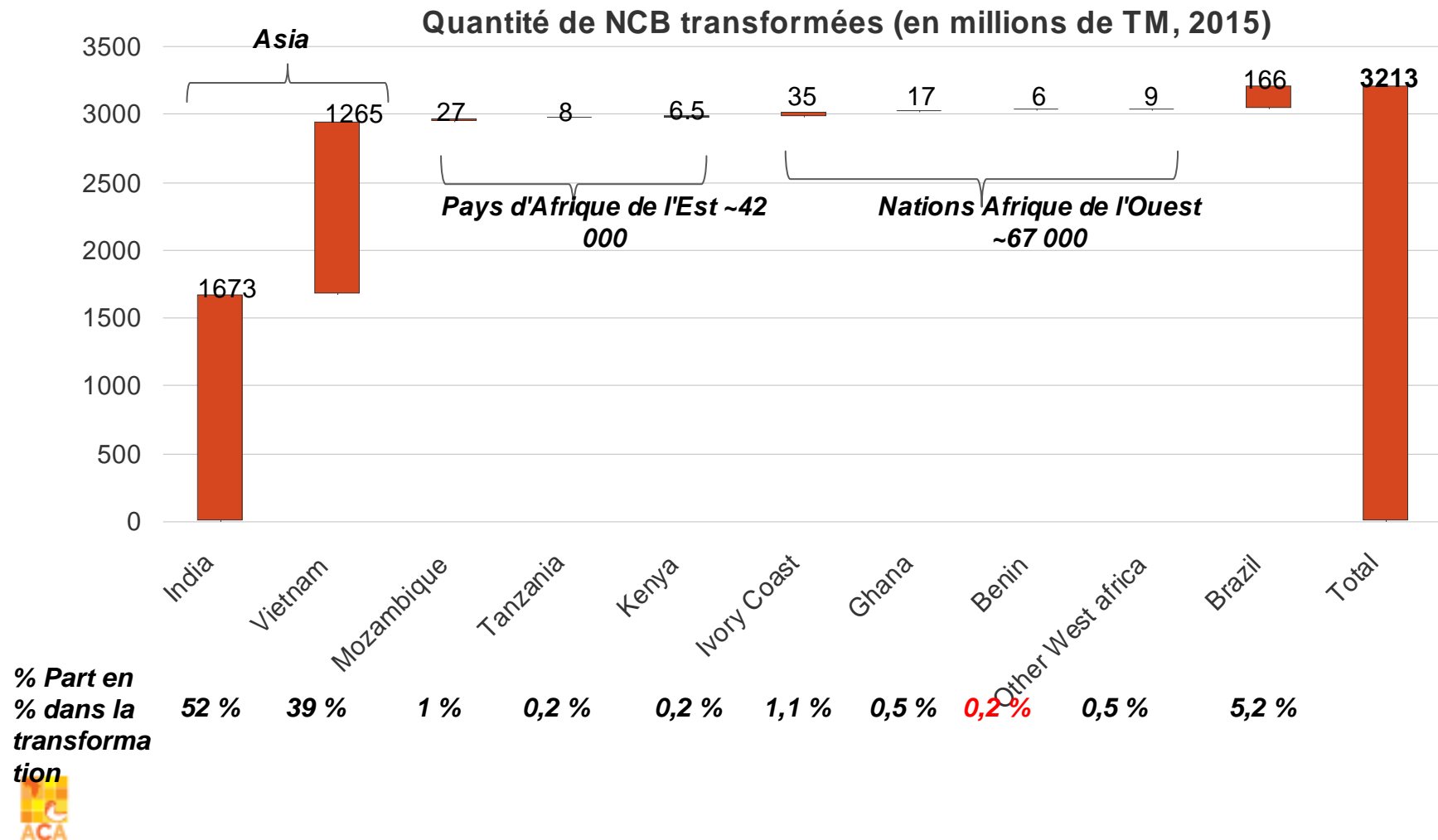
Production : Production mondiale de NCB en 2015 à environ 3,2 millions de TM et croissance à un taux stable ; L'Afrique contribue à environ 47 % de celle-ci, la croissance de l'Asie et de l'Asie du Sud-est est presque stagnante

L'Afrique de l'Ouest a accru rapidement sa capacité de production, passant à une croissance d'environ 11 %

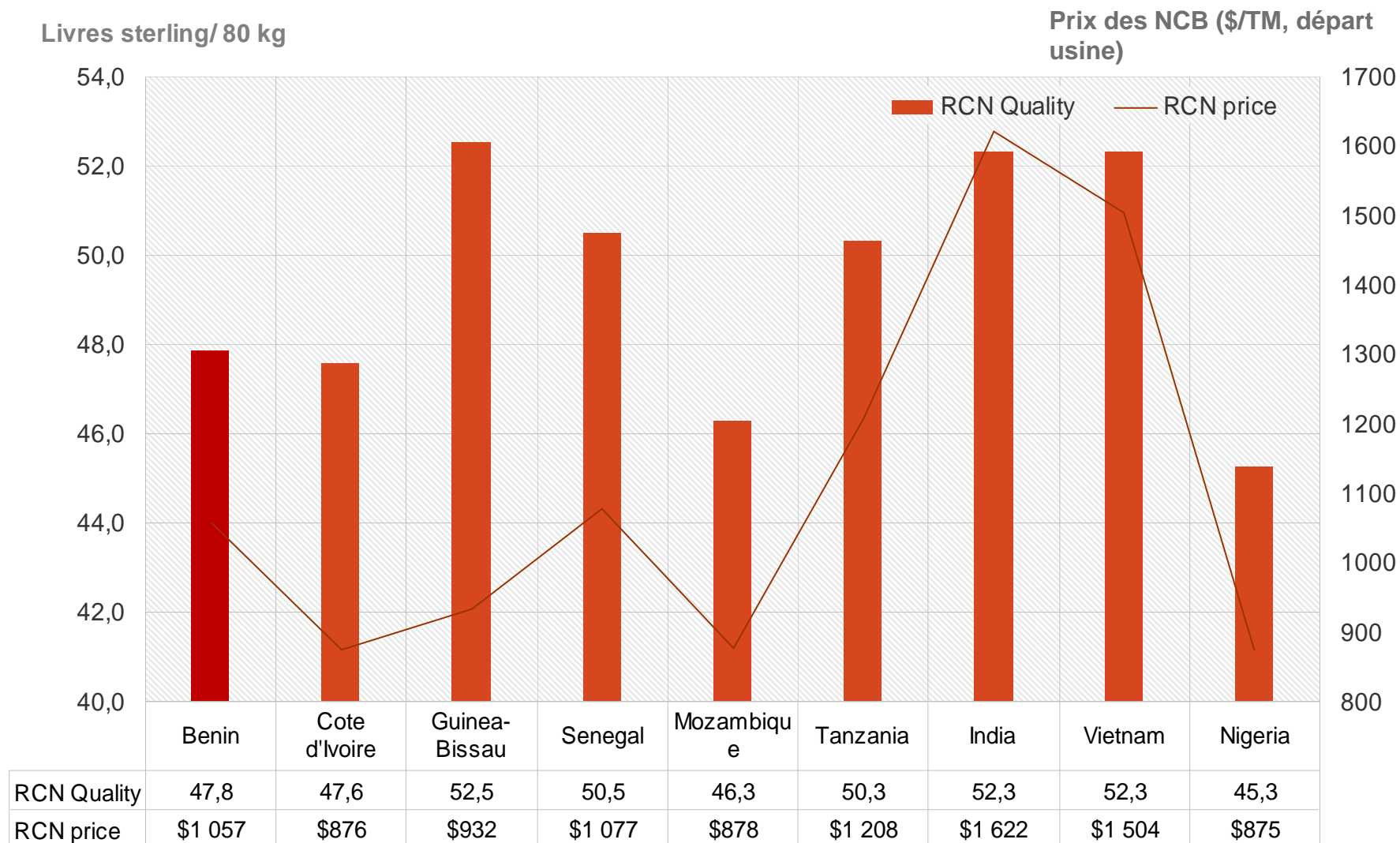




Transformation : Environ 90 % des NCB mondiales en 2015 ont été transformées par l'Inde et le Vietnam ; L'Afrique en est à ses balbutiements et prête à renforcer les capacités internes



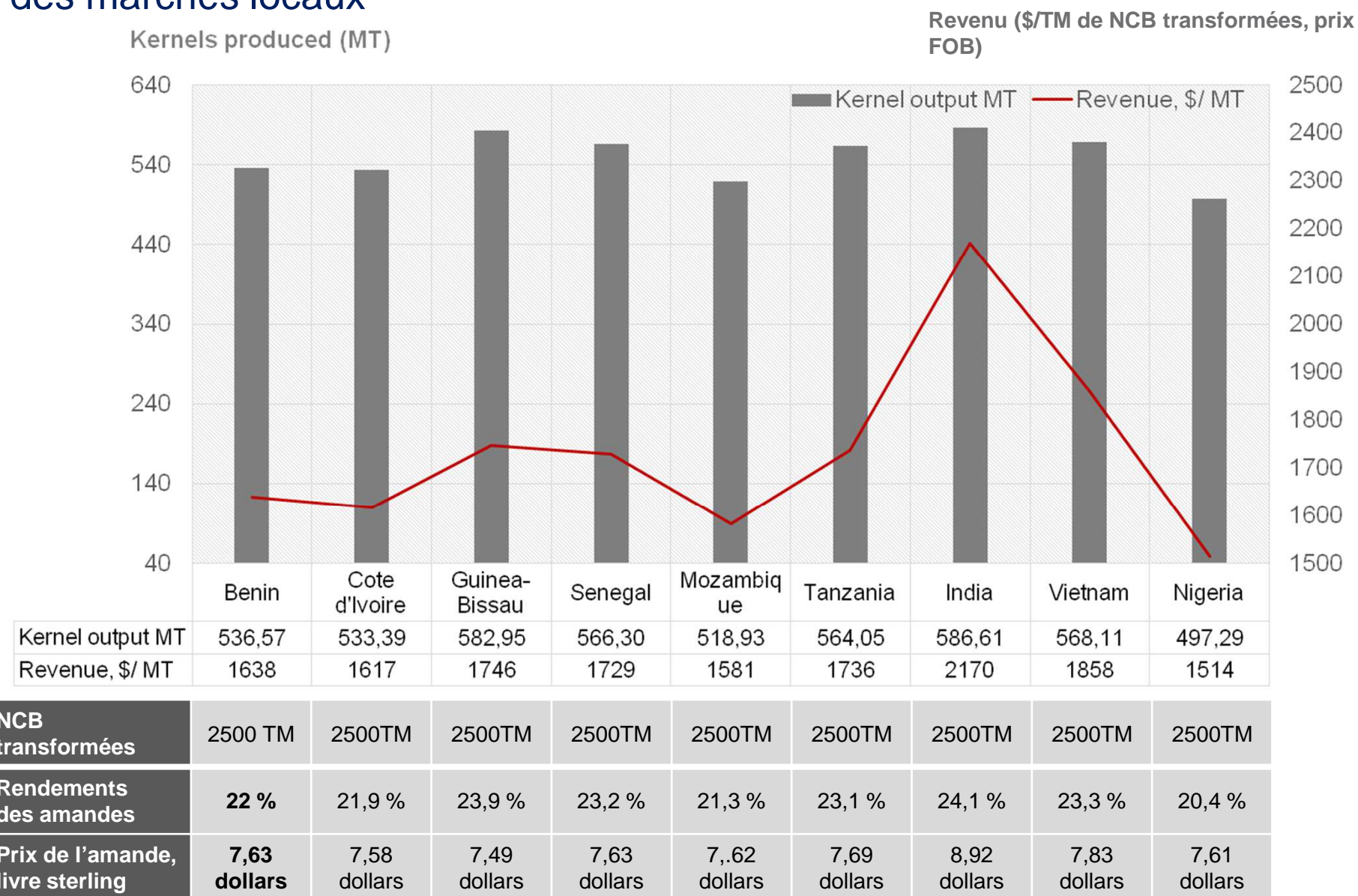
L'Inde, le Vietnam, la Guinée-Bissau, la Tanzanie sont des leaders mondiaux en matière de qualité dans le cadre de la transformation africaine des NCB qui perçoit en moyenne des prix 25 % plus intéressants que ceux leurs pairs asiatiques



Notes : La valeur de la qualité représentée est une valeur approximative
Source : Entretiens avec les parties prenantes ; analyse TNS

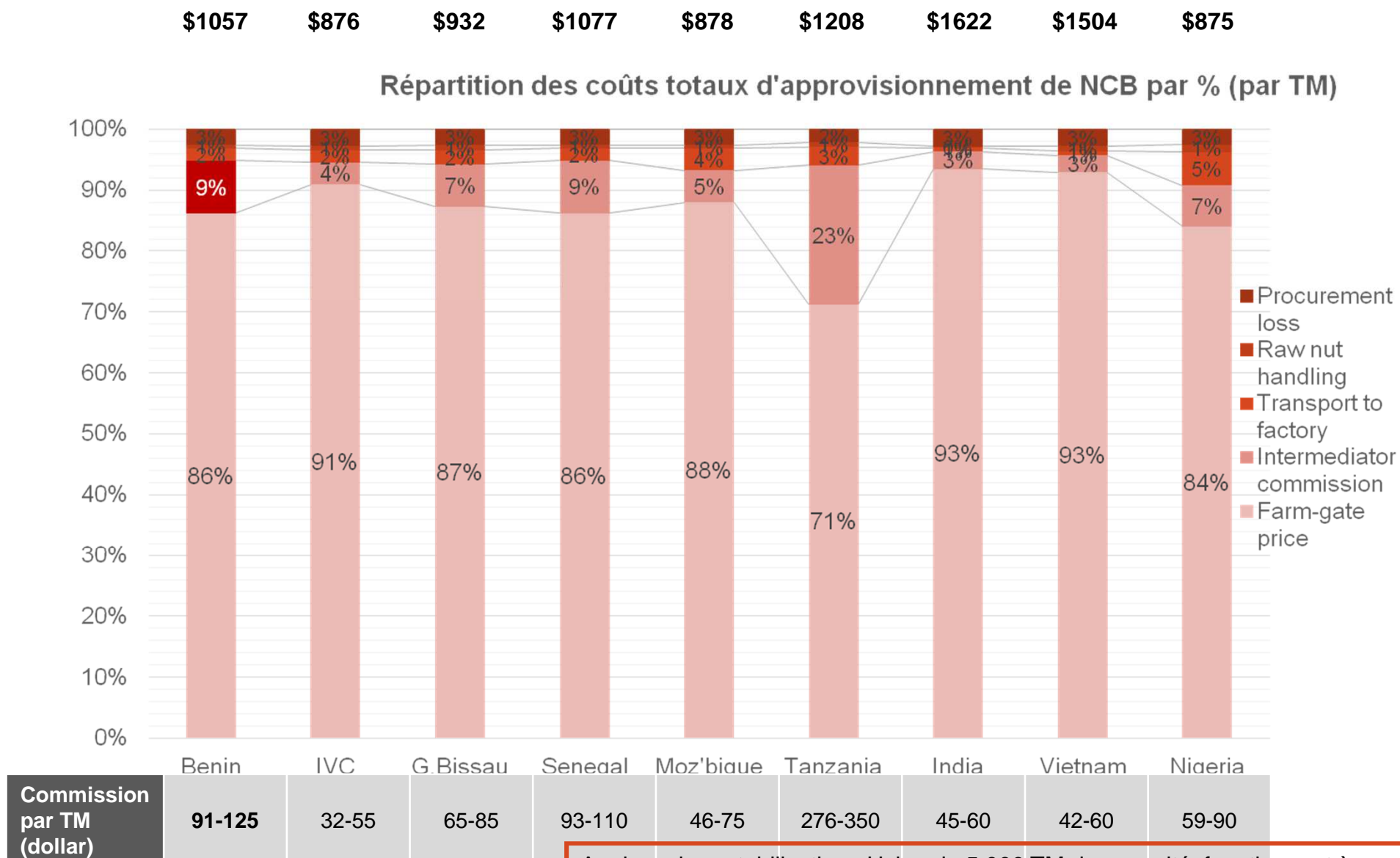
Analyse de rentabilisation : Usine d'une capacité de 5 000 TM , fonctionnant à environ 83 % de sa capacité au cours de la 3^e année

Les revenus réalisés par TM de NCB transformées en Guinée-Bissau, au Sénégal et en Tanzanie sont plus élevés que ceux des autres pairs africains, les revenus réalisés par l'Inde sont les plus élevés, compte tenu des marchés locaux



Source: TNS analysis

Coût élevé de l'approvisionnement en NCB de la transformation africaine tiré par des commissions intermédiaires importantes, le système de réception de la Tanzanie est l'un des plus grands intermédiaires

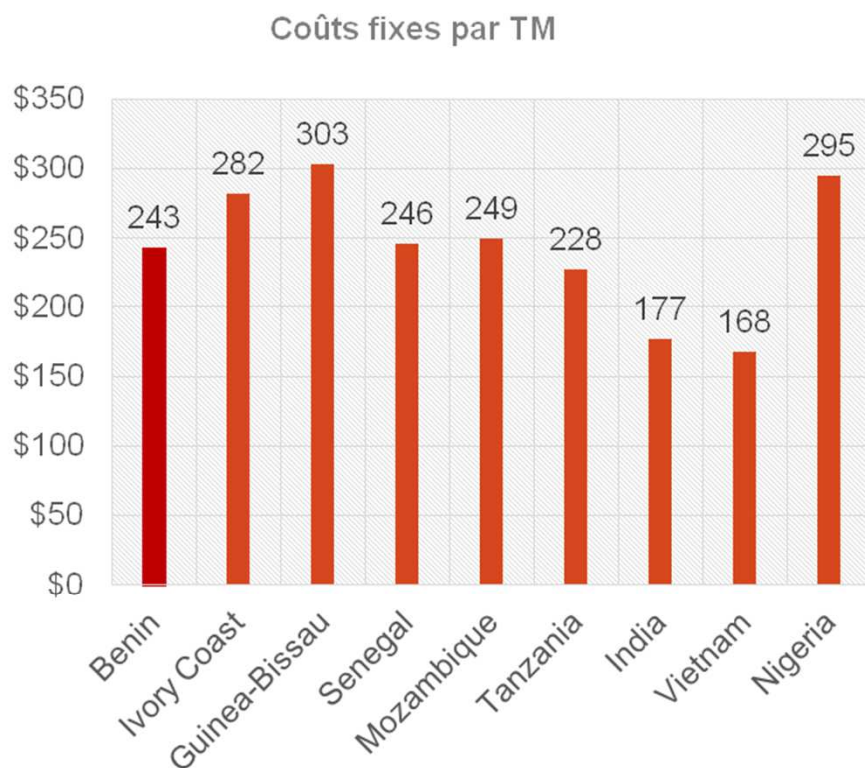


Source: TNS analysis

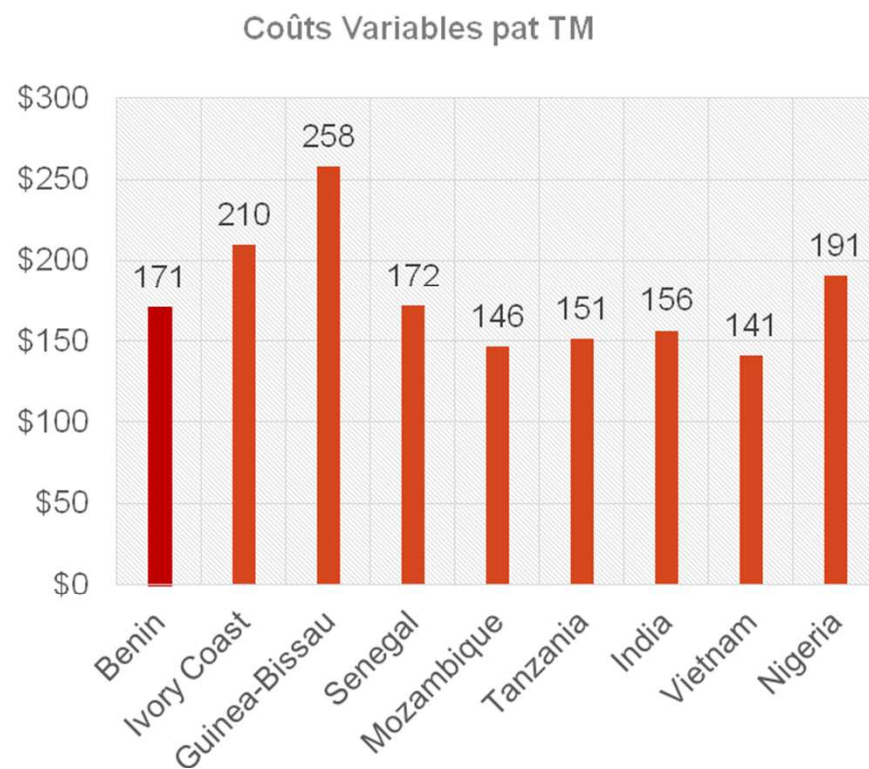
Analyse de rentabilisation : Usine de 5 000 TM de capacité, fonctionnant à environ 83 % de sa capacité au cours de la 3^e année

La transformation africaine demeure encore bien au-dessus des coûts fixes et variables que ceux de leurs pairs asiatiques, mais dans les 5 à 6 premières années, ils sont parvenus à une position concurrentielle sur le coût des opérations

LES TRANSFORMATEURS DU BENIN ENGAGENT LES MONTANTS LES PLUS BAS DES COÛTS FIXES PAR RAPPORT À LEURS PAIRS OUEST AFRICAINS



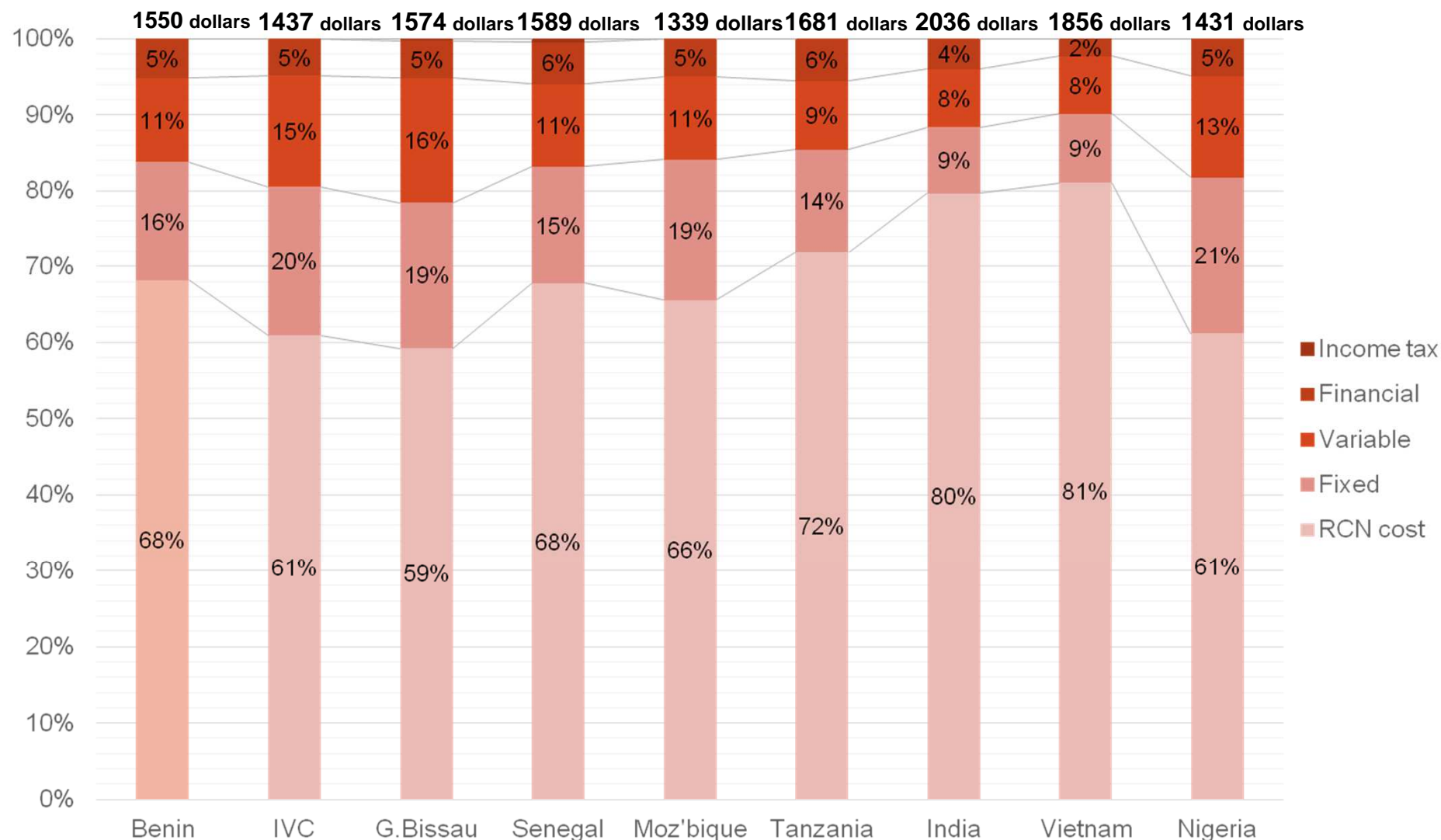
LES TRANSFORMATEURS DU BENIN ENGAGENT LES MONTANTS LES PLUS BAS DES COÛTS VARIABLES PAR RAPPORT À LEURS PAIRS OUEST AFRICAINS



Analyse de rentabilisation : Usine de 5 000 TM de capacité, fonctionnant à environ 83 % de sa capacité au cours de la 3^e année

De manière générale, en Afrique, les coûts élevés de NCB annulent sa compétitivité sur d'autres facteurs de coût ; dans le scénario actuel, la Côte d'Ivoire a le léger avantage

Répartition des coûts totaux d'approvisionnement de NCB par % (par TM)

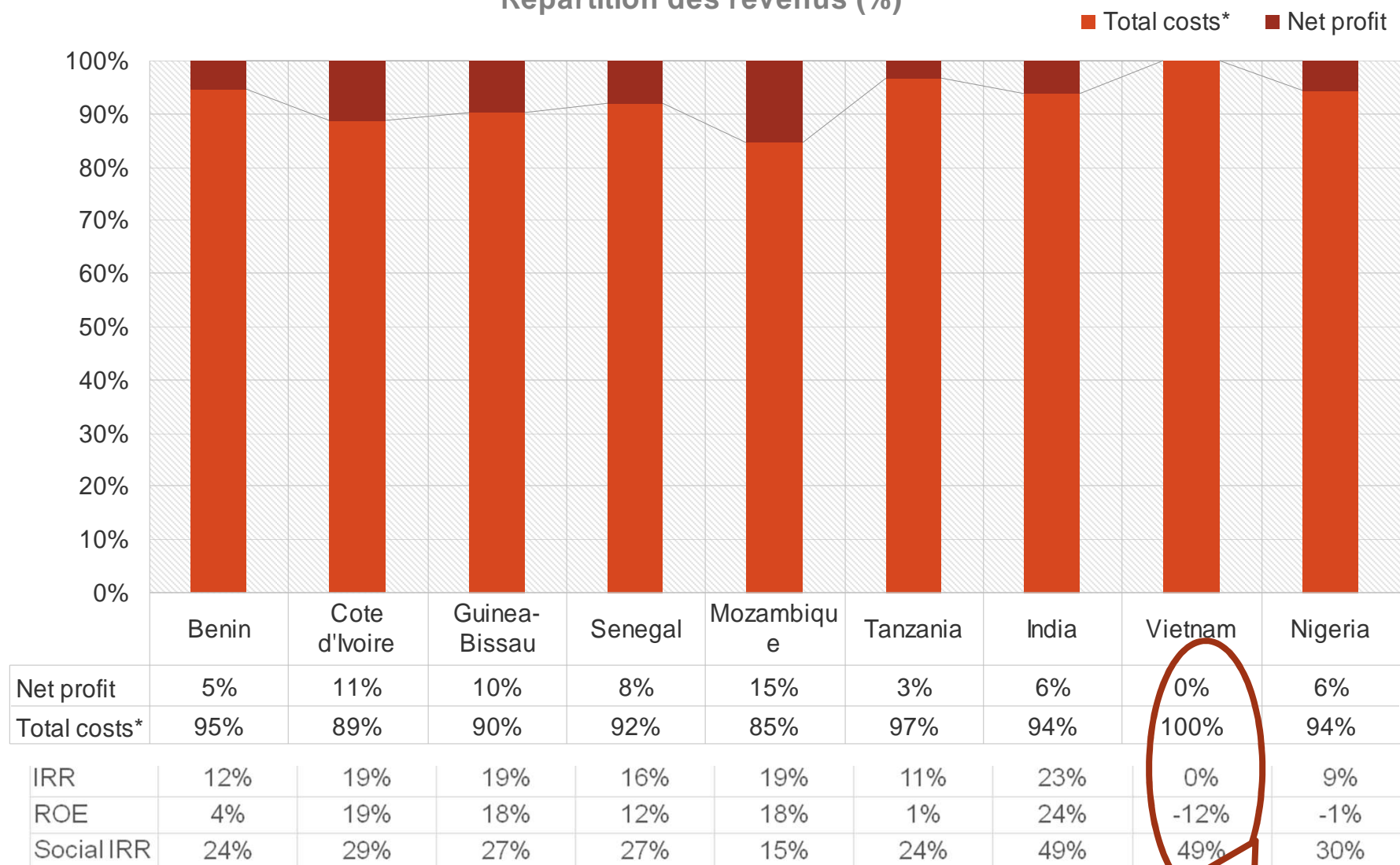


Notes : la majorité des nations ne prélèvent pas d'impôt sur le revenu sur les nouvelles entreprises à l'exception de la Guinée-Bissau, du Sénégal et du Vietnam
Source : analyse TNS

Usine fonctionnant à environ 83 % de sa capacité au cours de la 3^e année

Opportunité de transformation du Bénin dans des conditions existantes pas trop attrayantes ; fournit des rendements minimes de profit par rapport à ses pairs

Répartition des revenus (%)



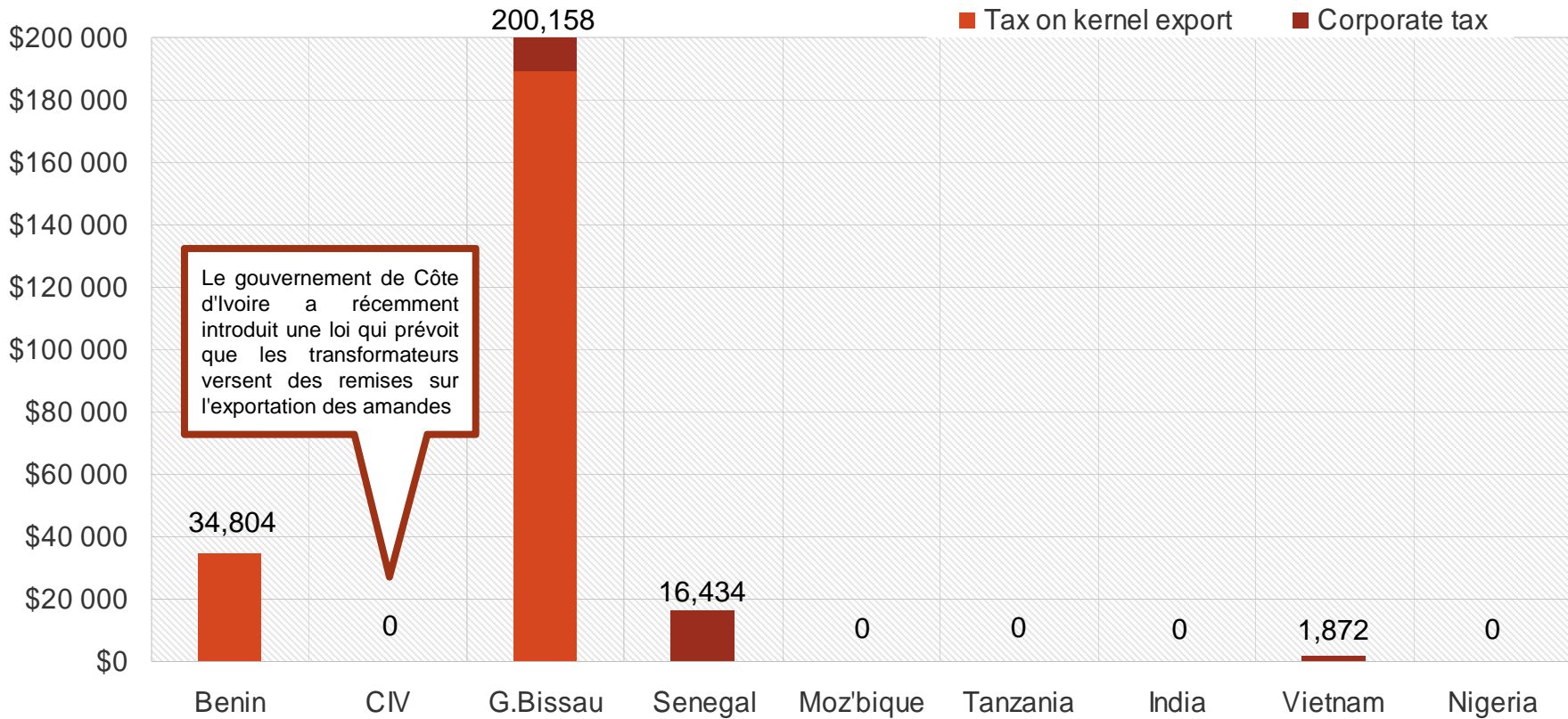
*Le coût total intègre tous les coûts fixes, variables, financiers et l'impôt sur les sociétés
Source : analyse TNS

Taux interne de rentabilité (TIR) sociale élevé en raison du prix élevé des NCB à la production

La transformation du Vietnam est plus viable sur de petits volumes

Seuls la Guinée-Bissau, le Sénégal et le Bénin disposent de taxes à l'exportation pour les amandes, l'Inde est le seul pays qui a une subvention à l'exportation des amandes

Taxes payées au gouvernement



| | | | | | | | | | |
|---------------------------------|--------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 100 % d'exonération fiscale | 8 ans | 6 ans | 2 ans | Néant | 3 ans | 8 ans | 5 ans | 2 ans | 5 ans |
| Avantage partiel allant jusqu'à | Néant | 8 ans | 7 ans | Néant | Néant | Néant | Néant | Néant | 8 ans |
| % de Taxe sur les amandes | 0,85 % | - | ~6 % | - | - | - | - | - | - |

Usine fonctionnant à environ 83 % de sa





Programme

- **DONNÉES DE RÉFÉRENCE SUR L'INDUSTRIE MONDIALE DE LA TRANSFORMATION**

- **DÉFIS CLÉS TENANT À LA TRANSFORMATION EN AFRIQUE -
UNE ÉTUDE DE CAS (risque lié à la politique)**

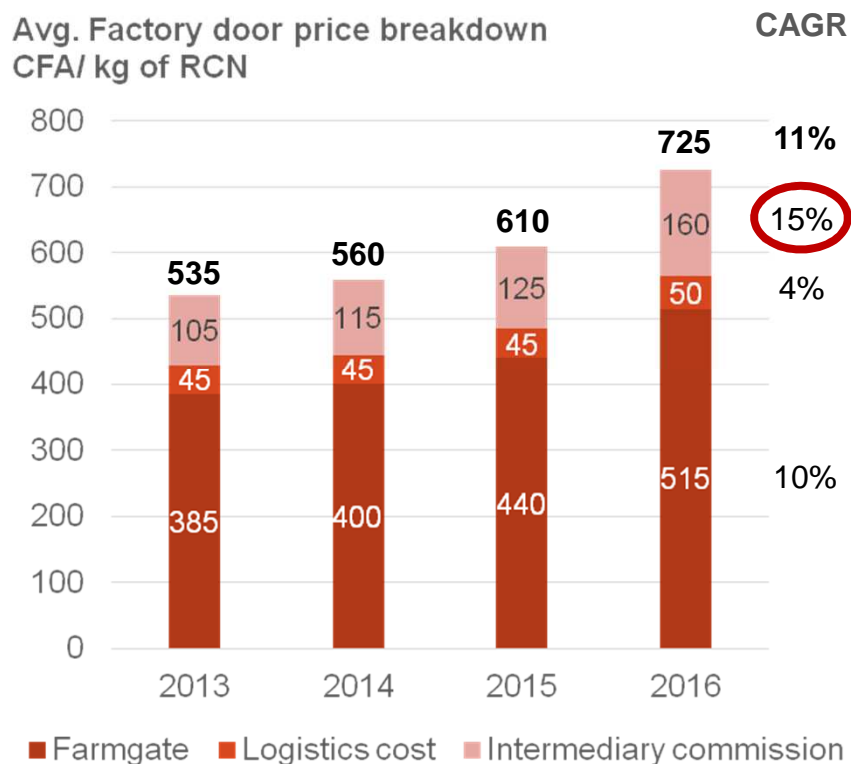
Les réformes politiques dans les différentes nations africaines portent préjudice aux transformateurs ; sans réforme politique, le scénario de la transformation intérieure pourrait se détériorer davantage – **Bénin - une étude de cas pour l'année 2016**

| CHANGEMENT DE POLITIQUE DANS LE PAYS | IMPLICATION ET IMPACT | AVANTAGE CONCURRENTIEL POUR LES NÉGOCIANTS |
|---|--|--|
|  CÔTE D'IVOIRE <ul style="list-style-type: none"> A introduit une taxe additionnelle à l'exportation de NCB de CFA ~46/ kg Avec de nouvelles taxes, taxe de FCA totale à l'exportation de NCB ~83/ kg | <ul style="list-style-type: none"> Implication : Les importateurs de NCB de la Côte d'Ivoire finiront par déboursier un montant additionnel de 140 dollars/TM de NCB Impact : De nombreux importateurs internationaux ont sauté l'étape de la Côte d'Ivoire et sont arrivés au Bénin pour leurs approvisionnement en NCB | <p>130 – 140 dollars par TM de NCB</p> <p>+</p> |
|  INDE <ul style="list-style-type: none"> A introduit un droit à l'importation de 9,36 % (valeur CIF) c'est-à-dire 150 dollars/TM de NCB Les importations en provenance des pays les moins avancés (PMA) sont exemptés du paiement de ce droit à l'importation | <ul style="list-style-type: none"> Implication : Depuis que le Bénin est classé comme étant un pays moins avancé, les importateurs de NCB du Bénin sont exonérés d'impôt d'environ 150 dollars/TM de NCB Impact: les acheteurs indiens sont en mesure de créer une ouverture afin de déboursier environ 150 dollars additionnels pour assurer leur approvisionnement, mettant ainsi les transformateurs nationaux dans une position désavantageuse | <p>150 – 160 dollars par TM de NCB</p> <p>=</p> <p>300 – 310 dollars par TM de NCB</p> |
| AVANTAGE TOTAL MONÉTAIRE DES NÉGOCIANTS POUR L'ACHAT DE NCB | | |

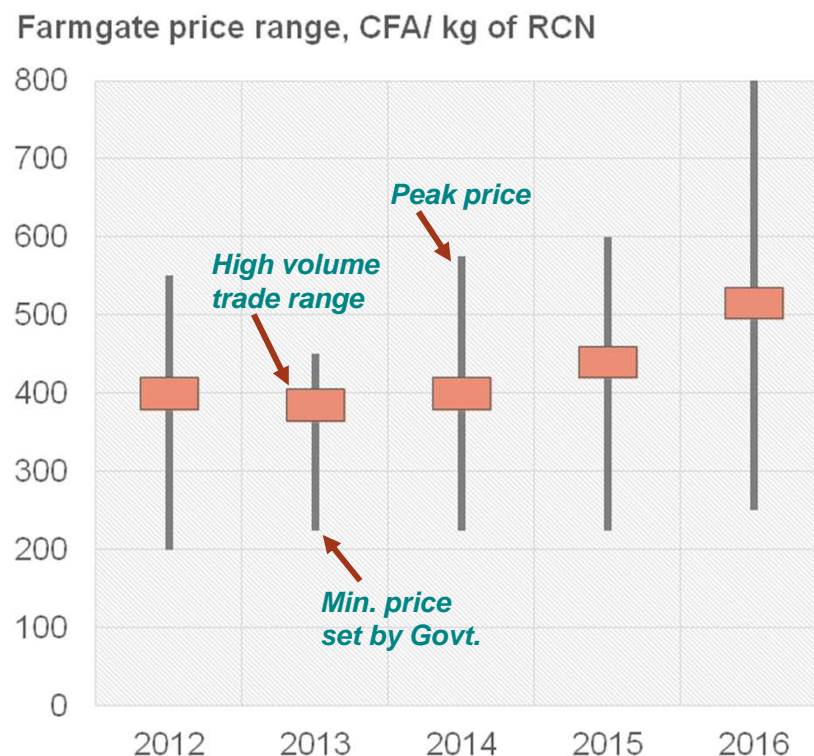
La concurrence acharnée des négociants/transformateurs de l'Inde pour les NCB du Bénin ne va augmenter que dans les prochaines années

L'implication clé des réformes politiques de la Côte d'Ivoire et de l'Inde a abouti à une hausse soudaine des prix départ usine des NCB du Bénin ...

PRIX PROHIBITIFS DES NCB DE MANIÈRE CONSIDÉRABLE PROVOQUÉS PAR UNE AUGMENTATION DES COMMISSIONS DES NÉGOCIANTS



LES PRIX DES NCB SONT DE PLUS EN PLUS VOLATILES EN RAISON DES MANŒUVRES DES NÉGOCIANTS



- En raison de la forte demande de NCB, les négociants et intermédiaires achètent des quantités excessives de NCB et procèdent à des ventes différées
- Cette situation entraîne une inflation des prix et des revenus de commissions exorbitants pour les négociants ; les autres parties prenantes se retrouvent dans une situation désavantageuse
- IMPLICATION** : la concurrence acharnée des négociants/transformateurs de l'Inde pour les NCB du Bénin ne connaîtra une inflation des prix des NCB que dans les prochaines années

Note : les prix bord-champ des NCB mentionnés ci-dessus sont calculés sur la base des intrants de multiples transformateurs et négociants nationaux
Source : entretiens préliminaires ; Responsables gouvernementaux. Statistiques ; analyse TNS

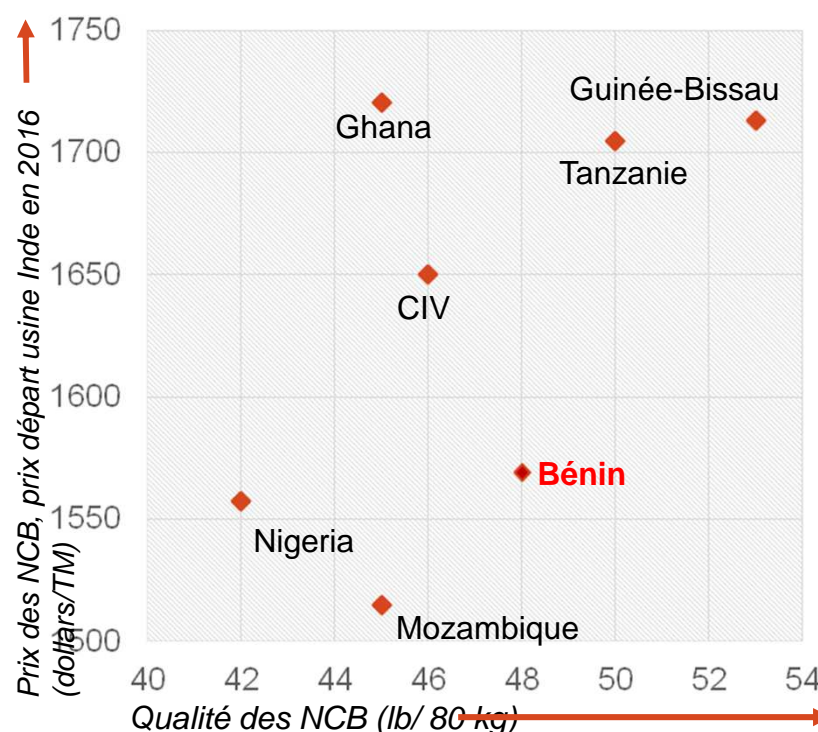
Il est nécessaire d'atténuer le désavantage concurrentiel mondial de l'Afrique

**Scénario
actuel**

Les transformateurs indiens ont doublé les avantages de l'importation des NCB du Bénin ; ils ne paient aucune taxe à l'exportation des NCB et sont exemptés de droits de douane en Inde

Les NCB du Bénin offrant le meilleur rapport qualité-prix pour le transformateur indien

| Importation de NCB à partir du pays | Présence de taxe à l'exportation sur les NCB | Exemptés de droits de douane indiens* |
|---|--|---------------------------------------|
| Bénin | Non | ✓ |
| Guinée-Bissau | Oui | ✓ |
| Mozambique | Oui | ✓ |
| Tanzanie | Oui | ✓ |
| Nigeria | Non | ✗ |
| Ghana | Non | ✗ |
| (Seuls les pays ayant intégré la production de NCB > 40 000 TM) | | |



Avantages de la taxe d'exportation de NCB

- Permet de normaliser les prix des NCB et réduit la volatilité
- Potentiel pour l'état de gagner environ 14-16 millions de dollars ** de recettes annuelles à partir des taxes sur les NCB
- Les pays africains qui ont introduit des taxes sur les NCB et tirent parti et ont gagné des bénéfices dans la transformation : **le Mozambique et la Côte d'Ivoire**

Dangers potentiels

- **L'identification du taux optimal de l'impôt sur les NCB** est une tâche critique
- **Commerce transfrontalier** : des patrouilles frontalières fortes seraient nécessaires afin d'interdire la vente des NCB au Togo et au Nigeria
- Ventes illégales à partir du port

*Ceci est parmi les grandes nations de production de cajou en Afrique ; la Gambie, le Togo et le Burkina Faso chutent de la même catégorie, mais disposent d'une production minimale de NCB ; **

On suppose qu'un prix franco à bord de NCB allant de 1 300 à 1 500 dollars, taux de taxe à l'exportation de NCB de 15 % et quantité exportée = 75 000 TM

Source : Prédiction ; appels initiaux ; étude documentaire