

Consumo de cigarrillos ilícitos en Europa

Resultados para el año natural 2024

11 de junio de 2025



Nota importante

El presente informe de conclusiones clave (el «Informe») ha sido elaborado por KPMG LLP. El Informe fue encargado por PMPSA (Philip Morris Products SA), descrito en este Aviso Importante y en este Informe como el «beneficiario», sobre la base establecida en un contrato privado acordado entre el beneficiario y KPMG LLP con fecha 17 de febrero de 2025.

El Informe está escrito en inglés. La versión en inglés del Informe prevalecerá en caso de conflicto entre esta y cualquier otra versión traducida a un idioma que no sea el inglés.

Las fuentes de información, el alcance de nuestro trabajo y las limitaciones del alcance y de las fuentes se exponen en las notas a pie de página y en la metodología contenidas en el presente Informe. El alcance de nuestro trabajo, las fuentes de información utilizadas y cualquier limitación del alcance y de las fuentes se fijaron de común acuerdo con el beneficiario. Nos hemos cerciorado, en la medida de lo posible, de que la información presentada en este Informe es coherente con las fuentes de información utilizadas, pero no hemos tratado de establecer la fiabilidad de las fuentes de información por referencia a otras pruebas. Hemos confiado y asumido, sin verificación independiente, la exactitud e integridad de la información disponible en fuentes públicas y de terceros.

Las conclusiones contenidas en este Informe son las de KPMG LLP. El Informe no incluye opiniones de PMPSA.

Este Informe no ha sido diseñado para beneficiar a ninguna organización específica distinta del beneficiario. En la elaboración de este Informe no hemos tenido en cuenta los intereses, necesidades o circunstancias de ninguna organización específica distinta del beneficiario. Este Informe no es adecuado para ser utilizado por ninguna parte (distinta del beneficiario) que desee adquirir derechos o hacer valer reclamaciones contra KPMG LLP para ningún propósito o en ningún contexto. Como tal, cualquier persona o entidad (distinta del beneficiario) que lea este Informe y decida basarse en él (o en cualquier parte del mismo) lo hará por su cuenta y riesgo. En la máxima medida permitida por la ley, KPMG LLP no asume ninguna responsabilidad y no aceptará ninguna responsabilidad con respecto a este Informe ante ninguna parte distinta del beneficiario.

En particular, y sin limitar la declaración general anterior, aunque hemos preparado este Informe de acuerdo con el beneficiario, este Informe no se ha preparado en beneficio de ningún otro fabricante de productos del tabaco ni de ninguna otra persona o entidad que pudiera tener un interés en las cuestiones tratadas en este Informe, incluyendo, por ejemplo, a quienes trabajan o supervisan los sectores del tabaco o de la salud pública o a quienes suministran bienes o servicios a quienes operan en dichos sectores.



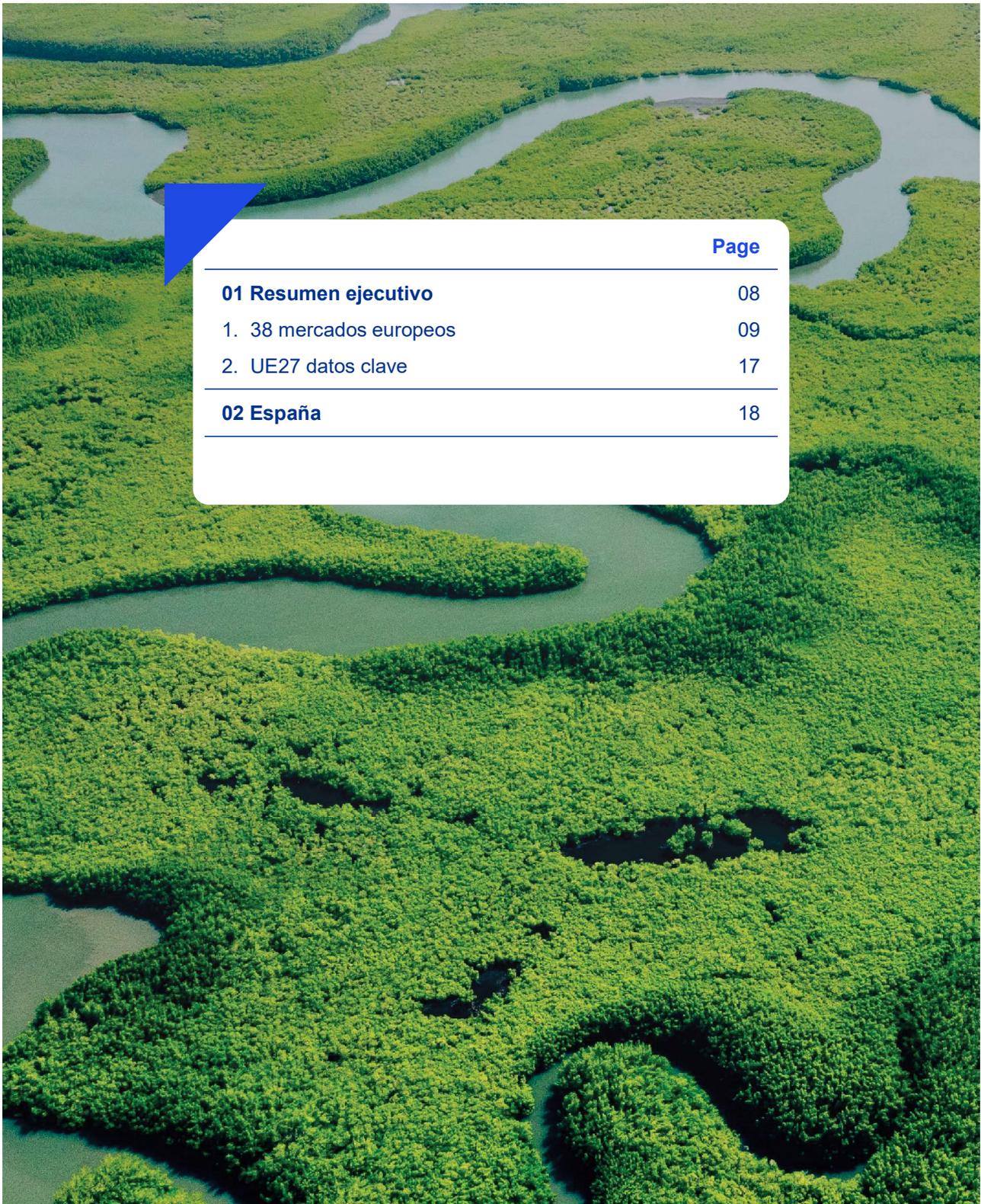
Glosario

~	Aproximadamente
BAT	British American Tobacco plc
Bn	Miles de millones
C&C	Falsificaciones y Contrabando, incluyendo Illicit Whites
CAGR	Tasa compuesta de crecimiento anual
Cálculos de Flujos Europeos	Metodología principal para medir el consumo en un mercado. La metodología ha sido desarrollada por KPMG LLP a medida con el fin específico de medir las entradas y salidas de cigarrillos en el ámbito de este proyecto
Cigarrillo	Cualquier producto manufacturado que contenga tabaco y esté destinado a ser quemado en condiciones normales de uso
Consumo	Consumo total real de cigarrillos en un mercado, incluido el Consumo Doméstico Legal (LDC) y los productos ilícitos, así como los adquiridos legalmente en el extranjero
Consumo diario medio	Consumo medio diario de la población en edad legal de fumar
Consumo total medido	Consumo total de cigarrillos para las categorías de consumo que pueden medirse. En Ucrania, la investigación sobre el intercambio de cajetillas no identifica los mercados de origen de las cajetillas recogidas. Debido a esta limitación, no puede realizarse ninguna estimación de ND(L)
Contrabando (CB)	Productos auténticos que han sido comprados en un país con impuestos más bajos y que sobrepasan los límites fronterizos legales o adquiridos sin impuestos con fines de exportación para ser revendidos ilegalmente (con beneficio económico) en un mercado con precios más altos
Duty Free	Cigarrillos comprados sin pagar derechos de aduana ni impuestos especiales. Los consumidores pueden comprar cigarrillos libres de impuestos al entrar o salir de la UE-27 (incluidas Suiza y Noruega) por tierra, mar o aire en tiendas libres de impuestos legales (Duty Free)
EC	Comisión Europea
Entradas	Entradas de producto no doméstico en un mercado. Consulte la sección de metodología para más detalles
EU/EU27	Unión Europea
Falsificaciones (CF)	Cigarrillos fabricados y vendidos ilegalmente por una parte distinta del propietario original de la marca. En este informe, los volúmenes de falsificaciones proceden de los fabricantes (BAT, IB, JTI y PMI) que participan en las encuestas sobre cajetillas vacías realizadas por agencias de investigación externas. No se incluyen otras falsificaciones en los volúmenes comunicados debido a la falta de información
IB	Imperial Brands PLC
Illicit Whites (IW)	Cigarrillos que suelen fabricarse legalmente en un país/mercado pero que, según los indicios, han sido objeto de contrabando transfronterizo durante su tránsito hacia el mercado de destino examinado, donde tienen una distribución legal limitada o nula y se venden sin pagar impuestos
Illicit Whites with no country-specific labelling	Productos marcados como libres de impuestos o destinados a la exportación, pero vendidos ilegalmente a través de canales minoristas nacionales
Impuestos del tabaco	Suma de todos los tipos de impuestos que gravan los productos del tabaco, incluido el IVA. Existen dos métodos básicos de gravamen del tabaco: Los impuestos normales o específicos se basan en una cantidad fija de impuesto por unidad (por ejemplo, cigarrillo); estos impuestos se diferencian según el tipo de tabaco. Los impuestos ad valorem se calculan como un porcentaje de margen sobre un valor determinado, normalmente el precio de venta al por menor o al por mayor, e incluyen cualquier impuesto sobre el valor añadido
IMS	Ventas en el mercado (fuente principal de los volúmenes de ventas interiores legales)

Glosario (cont.)

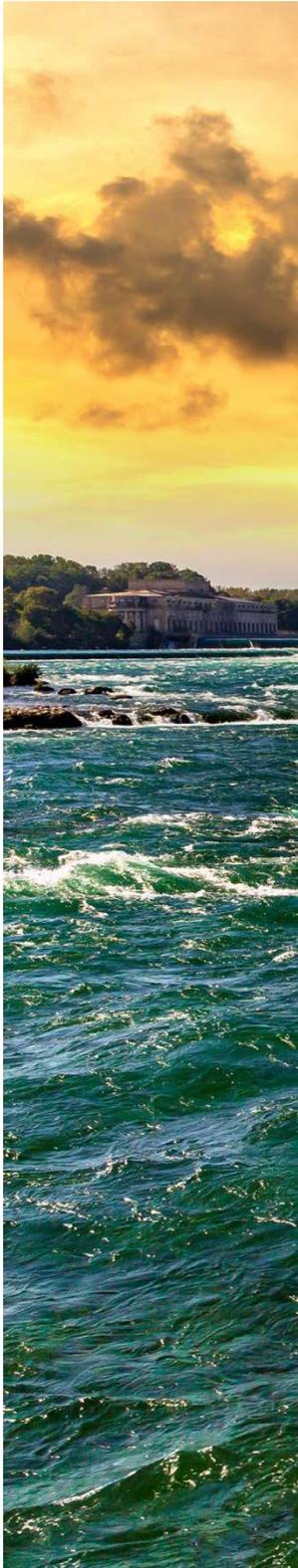
JTI	JT International SA
KPMG LLP	KPMG Limited Liability Partnership, también abreviado a KPMG
LDC	El consumo doméstico legal se define como las ventas domésticas legales (LDS) netas de salidas
LDS	Ventas nacionales legales de productos nacionales genuinos a través de canales nacionales legítimos basados en datos de ventas en el mercado (IMS)
m	Millones
ND	Producto No-Doméstico – producto que procede de un mercado distinto de aquel en el que se consume
ND(L)	No-doméstico (legal): producto introducido legalmente en el mercado por los consumidores, por ejemplo, durante un viaje transfronterizo
No específico	La variante de mercado no especificada se refiere a los paquetes de cigarrillos que no llevan un etiquetado de mercado específico o un etiquetado Duty Free
OCG	Grupo de crimen organizado
OLAF	Oficina Europea Anti-fraude
País de origen	País del que se consideran originarios los envases recogidos. Esto se determina por el sello fiscal que figura en el envase o, en caso de que no aparezca el sello fiscal, por las advertencias sanitarias y las características del envase
Periodo del informe	Periodo cubierto por el informe (2020-2024)
PMI	Philip Morris International
PMPSA	Philip Morris Products SA
ppt	Puntos porcentuales
Prevalencia del hábito de fumar	Porcentaje de fumadores en la población total en edad legal de fumar
Productos ilegales etiquetados para “venta Duty Free”	Products marked as Duty Free or for export, but sold illegally through domestic retail channels
Salidas	Salidas del producto de un mercado. A efectos del cálculo de los flujos europeos, las salidas se refieren a otros mercados del estudio. Consulte la sección de metodología para más detalles
UNWTO	Organización Mundial del Turismo de Naciones Unidas
WAP	El precio medio ponderado de los cigarrillos calculado por referencia al valor total de todos los cigarrillos despachados a consumo, basado en el precio de venta al por menor incluidos todos los impuestos, dividido por la cantidad total de cigarrillos despachados a consumo. El WAP procede de las Tablas de Impuestos Especiales de la Comisión Europea
Zonas no controladas por el gobierno	Zonas de la parte septentrional de Chipre en las que el Gobierno de la República de Chipre no ejerce un control efectivo. Según la definición del Reglamento de la Línea Verde de la Comisión Europea

Contenido



	Page
01 Resumen ejecutivo	08
1. 38 mercados europeos	09
2. UE27 datos clave	17
02 España	18

Sobre este informe



Este informe es el resultado de 2025 de un estudio anual que estima la escala y el desarrollo del mercado ilícito de cigarrillos en 38 mercados europeos. Este informe fue encargado por Philip Morris Products SA para los datos correspondientes al año natural 2024. Philip Morris Products SA encargó previamente a KPMG LLP la realización de este informe para los datos correspondientes a los años naturales 2020 a 2023.

Este estudio abarca 38 mercados europeos, que son la UE27, Albania, Bosnia y Herzegovina, Kosovo, Moldavia, Montenegro, Macedonia del Norte, Noruega, Serbia, Suiza, Ucrania y el Reino Unido.

Este estudio contiene una visión general de los 38 mercados, así como una comparación entre los mercados de la UE27 y los de fuera de la UE27. También hay informes individuales para cada uno de los 38 mercados. Para más información sobre el ámbito de trabajo acordado, véanse los apéndices de este Informe.

Cabe señalar que cuestiones externas como la pandemia de COVID-19 y la guerra en curso en Ucrania influyeron en los resultados entre 2020 y 2022, y de 2022 en adelante, respectivamente.

La metodología utilizada para estimar el tamaño del mercado ilícito de cigarrillos en relación con los estudios anuales anteriores se ha seguido aplicando de forma coherente en este Informe, y las fuentes de datos subyacentes siguen siendo las mismas. La metodología se basa en una combinación de datos fidedignos, como las ventas legales de cigarrillos, datos sobre viajes, datos de dominio público, como la prevalencia del tabaquismo y los precios medios de los cigarrillos, y las encuestas sobre cajetillas vacías encargadas por separado por varios fabricantes de tabaco y realizadas por agencias independientes de investigación de mercado. El enfoque de KPMG consiste en examinar estos datos para elaborar las estimaciones pertinentes. La metodología general se detalla en el presente informe.

Este informe hace referencia a las entrevistas con las fuerzas del orden, que tuvieron lugar como parte del proceso de investigación para este estudio.



Resumen ejecutivo

Resumen ejecutivo

52.200 millones

Cigarrillos de contrabando y falsificados consumidos

+80 millones en 2023
+0,2% en 2023



Del consumo total fue C&C

+0,1ppt en 2023

€19.400 millones

Pérdida de ingresos fiscales estimada^(a)

+€2.700 millones en 2023
+16,4% en 2023

El consumo total de cigarrillos en los 38 mercados europeos continua con su tendencia descendente

- El consumo total de cigarrillos descendió un 0,7%, debido principalmente a una caída del 1,6% en el Consumo Doméstico Legal (LDC)⁽¹⁾
- Este descenso de LDC se ha visto parcialmente compensado por el aumento del consumo No-Doméstico, con un aumento de su volumen del 4,4%
- Dentro de los volúmenes no-domésticos, los volúmenes no-domésticos legales (ND(L)) continuaron creciendo y contribuyeron a casi todo el crecimiento. Mientras que el consumo ilícito de cigarrillos (C&C) aumentó ligeramente.

El contrabando y la falsificación (C&C) se han mantenido relativamente estáticos

- El consumo ilícito en los 38 mercados creció marginalmente un 0,2% en 2024 hasta alcanzar los 52.200 millones de cigarrillos, lo que representa el 10% del consumo total
- Si estos cigarrillos se hubieran adquirido legalmente en los mercados en los que se consumieron, se habrían recaudado unos 19.400 millones de euros adicionales en impuestos en los 38 mercados^(a)
- El crecimiento marginal del consumo ilícito se debe al crecimiento del volumen en un gran número de mercados, pero especialmente en Francia y los Países Bajos. Sin embargo, los grandes descensos de volumen observados en 3 de los 4 principales mercados de consumo ilícito (Ucrania, Reino Unido y Grecia) han atenuado el crecimiento global del volumen a escala europea
- 25 de los 38 mercados europeos registraron porcentajes de consumo ilícito inferiores al 10% del consumo total. Luxemburgo, Bulgaria, Alemania, Portugal, Bosnia y Herzegovina, Italia, Macedonia del Norte y Moldavia registraron las cuotas más bajas de toda Europa en 2024

Los volúmenes de Illicit Whites y Falsificaciones aumentaron, mientras los volúmenes de otros C&C decrecieron

- La composición de los C&C en los 38 mercados europeos continúa evolucionando, con incrementos de volúmenes en Illicit Whites y Falsificaciones, y reducción del volumen de otros C&C en 2024. Los volúmenes de falsificaciones registraron el crecimiento más rápido, con un aumento del 8,7%, mientras que los volúmenes de Illicit Whites aumentaron un 7%. Los volúmenes de otros C&C disminuyeron 9,9%

Las fuerzas del orden pusieron de manifiesto que la naturaleza del consumo ilícito de cigarrillos en Europa y sus esfuerzos para combatirlo, están evolucionando⁽³⁾

- Un tema clave este año ha sido cómo los grupos delictivos organizados (OCGs) están optimizando sus cadenas de valor en la producción y distribución de cigarrillos ilícitos
- Los OCGs están trasladando la producción más cerca de los mercados finales para reducir costes y mejorar la eficiencia. Están perfeccionando la gestión de inventarios y utilizando diversos métodos de transporte para reducir los riesgos de detección
- El cambio hacia canales directos al consumidor, como las plataformas en línea, les permite eludir los puntos de venta tradicionales, lo que complica la labor de las fuerzas de seguridad

El consumo de tabaco calentado continúa creciendo, sobre todo impulsado por LDC, aunque el ND(L) está emergiendo

- Nuestro análisis del consumo de tabaco calentado en 10 mercados europeos (República Checa, Alemania, Grecia, Hungría, Italia, Lituania, Polonia, Rumanía, España y Reino Unido) destaca que el consumo aumentó un 9,1% en 2024, impulsado principalmente por el Consumo Doméstico Legal (LDC), que creció un 8,3%. El consumo no doméstico creció un 21,3%
- El consumo de contrabando de tabaco calentado representó el 0,9% del consumo total, sin que se identificaran flujos de falsificación. Los mayores volúmenes de contrabando se registraron en Alemania y Polonia, y el Reino Unido registró la mayor cuota de consumo de contrabando, con un 7,8%.
- Los flujos de entrada legales no nacionales variaron, siendo Alemania el país con mayor volumen, con 2.010 millones de consumibles (29,5% del consumo total). Las entradas de contrabando fueron inferiores a las de cigarrillos, pero su cuota varía según los mercados.

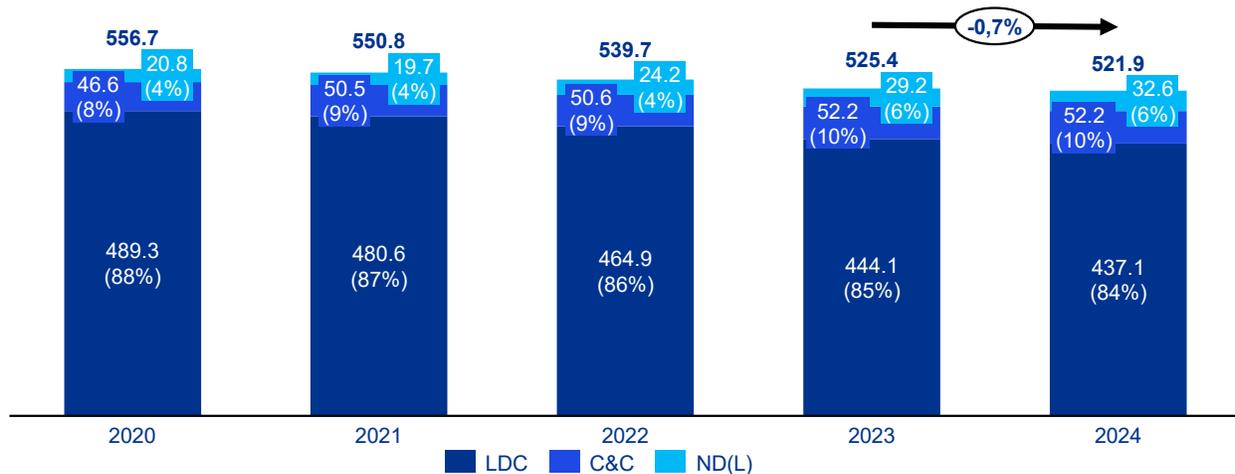
Nota: (a) Los ingresos fiscales perdidos representan los impuestos especiales y el IVA estimados si los volúmenes de C&C se hubieran consumido legalmente en los países del estudio (b) a falsificación sólo puede ser identificada por los fabricantes mediante el examen forense de sus marcas recogidas en las encuestas de envases vacíos. Dado que sólo BAT, IB, JTI y PMI participan en las encuestas sobre envases vacíos utilizadas en este informe, la falsificación sólo puede identificarse a partir de estos fabricantes

Fuente: (1) Los resultados de los 38 mercados/UE27 son una agregación de los resultados del Cálculo de Flujos Europeos para esos mercados; en la sección de metodología de este informe figura una metodología detallada y una lista de fuentes para cada mercado. (2) Datos de viajes de la OMT y Euromonitor (3) Entrevistas de KPMG con las fuerzas de seguridad europeas

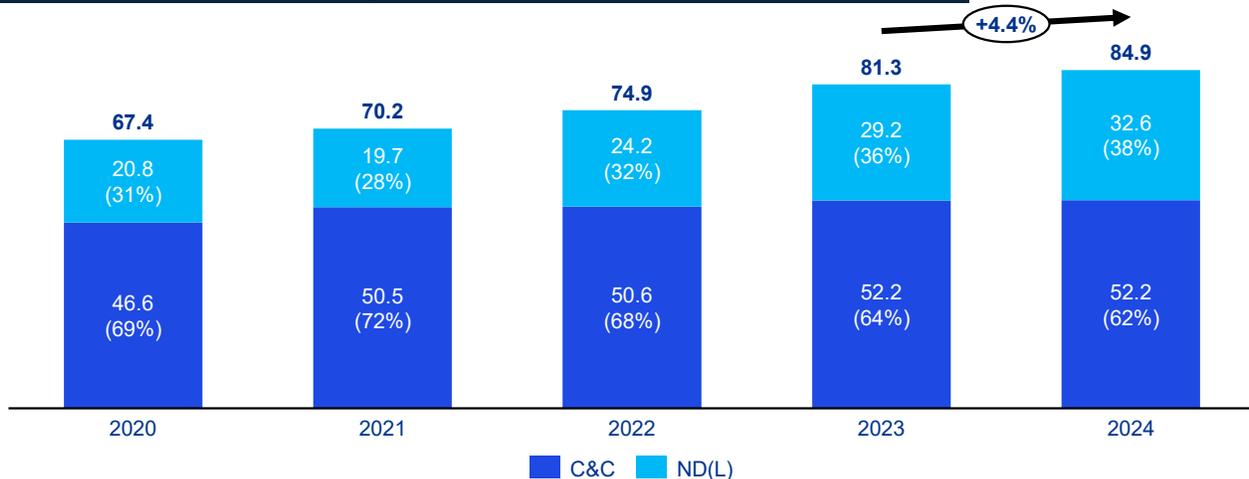
Tendencias de consumo de cigarrillos

- El consumo total de cigarrillos en los 38 mercados europeos siguió disminuyendo, con un descenso del 0,7% en 2024
- Este descenso se debe principalmente a una disminución del Consumo Legal Doméstico (CLD) del 1,6%
- En cambio, el consumo de cigarrillos No Doméstico ha seguido aumentando, y creció un 4,4% in 2024
- Los volúmenes legales no domésticos (ND(L)) siguieron aumentando en 2024, continuando la tendencia de crecimiento a largo plazo desde las cifras más bajas observadas en 2020 y 2021 debido a las restricciones de viaje relacionadas con COVID(2)(3), aunque permanecen por debajo de los niveles previos al COVID
- Los volúmenes ilícitos (C&C) aumentaron marginalmente en 80 mil millones de cigarrillos en 2024 y representaron el 62% del consumo no doméstico de cigarrillos

Consumo total de cigarrillos manufacturados en los 38 mercados europeos, 2020-2024 (miles de millones de cigarrillos)⁽¹⁾



Consumo de cigarrillos no-domésticos en los 38 mercados europeos, 2020-2024 (miles de millones de cigarrillos)⁽¹⁾



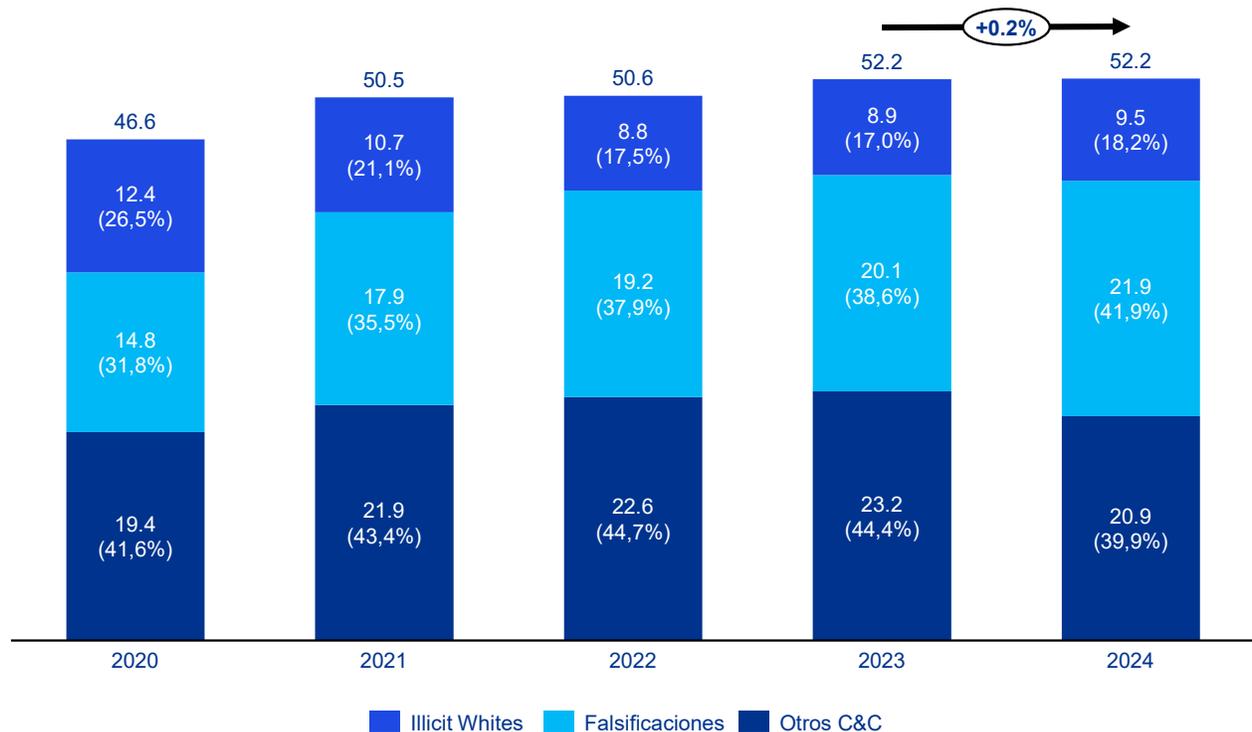
Notas: (a) Debido al redondeo, la diferencia entre los totales mostrados en el gráfico o en el comentario puede variar con respecto a los reales

Fuentes: (1) Los resultados a nivel de 38 mercados son una agregación de los resultados del Cálculo de Flujos Europeos para los 38 mercados; en la sección de metodología de este Informe figura una metodología detallada y una lista de fuentes para cada mercado; (2) OMT; (3) Euromonitor;

Tendencias por tipo de C&C

- Los volúmenes totales de C&C aumentaron de forma marginal en 80 millones hasta los 52.200 millones de cigarrillos en 2024
- El consumo de C&C en los 38 mercados europeos continúa evolucionando, con un incremento del volumen de Illicit Whites y falsificaciones, y una disminución del volumen de otros C&C en 2024
 - Los volúmenes de falsificaciones registraron el crecimiento más rápido, con un +8,7%
 - Los volúmenes de Illicit Whites incrementaron un 7%
 - Los volúmenes de otros C&C incrementaron en 9,9%

Tendencias por tipo de C&C en los 38 mercados europeos, 2020-2024
(miles de millones de cigarrillos)⁽¹⁾

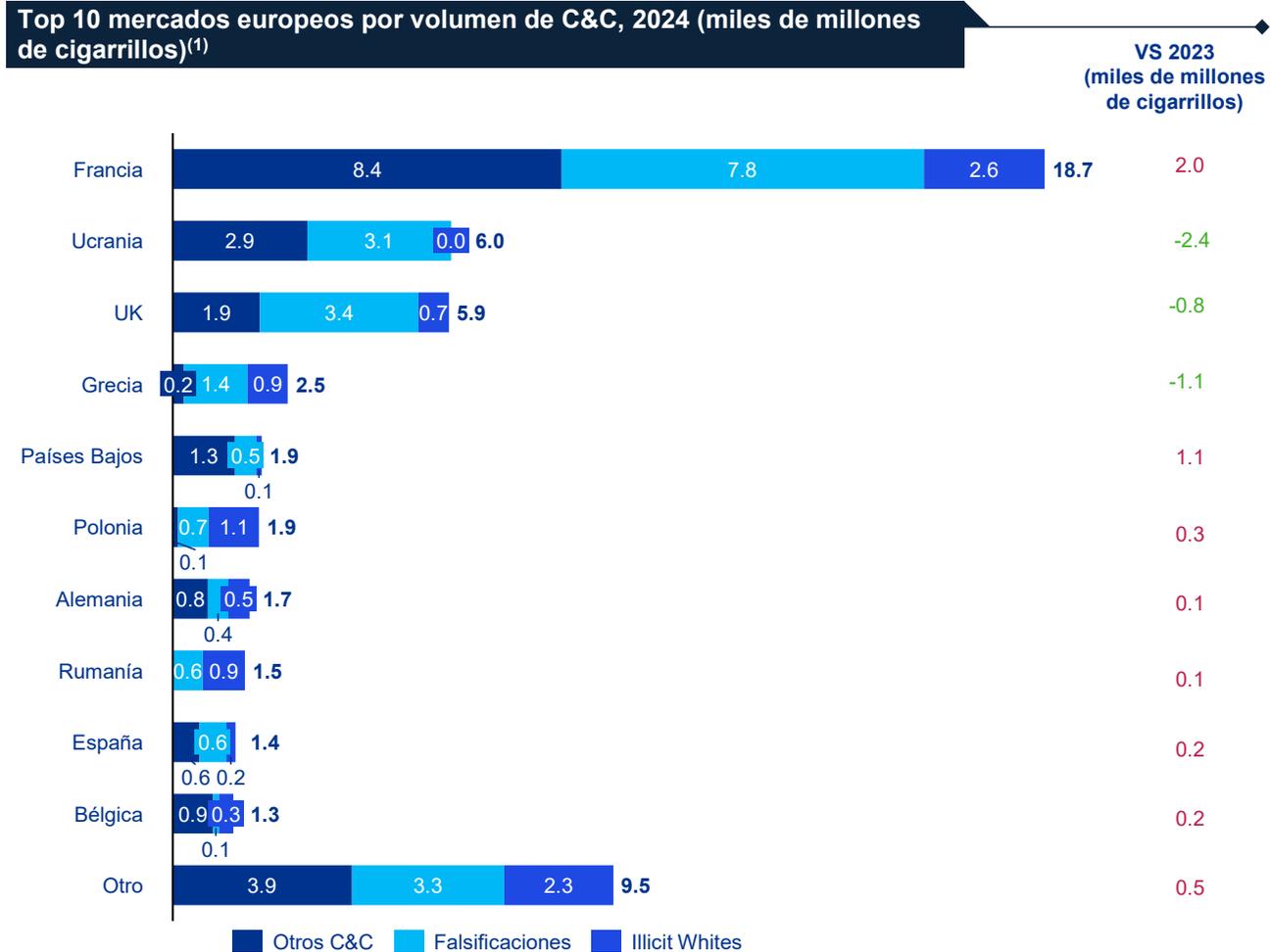


Notas: (a) Debido al redondeo, la diferencia entre los totales mostrados en el gráfico o en el comentario puede variar con respecto a los reales

Fuentes: (1) Los resultados a nivel de 38 mercados son una agregación de los resultados del Cálculo de Flujos Europeos para los 38 mercados; en la sección de metodología de este Informe figura una metodología detallada y una lista de fuentes para cada mercado; (2) OMT; (3) Euromonitor;

Mercados clave de C&C

- El aumento global del consumo ilícito se ha debido al incremento registrado en un gran número de mercados. Sin embargo, los grandes descensos observados en 3 de los 4 principales mercados de consumo ilícito (Ucrania, Reino Unido y Grecia) han atenuado el crecimiento global a nivel europeo
- En Ucrania se registró el mayor descenso del consumo ilícito, con 2.400 millones de euros o un 29% menos en 2024 (frente a un aumento de 1.100 millones o un 14% en 2023); impulsado por una reducción del 43% (2.200 millones) en Otros C&C y una reducción del 8% (300 millones) en Falsificación
- Los volúmenes de C&C del Reino Unido disminuyeron en 800 millones en 2024, impulsados por un descenso del 14% (600 millones) en Falsificaciones y del 9% (200 millones) en Otros C&C
- Los volúmenes de C&C de Grecia disminuyeron en 1.100 millones en 2024, impulsados por un descenso de 800 millones de cigarrillos falsificados, un descenso de 100 millones de Illicit Whites y un descenso de 100 millones de Otros C&C
- El aumento del consumo de cigarrillos ilícitos en 2024 fue impulsado principalmente por Francia y Países Bajos
- Francia sigue siendo el mayor mercado de cigarrillos ilícitos de los 38 incluidos en el estudio y registró el mayor aumento del consumo ilícito en 2024, con 2.000 millones de cigarrillos, impulsado por un incremento de 1.500 millones en falsificaciones y de 1.000 millones de Illicit Whites, compensado en parte por un descenso de 500 millones en Otros C&C
- Los volúmenes de C&C de los Países Bajos aumentaron en 1.100 millones en 2024, impulsados por un incremento de 800 millones en Otros C&C, y un aumento de 300 millones en Falsificaciones



Notas: (a) Debido al redondeo, la diferencia entre los totales mostrados en el gráfico o en el comentario puede variar con respecto a los reales

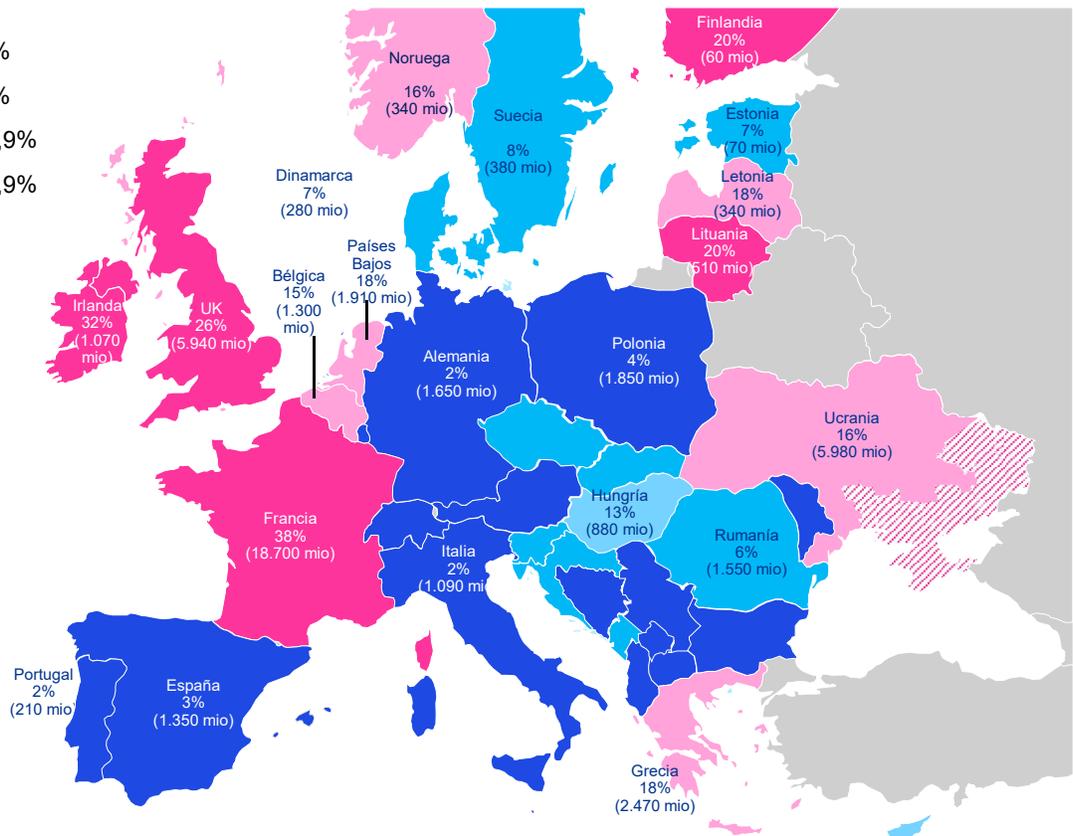
Fuentes: (1) Los resultados a nivel de 38 mercados son una agregación de los resultados del Cálculo de Flujos Europeos para los 38 mercados; en la sección de metodología de este Informe figura una metodología detallada y una lista de fuentes para cada mercado; (2) OMT; (3) Euromonitor;

Tendencias de consumo de C&C

- 25 de los 38 mercados europeos tienen cuotas de consumo ilícito del total del consumo de menos del 10%
- Las cuotas de consumo ilícito más altas están en Francia, Irlanda, Reino Unido, Lituania y Finlandia
- Moldavia, Bulgaria, Luxemburgo, Italia, Alemania, Bosnia & Herzegovina, Macedonia del Norte, Kosovo y Portugal tienen las cuotas más bajas

C&C como un porcentaje del consume total, 2024 (%)⁽¹⁾

- 0,0% – 4,9%
- 5,0% – 9,9%
- 10,0% – 14,9%
- 15,0% – 19,9%
- Over 20%



En estas regiones no se han podido realizar recogidas de paquetes

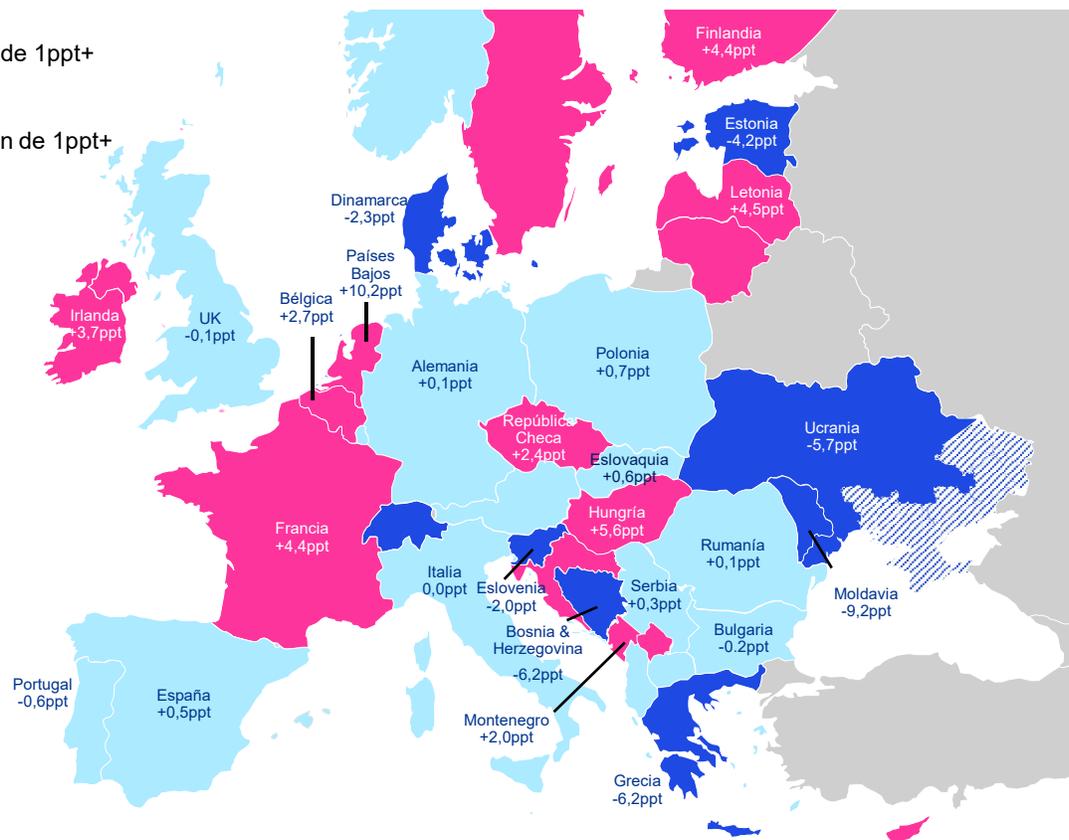
Fuentes: (1) Los resultados a nivel de 38 mercados son una agregación de los resultados del Cálculo de Flujos Europeos para los 38 mercados; en la sección de metodología de este Informe figura una metodología detallada y una lista de fuentes para cada mercado; (2) OMT; (3) Euromonitor;

Tendencias de consumo de C&C (cont.)

- Mientras que una serie de mercados experimentaron una cuota de C&C prácticamente estable en 2024 en comparación con el año anterior, hubo varios mercados con grandes cambios (tanto al alza como a la baja) que han impulsado el cambio general de C&C a nivel europeo
- Los mayores aumentos de cuota de C&C en 2024 vs 2023 se dieron en: Países Bajos (+10,2ppt), Hungría (+5,6ppt), Letonia (+4,5ppt), Finlandia (+4,4ppt), y Francia (+4,4ppt).
- Moldavia, Bosnia y Herzegovina, Grecia y Ucrania registraron el mayor descenso en la cuota de C&C con una disminución con respecto a 2023 de: Moldavia (- 9,2ppt), Bosnia y Herzegovina (-6,2 ppt), Grecia (- 6,2 ppt) y Ucrania(-5,7ppt)

Variación de la cuota de consumo de C&C respecto al año anterior, 2024 (ppt)⁽¹⁾

- Incremento de 1ppt+
- Estable
- Disminución de 1ppt+



En estas regiones no se han podido realizar recogidas de paquetes

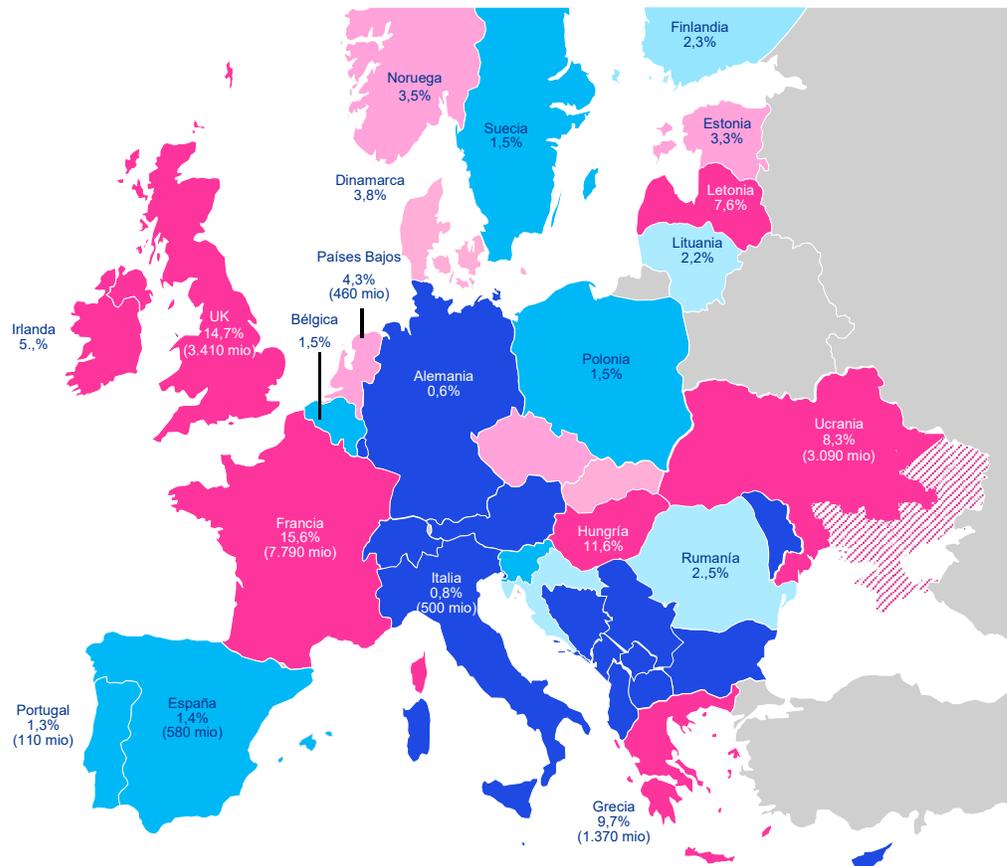
Fuentes: (1) Los resultados a nivel de 38 mercados son una agregación de los resultados del Cálculo de Flujos Europeos para los 38 mercados; en la sección de metodología de este Informe figura una metodología detallada y una lista de fuentes para cada mercado; (2) OMT; (3) Euromonitor;

Foco en Falsificación: cuota de consumo

- El volumen de falsificaciones siguió aumentando en 2024 (+1.800 millones de cigarrillos) y ahora representa el 4,2% del consumo total de cigarrillos en los 38 mercados del estudio, frente al 3,8% en 2023
- En volumen, el mayor consumo de falsificaciones se registró en Francia, Reino Unido, Grecia y Ucrania
- Las entrevistas con las fuerzas del orden(2) indican que volúmenes significativos de las falsificaciones detectadas en este estudio podrían estar fabricándose en fábricas ilegales dentro de los 38 mercados de este estudio. De hecho, estas entrevistas pusieron de relieve una tendencia creciente a acercar la fabricación a los mercados de consumo final
- Además, dado que sólo los fabricantes participantes(a) examinan de forma forense los envases recogidos en la encuesta de envases vacíos para identificar las falsificaciones, los volúmenes reales de falsificaciones en los 38 mercados de este estudio pueden ser incluso superiores a los mostrados en este informe

Falsificaciones como porcentaje del consumo total, 2024 (%)^{(1)(b)}

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



Pack collections were not able to be conducted in these regions

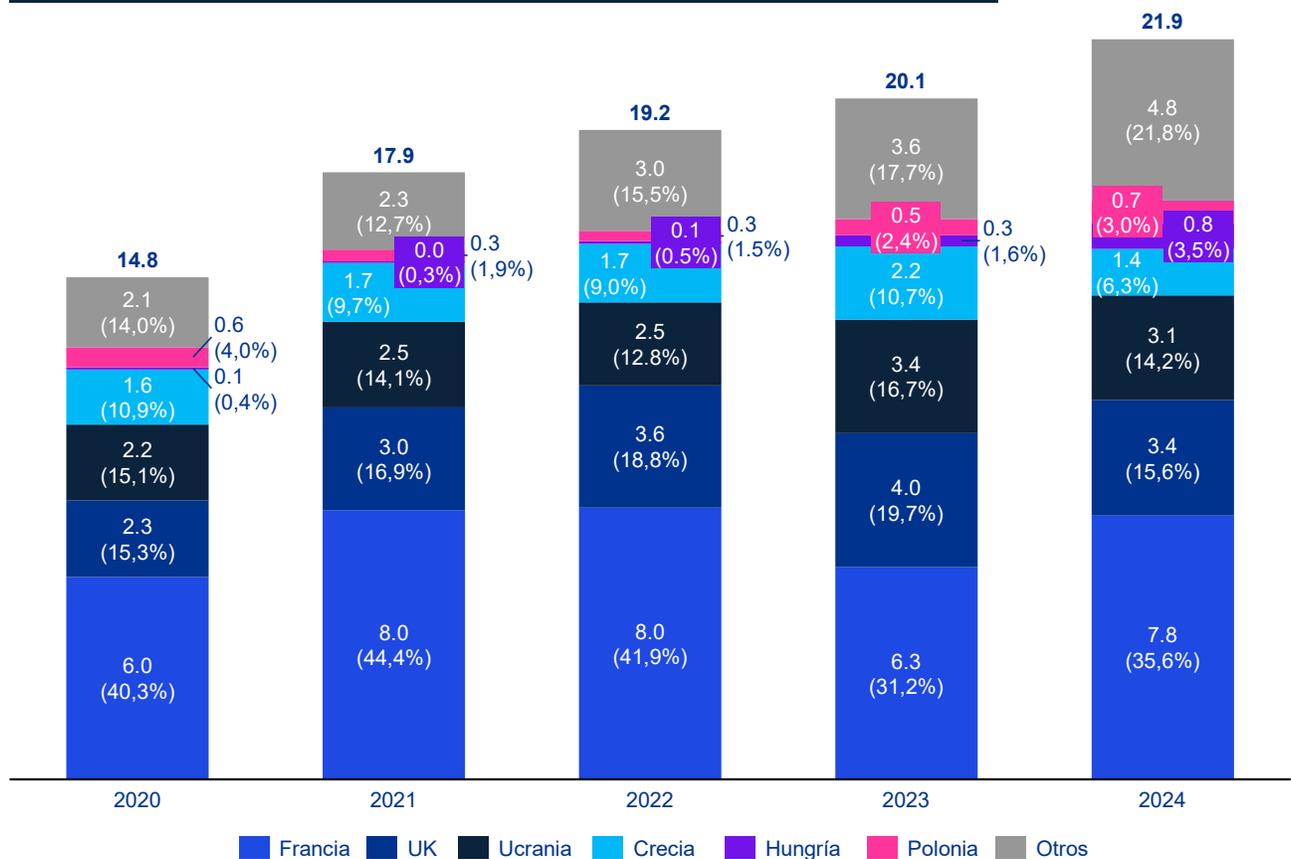
Nota: (a) PMI, JTI, BAT and IB. Consulte la sección de metodología para más detalles (b) Debido al redondeo, la diferencia entre el color y la etiqueta puede variar

Fuente: (1) Los resultados a nivel de los 38 mercados son una agregación de los resultados del Cálculo de Flujos Europeos para los 38 mercados; en la sección de metodología de este Informe figura una metodología detallada y una lista de fuentes para cada mercado; (2) Entrevistas con las fuerzas y cuerpos de seguridad, véase la página 10 para más detalles

Foco en Falsificación: mercados clave

- En 2024, el crecimiento del consumo de falsificaciones en los 38 mercados del estudio se vio impulsado por el crecimiento en Francia (+1.500 millones frente a 2023), Hungría (+400 millones), Polonia (+200 millones) y «Otros» mercados más pequeños (+1.200 millones)
- Los grandes mercados que históricamente han experimentado un crecimiento del consumo de falsificaciones, en 2024 experimentaron un descenso: Reino Unido (-600 millones vs 2023), Ucrania (-300 millones) y Grecia (-800 millones).

Volúmenes de falsificaciones en los 38 mercados europeos, 2020-2024
(miles de millones de cigarrillos)^{(1)(a)(b)}



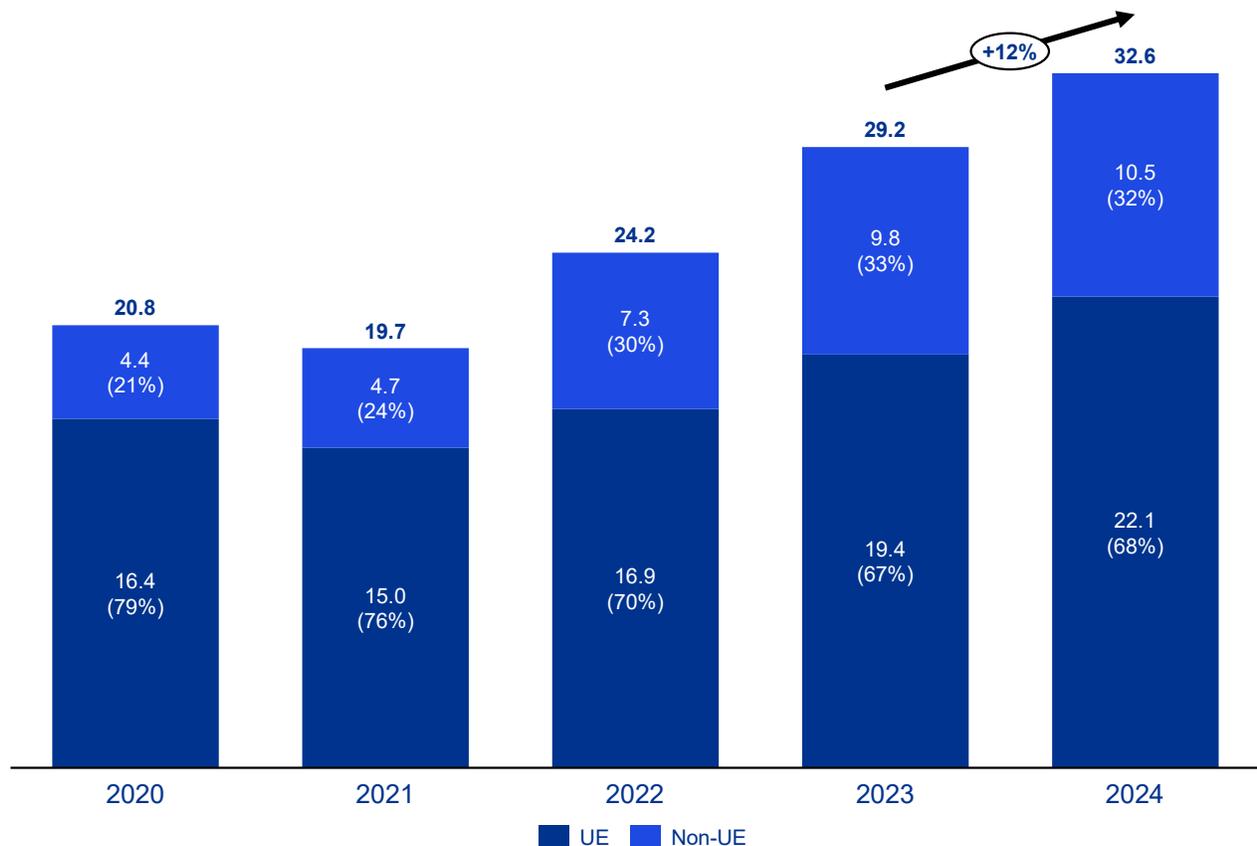
Fuente: (1) Los resultados a nivel de 38 mercados son una agregación de los resultados del Cálculo de Flujos Europeos para los 38 mercados; en la sección de metodología de este Informe figura una metodología detallada y una lista de fuentes para cada mercado

Nota: (a) La falsificación sólo puede ser identificada por los fabricantes mediante el examen forense de sus marcas recogidas en las encuestas de envases vacíos. Dado que sólo BAT, IB, JTI y PMI participan en las encuestas sobre envases vacíos utilizadas en este informe, la falsificación sólo puede ser identificada por estos fabricantes (b) Debido al redondeo, la diferencia entre los totales mostrados en el gráfico o en el comentario puede variar con respecto a los reales

Tendencia en consumo Legal No-Doméstico (ND(L))

- Los volúmenes legales no domésticos (ND(L)) han seguido aumentando en 2024, continuando la tendencia observada en 2023 y reflejando el aumento en curso de los volúmenes de viajes y turismo⁽²⁾⁽³⁾ tras la relajación de las restricciones de viaje y los controles fronterizos establecidos en 2020, 2021 y parte de 2022 debido al COVID
- La cuota de ND(L) procedente tanto de dentro como de fuera de la UE se mantuvo prácticamente estática en 2024

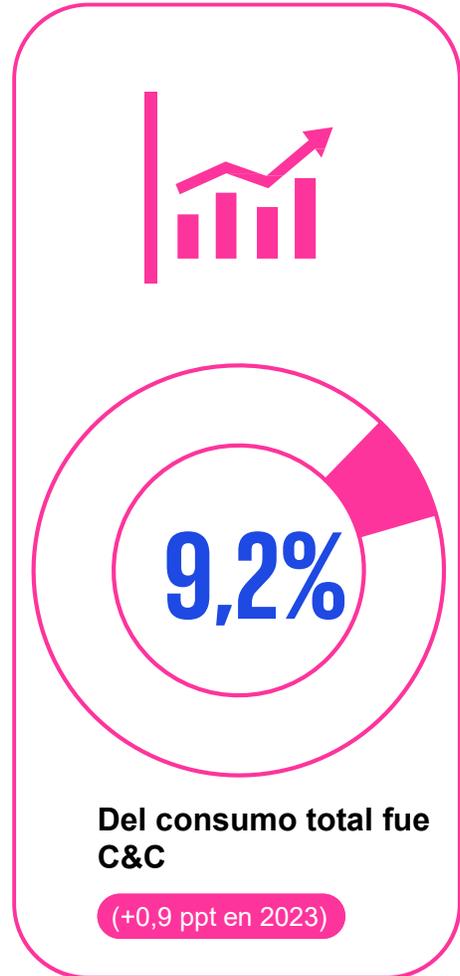
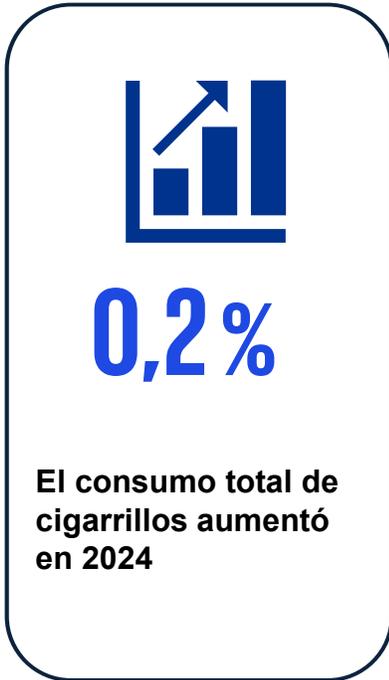
Origen de ND(L) en los 38 mercados europeos, 2020-2024 (miles de millones de cigarrillos)^{(1)(a)}



Notas: (a) Debido al redondeo, la diferencia entre los totales mostrados en el gráfico o en el comentario puede variar con respecto a los reales

Fuentes: (1) Los resultados a nivel de 38 mercados son una agregación de los resultados del Cálculo de Flujos Europeos para los 38 mercados; en la sección de metodología de este Informe figura una metodología detallada y una lista de fuentes para cada mercado; (2) OMT; (3) Euromonitor;

Datos clave EU27



Nota: (a) Los ingresos fiscales perdidos representan los impuestos especiales y el IVA estimados si los volúmenes de C&C se hubieran consumido legalmente en los países de estudio
 (b) La falsificación sólo puede ser identificada por los fabricantes mediante el examen forense de sus marcas recogidas en las encuestas de envases vacíos. Dado que sólo BAT, IB, JTI y PMI participan en las encuestas sobre envases vacíos utilizadas en este informe, la falsificación sólo puede ser identificada por estos fabricantes

Fuentes: (1) Los resultados a nivel de 38 mercados/UE27 son una agregación de los resultados del Cálculo de Flujos Europeos para los 38 mercados/UE27; en la sección de metodología de este informe figura una metodología detallada y una lista de fuentes para cada mercado

02



España



41.000 millones

Cigarrillos consumidos



+300 mil millones en 2023

1.400 millones

Cigarrillos C&C consumidos



+200 mil millones en 2023

3,3%

Del total consumido fue C&C



+0,46 ppt en 2023

€263m

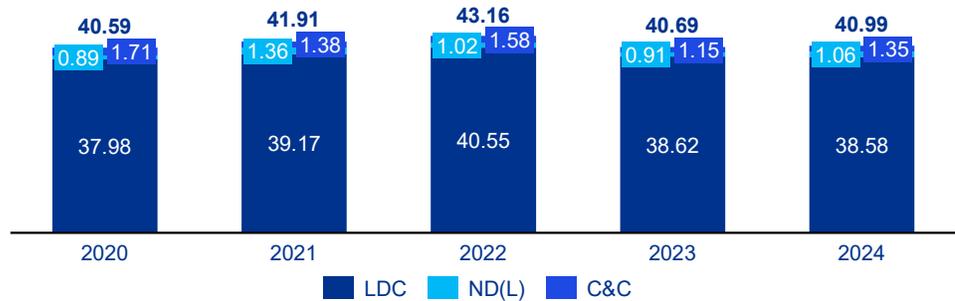
Total de ingresos fiscales perdidos por C&C^(b)



+ €52 m en 2023

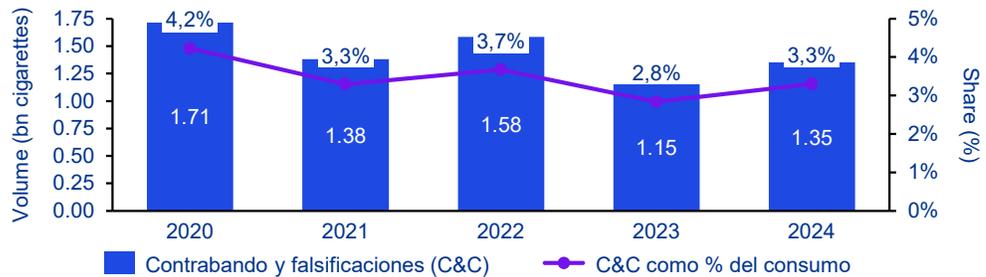
Consumo de cigarrillos C&C y consumo total

Consumo total – 2020-2024 (en miles de millones de cigarrillos)⁽¹⁾⁽²⁾



- El consumo de C&C (contrabando y falsificaciones) como porcentaje del consumo total de cigarrillos aumentó en 0,5ppts hasta 3,3% en 2024
- Este aumento se debe a los mayores volúmenes de Otros C&C y Falsificaciones, parcialmente compensados por un descenso de los Illicit Whites

Volúmenes de cigarrillos C&C manufacturados y cuota del consumo total de cigarrillos – 2020-2024⁽¹⁾⁽²⁾



Consumo de C&C por tipo – 2020-2024 (en miles de millones de cigarrillos)^{(1)(2)(a)}



Nota: (a) El gráfico de desglose de C&C sólo incluye los volúmenes de falsificaciones relacionados con las marcas de los fabricantes que participan en las encuestas de intercambio de envases vacíos/bolsas amarillas/envases; (b) Los ingresos fiscales totales perdidos representan los impuestos especiales y el IVA estimados si los volúmenes de C&C se hubieran consumido legalmente en el país de estudio; (c) Debido al redondeo, los segmentos resaltados en los gráficos pueden no sumar el total y los cambios interanuales resaltados en la barra lateral pueden diferir de los gráficos

Fuente: (1) Cálculo de flujos europeos de KPMG, 2020-2024; (2) Datos de ventas en el mercado

Consumo de cigarrillos manufacturados, entradas y salidas

Consumo total de cigarrillos manufacturados – 2020-2024⁽¹⁾⁽²⁾

Consumo total de España						
Miles de millones de cigarrillos	2020	2021	2022	2023	2024	2023-24 (%)
Ventas Domésticas Legales (LDS)	41.40	42.12	43.79	42.54	42.95	1%
Salidas	(3.42)	(2.95)	(3.24)	(3.92)	(4.37)	11%
Consumo Legal Doméstico (LDC)	37.98	39.17	40.55	38.62	38.58	(0%)
Legal No-Doméstico (ND(L))	0.89	1.36	1.02	0.91	1.06	16%
Falsificaciones y Contrabando (C&C)	1.71	1.38	1.58	1.15	1.35	17%
Total No-Doméstico	2.61	2.74	2.61	2.07	2.41	17%
Consumo Total	40.59	41.91	43.16	40.69	40.99	1%

- El consumo total se mantuvo relativamente estable en 2024, impulsado por un aumento de las entradas no nacionales, que aumentaron un 17%, en gran parte debido a las mayores entradas de origen «No especificado»
- Las salidas aumentaron un 11%, impulsadas por el aumento de las salidas hacia Francia y otros mercados más pequeños agrupados en «Otros»

Total de entradas por países de origen – 2020-2024^{(1)(a)}

Entradas a España					
Miles de millones de cigarrillos	2020	2021	2022	2023	2024
Falsificaciones	0.22	0.29	0.44	0.54	0.58
No específico	0.00	0.06	0.52	0.28	0.53
Islas Canarias	0.02	0.11	0.19	0.24	0.25
Otro	2.36	2.28	1.45	1.00	1.04
Entradas Totales	2.61	2.74	2.61	2.07	2.41

Total de salidas por destino – 2020-2024^{(1)(a)}

Salidas de España					
Miles de millones de cigarrillos	2020	2021	2022	2023	2024
Francia	(2.77)	(2.56)	(2.62)	(3.23)	(3.36)
Otro	(0.65)	(0.39)	(0.62)	(0.69)	(1.00)
Salidas Totales	(3.42)	(2.95)	(3.24)	(3.92)	(4.37)

Nota: (a) Las tablas de entradas y salidas sólo muestran las cinco principales fuentes/destinos o países que representan el 80% de los flujos totales

Fuente: (1) Cálculo de flujos europeos de KPMG, 2020-2024; (2) Datos de ventas en el mercado

Flujos clave y pautas de consumo de C&C

Entradas y salidas clave ^{(1)(a)}

- España
- Origen
- Destino
- ↑ Entrada
- ↑ Salida

Descripción del etiquetado:
 País (Volumen de Entrada/ Salida)
 Precio medio ponderado por envase



C&C % por región ^{(1)(b)(c)}

Bajo → Alto



Nota: (a) Para los países con entradas y salidas, sólo se ha mostrado el mayor de los dos flujos; (b) C&C% por region muestra la cuota de C&C (incluyendo Falsificación, Illicit Whites y otros C&C) del consumo total de cigarrillos en la región. La escala de C&C es específica de este mercado y no es comparable con otros mercados del estudio. Las escalas de color más claras no implican necesariamente que no haya consumo de C&C en la región; (c) Datos no disponibles para las regiones en gris

Fuente: (1) Cálculo de flujos europeos 2024 de KPMG; (2) Precios y tipos impositivos, impuestos especiales de la CE, 2024 (3) Tipo impositivo y WAP, PMI, octubre de 2024; (4) Precios, cajetilla de 20 cigarrillos de las marcas más vendidas, OMS 2022; (5) Precios, Euromonitor, 2022-2024

Flujos no domésticos legales (ND(L)) y C&C

ND(L) por país de origen – 2020-2024
(miles de millones de cigarrillos)⁽¹⁾

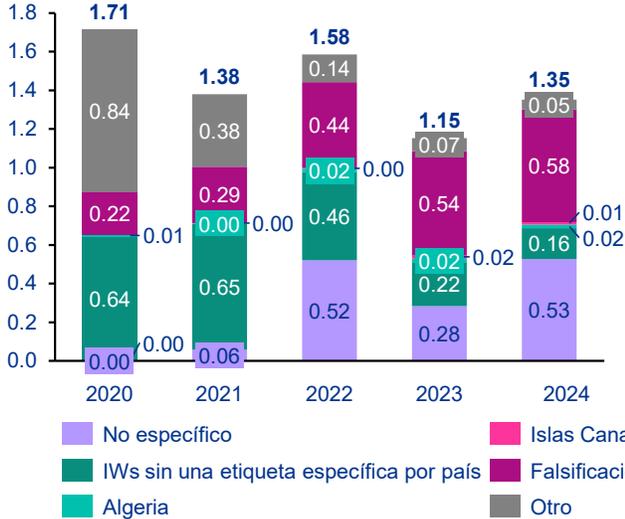


NDL por marca – 2020-2024
(miles de millones de cigarrillos)⁽¹⁾



- Las entradas legales (ND(L)) aumentaron en 2024 debido al aumento de los flujos legales procedentes de Andorra y Gibraltar.
- El consumo ilegal (C&C) aumentó en 2024 debido al aumento de flujos ilegales de origen “no determinado”, compensado parcialmente por el descenso de los flujos de Illicit Whites sin etiquetado de un país específico.
- Los envases de origen «no determinado» corresponden principalmente a la marca «Ducal», que en 2020 y 2021 llevaba sobre todo el etiquetado gibraltareño. Aunque estos envases ya no especifican el país de origen, el análisis indica que muchos de estos envases Ducal (97%) se encontraron en regiones de Andalucía fronterizas con Gibraltar

C&C por país de origen – 2020-2024
(miles de millones de cigarrillos)^{(1)(a)}



C&C por marca – 2020-2024
(miles de millones de cigarrillos)^{(1)(a)}



Nota: (a) Sólo se incluyen los volúmenes de falsificaciones relacionados con marcas de fabricantes que participan en las encuestas sobre envases vacíos/bolsas amarillas/intercambio de envases
Fuente: (1) Cálculo de flujos europeos de KPMG, 2020-2024

Si desea obtener más información, hable con su contacto habitual en KPMG o póngase en contacto con:

Oficina de prensa de KPMG
Tel.: +44 (0)20 7694 8773

Algunos o todos los servicios aquí descritos pueden no estar permitidos para las entidades auditadas por KPMG y sus filiales o entidades relacionadas.



kpmg.com/uk

La información contemplada en el presente documento es de carácter general y no está destinada a tratar la situación de ninguna persona o entidad concreta. Aunque tratamos de proporcionar información precisa a tiempo, no podemos garantizar que lo sea precisa en el momento en el que se reciba o que continúe siéndolo en el futuro. Ninguna persona debe actuar basándose en dicha información sin el asesoramiento profesional apropiado, tras una evaluación exhaustiva de su situación particular.

© 2025 KPMG LLP, una sociedad de responsabilidad limitada del Reino Unido y una empresa miembro de la organización internacional KPMG de empresas independientes afiliadas a KPMG International Limited, una empresa inglesa privada limitada por garantía. Todos los derechos reservados.

El nombre y el logotipo de KPMG son marcas registradas utilizadas bajo licencia por las firmas que son miembros independientes de la organización global de KPMG.

Document Classification: KPMG Public

CREATE: CRT148567A