



# Illegaler Zigarettenkonsum in der EU, dem Vereinigten Königreich, Norwegen, der Schweiz, Moldawien und der Ukraine

Ergebnisse 2022

---

28. Juni 2023

# Wichtiger Hinweis

Dieser Bericht über wichtige Erkenntnisse (der „Bericht“) wurde von der KPMG LLP erstellt. Der Bericht wurde von PMPSA (Philip Morris Products SA), in diesem wichtigen Hinweis und in diesem Bericht als „Begünstigter“ bezeichnet, auf der Grundlage eines zwischen dem Begünstigten und der KPMG LLP vereinbarten privatrechtlichen Vertrags vom 17. Januar 2023 in Auftrag gegeben.

Die Informationsquellen, der Umfang unserer Arbeit sowie die Einschränkungen des Umfangs und der Quellen sind in den Fußnoten und der Methodik in diesem Bericht aufgeführt. Der Umfang unserer Arbeit, die verwendeten Informationsquellen und eventuelle Einschränkungen des Umfangs und der Quellen wurden in Absprache mit dem Begünstigten festgelegt. Wir haben uns, soweit möglich, davon überzeugt, dass die in diesem Bericht dargestellten Informationen mit den verwendeten Informationsquellen übereinstimmen, aber wir haben nicht versucht, die Zuverlässigkeit der Informationsquellen durch Bezugnahme auf andere Nachweise zu belegen. Wir haben uns auf die Richtigkeit und Vollständigkeit der aus öffentlichen und externen Quellen verfügbaren Informationen verlassen und diese ohne unabhängige Prüfung als zutreffend angenommen.

Die in diesem Bericht enthaltenen Erkenntnisse sind Erkenntnisse der KPMG LLP. Der Bericht enthält keine Meinungen von PMPSA.

Dieser Bericht wurde nicht zum Nutzen einer bestimmten Organisation außer des Begünstigten erstellt. Bei der Erstellung dieses Berichts haben wir nicht die Interessen, Bedürfnisse oder Umstände einer bestimmten Organisation, außer des Begünstigten, berücksichtigt. Dieser Bericht ist nicht geeignet, um von einer Partei (außer dem Begünstigten) herangezogen zu werden, die Rechte erwerben oder zu irgendeinem Zweck oder in irgendeinem Zusammenhang Ansprüche gegen KPMG LLP geltend machen möchte. Jede natürliche oder juristische Person (mit Ausnahme des Begünstigten), die den Bericht liest und sich auf diesen (oder einen Teil dessen) verlässt, tut dies auf eigenes Risiko. Soweit gesetzlich zulässig, übernimmt die KPMG LLP keine Verantwortung und wird für diesen Bericht keine Haftung gegenüber anderen übernehmen, außer gegenüber dem Begünstigten.

Insbesondere, und ohne die obige allgemeine Aussage einzuschränken, wurde dieser Bericht, obwohl wir ihn im Einvernehmen mit dem Begünstigten erstellt haben, weder für andere Hersteller von Tabakprodukten noch für andere natürliche oder juristische Personen erstellt, die ein Interesse an den in diesem Bericht besprochenen Angelegenheiten haben könnten, einschließlich zum Beispiel derjenigen, die in der Tabak- oder Gesundheitsbranche arbeiten oder diese überwachen, oder derjenigen, die Waren oder Dienstleistungen an diejenigen liefern, die in diesen Branchen tätig sind.

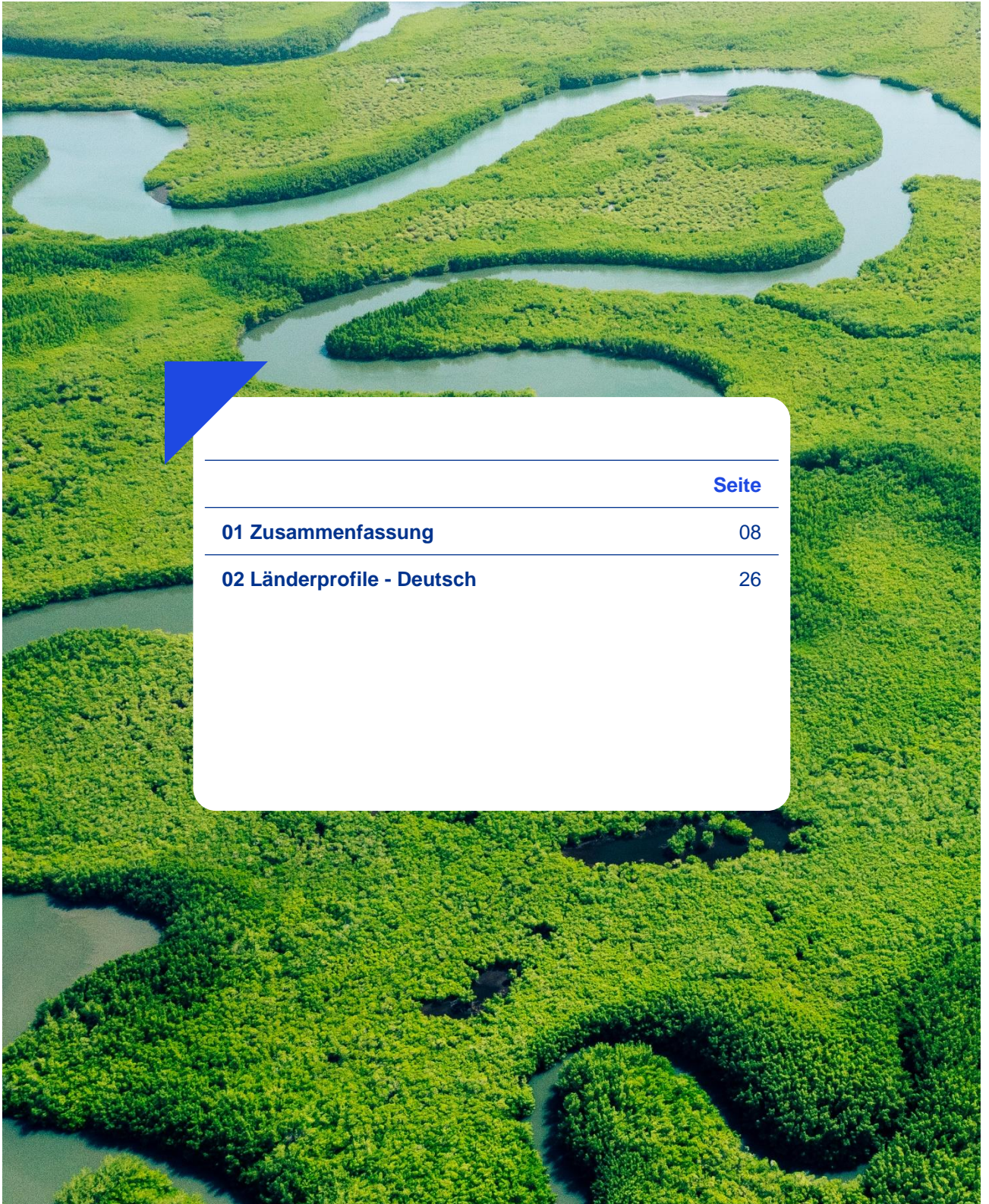


<b>Durchschnittlicher täglicher Konsum</b>	Täglicher Durchschnittskonsum der Bevölkerung im gesetzlichen Mindestalter zum Rauchen
<b>BAT</b>	British American Tobacco plc
<b>Mrd.</b>	Milliarde
<b>~</b>	Ungefähr
<b>C&amp;C</b>	Fälschungen und Schmuggelware, einschließlich Illicit Whites
<b>CAGR</b>	Compound Annual Growth Rate (kumulierte jährliche Wachstumsrate)
<b>Zigarette</b>	Jedes fabrikmäßig hergestellte Produkt, das Tabak enthält und dazu bestimmt ist, unter normalen Gebrauchsbedingungen verbrannt zu werden.
<b>Konsum</b>	Tatsächlicher Gesamtkonsum von Zigaretten in einem Markt, einschließlich des legalen Inlandskonsums und illegaler Produkte sowie der legal im Ausland erworbenen Produkte.
<b>Schmuggelware</b>	Echte Produkte, die entweder in einem Land mit niedrigeren Steuern gekauft wurden und die gesetzlichen Grenzwerte überschreiten oder ohne Steuern für Exportzwecke erworben wurden, damit sie illegal (mit finanziellem Gewinn) in einem höherpreisigen Markt weiterverkauft werden.
<b>Fälschung</b>	Zigaretten, die illegal von einer anderen Partei als dem ursprünglichen Markeninhaber hergestellt und verkauft werden. In diesem Bericht werden die durch die Hersteller gemeldeten Fälschungsvolumina aufgeführt (BAT, IB, JTI und PMI), die an den Erhebungen über leere Verpackungen teilnehmen, die von externen Forschungsinstituten durchgeführt werden. Alle sonstigen Fälschungen sind in den gemeldeten Mengen nicht enthalten, da zu diesen keine Informationen vorliegen.
<b>Herkunftsland</b>	Land, das als Herkunftsland der gesammelten Packungen gilt. Dies wird entweder durch die Steuermarke auf der Packung oder in Fällen, in denen die Steuermarke nicht vorhanden ist, durch den Gesundheitswarnhinweis und die Verpackungsmerkmale bestimmt.
<b>Duty Free</b>	Zigaretten, die ohne Zahlung von Zöllen oder Verbrauchssteuern gekauft wurden. Verbraucher können Duty Free-Zigaretten bei Reisen in die EU oder aus der EU heraus (einschließlich der Schweiz und Norwegen) auf dem Land-, Luft- oder Seeweg in legalen Duty Free-Shops kaufen
<b>EK</b>	Europäische Kommission
<b>EU/EU27</b>	Europäische Union
<b>Berechnung der EU-Warenflüsse</b>	Die primäre Methodik zur Messung des Konsums in einem Markt. Die Methodik wurde von KPMG LLP auf einer maßgeschneiderten Basis für den speziellen Zweck der Messung von Zu- und Abflüssen von Zigaretten im Rahmen dieses Projekts entwickelt.
<b>Fine Cut</b>	Fein geschnittener Rauchtobak, der zum Drehen von Zigaretten bestimmt ist.
<b>Illegale Produkte mit der Kennzeichnung „Zum Duty Free-Verkauf“</b>	Produkte, die als Duty Free oder für den Export gekennzeichnet sind, aber illegal über Einzelhandelskanäle verkauft werden.
<b>Illicit Whites (IW)</b>	Zigaretten, die in der Regel in einem Land/Markt legal hergestellt werden, die aber nachweislich während ihres Transits in den untersuchten Zielmarkt über die Grenze geschmuggelt wurden, wo sie nur begrenzt oder gar nicht legal vertrieben und ohne Zahlung von Steuern verkauft werden.
<b>Illicit Whites ohne länderspezifische Kennzeichnung</b>	Packungen von Illicit Whites, die eine „duty free“ oder keine erkennbare Kennzeichnung auf den Packungen aufweisen.
<b>IMS</b>	In Market Sales (Verkäufe auf dem Markt) (die Hauptquelle legaler Inlandsverkäufe)

# Glossar (Forts.)

<b>Zuflüsse</b>	Zuflüsse ausländischer Produkte in einen Markt. Weitere Details finden Sie im Abschnitt zur Methodik.
<b>IB</b>	Imperial Brands PLC
<b>JTI</b>	JT International SA
<b>LDC</b>	Legal Domestic Consumption (Legalter Inlandskonsum) bedeutet Legal Domestic Sales (Legale Inlandsverkäufe, LDS) abzüglich der Abflüsse
<b>LDS</b>	Legal Domestic Sales (Legale Inlandsverkäufe) von echtem Inlandsprodukt über legale, inländische Kanäle basierend auf Daten zu In Market Sales (IMS)
<b>Mio.</b>	Millionen
<b>ND</b>	Non-Domestic Product (Ausländisches Produkt) – Produkt, das aus einem anderen Markt stammt als dem, in dem es konsumiert wird
<b>ND(L)</b>	Non-Domestic (Legal) (Legalter Grenzverkauf) – Produkt, das von Verbrauchern legal auf den Markt gebracht wird, z. B. während einer grenzüberschreitenden Reise.
<b>Nicht staatlich kontrollierte Gebiete</b>	Gebiete im nördlichen Teil Zyperns, in denen die Regierung der Republik Zypern keine wirksame Kontrolle ausübt. Wie in der Verordnung der Europäischen Kommission über die Grüne Linie definiert
<b>OCG</b>	Organised Crime Group (Gruppe organisierter Kriminalität)
<b>OLAF</b>	Office Européen de Lutte Antifraude auch bekannt als das Europäische Amt für Betrugsbekämpfung
<b>Abflüsse</b>	Abflüsse von Produkten aus einem Markt. Für die Zwecke der Berechnung der EU-Warenflüsse beziehen sich die Abflüsse in der Studie auf andere Märkte. Weitere Details finden Sie im Abschnitt zur Methodik.
<b>PMI</b>	Philip Morris International
<b>PMP SA</b>	Philip Morris Products SA
<b>%pkt</b>	Prozentpunkt
<b>Berichtszeitraum</b>	Der von diesem Bericht abgedeckte Zeitraum (2018-2022)
<b>Prävalenz des Rauchens</b>	Der Anteil der Raucher an der Gesamtbevölkerung im gesetzlichen Mindestalter zum Rauchen
<b>Tabaksteuern</b>	Die Summe aller Arten von Steuern, die auf Tabakprodukte erhoben werden, einschließlich der Mehrwertsteuer. Es gibt zwei grundlegende Methoden der Tabakbesteuerung: Normale oder spezifische Steuern basieren auf einem festgelegten Steuerbetrag pro Einheit (z. B. Zigarette); diese Steuern sind nach der Art des Tabaks differenziert. Ad-valorem-Steuern werden als prozentualer Aufschlag auf einen bestimmten Wert, in der Regel den Einzelhandelsverkaufspreis oder einen Großhandelspreis, veranlagt und beinhalten jedwede Mehrwertsteuer
<b>Gesamter gemessener Verbrauch</b>	Gesamter Zigarettenkonsum für die Konsumkategorien, die gemessen werden können. In der Ukraine werden durch die Erforschung des Verpackungsaustauschs nicht die Herkunftsmärkte der gesammelten Packungen festgestellt. Aufgrund dieser Einschränkung kann keine Schätzung des ND(L) erfolgen.
<b>Nicht spezifiziert</b>	Nicht spezifizierte Marktvariante bezieht sich auf Zigarettenpackungen, die keine spezifische Marktkennzeichnung oder Duty Free-Kennzeichnung tragen.
<b>UNWTO</b>	United Nations World Tourism Organisation (Welttourismusorganisation der Vereinten Nationen)
<b>WAP</b>	Weighted Average Price (Gewichteter Durchschnittspreis) – Der gewichtete Durchschnittspreis für Zigaretten, berechnet unter Bezugnahme auf den Gesamtwert aller in den Verkehr gebrachten Zigaretten, basierend auf dem Einzelhandelsverkaufspreis einschließlich aller Steuern, geteilt durch die Gesamtmenge der in den Verkehr gebrachten Zigaretten. Der WAP wird im Rahmen der Verbrauchssteuertabellen der Europäischen Kommission zur Verfügung gestellt.

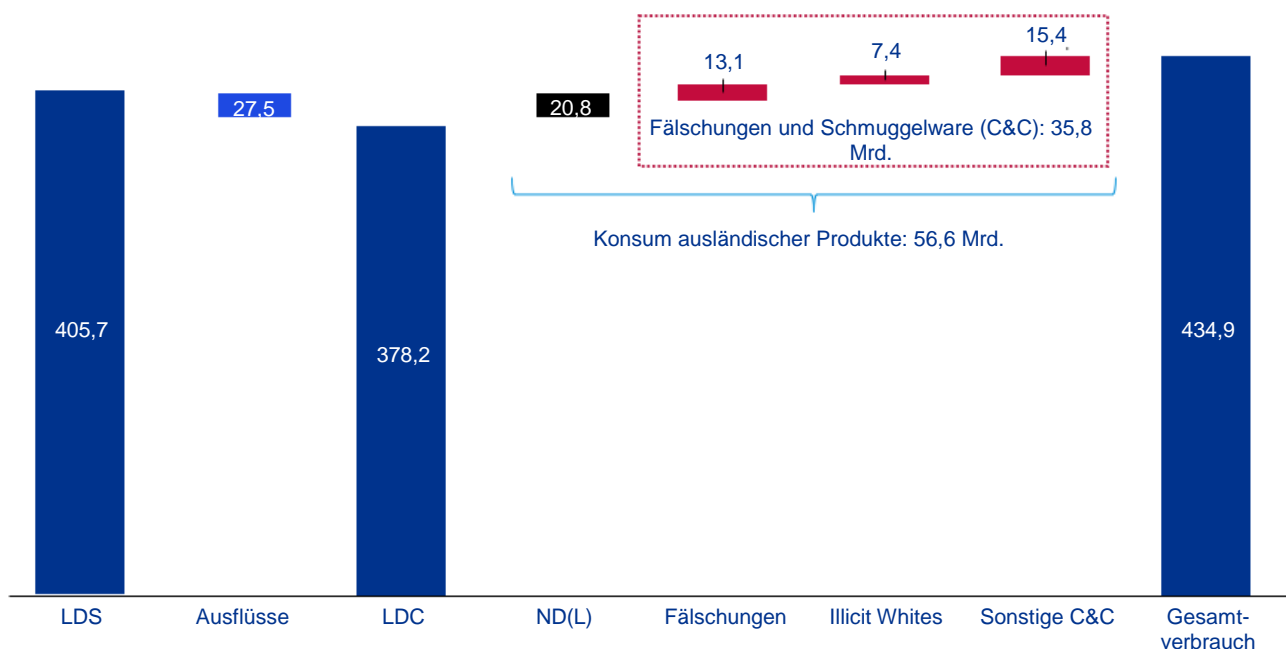
# Inhalte



	<b>Seite</b>
<b>01 Zusammenfassung</b>	08
<b>02 Länderprofile - Deutsch</b>	26

# KPMG EU Flows Calculation: Ein Ansatz zur Kategorisierung des Zigarettenkonsums

Schätzung des gesamten Zigarettenkonsums in den EU27, 2022 (Mrd. Zigaretten)<sup>(1)</sup>



- Das obige Diagramm veranschaulicht den Kernansatz von KPMG zur Schätzung der Größe und des Ausmaßes des illegalen Zigarettenkonsums, bekannt als Fälschungen und Schmuggelware, zu dem auch Illicit Whites gehören.
- Der Ansatz von KPMG, der auf Erhebungen zu leeren Packungen (von Marktforschungsinstituten im Auftrag von Tabakherstellern) und legalen Inlandsverkäufen (von Herstellern und unabhängigen Marktforschungsinstituten) beruht, ermöglicht es uns, den gesamten Zigarettenkonsum in seine Bestandteile aufzuspalten.
- Legale Inlandsverkäufe, die für jedes Land verfügbar sind, untermauern die anfängliche Volumenschätzung, während Erhebungen über leere Packungen es KPMG ermöglichen, die zusätzliche „ausländische“ Komponente des Konsums abzuschätzen, die je nach Quelle und Marke jeder Packung weiter analysiert werden kann.
- KPMGs Warenflussberechnungen stellen sicher, dass die Berechnung der Zu- und Abflüsse in den EU27, Moldawien, Norwegen, der Schweiz, dem Vereinigten Königreich und der Ukraine alle ausgewogen sind, sodass der Gesamtkonsum in jedem Land geschätzt werden kann.
- Definitionen für jede Komponente des Zigarettenkonsums finden Sie im Abschnitt Methodik.

Quelle: (1) KPMG EU Flows Calculation 2022

# Über diesen Bericht

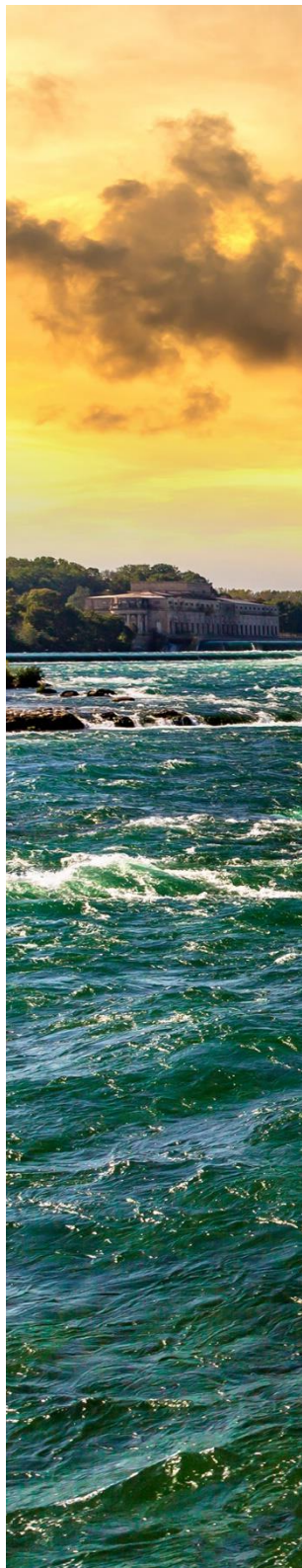
Dieser Bericht ist für das Jahr 2023 die Ausgabe einer jährlichen Studie, die das Ausmaß und die Entwicklung des illegalen Zigarettenmarktes in der EU abschätzt. Dieser Bericht wurde von der Philip Morris Products SA für Daten aus dem Jahr 2022 in Auftrag gegeben. Die KPMG LLP wurde zuvor von der Philip Morris Products SA beauftragt, diesen Bericht 2022 (was zu einem Bericht von 2022 führte, der die Daten von 2021 abdeckte) und zwischen 2019 und 2021 zu erstellen.

Diese Studie deckt alle 27 Mitgliedsstaaten der Europäischen Union im Jahr 2022 ab und bietet einen Überblick über den EU27-Markt. Außerdem gibt es einzelne Länderberichte für Norwegen, die Schweiz, das Vereinigte Königreich und erstmals für Moldawien und die Ukraine. Weitere Informationen über den vereinbarten Arbeitsumfang finden Sie in den Anlagen zu diesem Bericht.

Es sollte beachtet werden, dass externe Probleme wie die COVID-19-Pandemie und der anhaltende Konflikt in der Ukraine die Ergebnisse seit 2020 beeinflusst haben.

Die Methodik, die zur Schätzung der Größe des illegalen Zigarettenmarktes in Verbindung mit den früheren jährlichen Studien und den daraus resultierenden Projekt-Stella-Berichten verwendet wurde, wurde auch in diesem Bericht konsequent angewandt, wobei die zugrundeliegenden Datenquellen dieselben geblieben sind. Die Methodik stützt sich auf eine Kombination aus harten Daten, wie dem legalen Verkauf von Zigaretten innerhalb der EU, Reisedaten, öffentlich zugänglichen Datenpunkten, wie der Raucherprävalenz und den Durchschnittspreisen von Zigaretten sowie den von einigen Tabakherstellern separat in Auftrag gegebenen und von unabhängigen Marktforschungsinstituten durchgeführten Umfragen zu leeren Packungen. Der Ansatz von KPMG besteht darin, diese Datenpunkte zu überprüfen, um relevante Schätzungen zu erstellen. Details zur Gesamtmethodik werden in diesem Bericht zur Verfügung gestellt.

Dieser Bericht bezieht sich auf Interviews mit Strafverfolgungsbehörden, die im Rahmen des Forschungsprozesses für diese Studie stattgefunden haben.





01

# Zusammenfassung



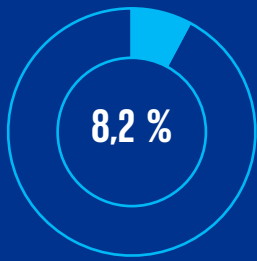
# Zusammenfassung

## 35,8 Mrd.

Konsumierte Zigaretten –  
Fälschungen und  
Schmuggelware

+0,3 Mrd. im  
Vergleich zu  
2021

+0,7 % im  
Vergleich zu  
2021



## 8,2 %

Anteil von Fälschungen  
und Schmuggelware an  
Gesamtkonsum

+0,1 %pkt im  
Vergleich zu  
2021



## 11,3 Mrd. €

Geschätzte verlorene  
Steuereinnahmen<sup>(a)</sup>

+0,9 Mrd. € im  
Vergleich zu  
2021

+8,5 % im  
Vergleich zu  
2021



### Der gesamte Zigarettenkonsum in den EU27 hat seinen langfristigen rückläufigen Trend fortgesetzt

- Der gesamte Zigarettenkonsum sank um 0,3 % oder 1,4 Mrd. Zigaretten, eine ähnliche Rate wie zwischen 2020 und 2021, wenn auch langsamer als vor 2020. Der Rückgang war hauptsächlich auf einen Rückgang des legalen inländischen Konsums um 1,3 % zurückzuführen.
- Dieser Rückgang des Gesamtkonsums scheint durch das Wachstum des ausländischen Konsums (legale und illegale Zuflüsse kombiniert) verlangsamt worden zu sein, der um 7,0 % gestiegen ist, da die Grenzbeschränkungen nach COVID gelockert wurden. Ein Großteil des Anstiegs des ausländischen Konsums stammte aus dem legalen Grenzverkauf (ND(L)) (20 % Wachstum), der in den meisten EU27-Märkten wuchs (22 von 27), aber unter dem Niveau vor COVID blieb

### Schmuggelware und Fälschungen (C&C) nahmen zu und setzten damit den Trend der letzten Jahre fort

- Der illegale Konsum in den EU27 stieg weiter an und wuchs 2022 um 0,7 % oder 0,3 Mrd. Zigaretten, was eine geringere Wachstumsrate als 2021 darstellt (3,9 % oder 1,3 Mrd. Zigaretten).
- Wären diese Zigaretten in den Ländern, in denen sie konsumiert wurden, legal gekauft worden, wären in den EU27 zusätzliche Steuern in Höhe von ca. 11,3 Mrd. € eingenommen worden.
- Der Anstieg des illegalen Konsums in den EU27 war hauptsächlich auf Frankreich (+1,8 Mrd.) zurückzuführen, wo mittlerweile fast die Hälfte (47 %) des illegalen Konsums in den EU27 stattfindet. Trotz des allgemeinen Anstiegs gab es auf den meisten EU27-Märkten (d. h. 21 von den EU27-Märkten) 2022 einen konstanten oder rückläufigen Verbrauchsanteil von illegalen Zigaretten.
- Unter Ausschluss des Anstiegs des illegalen Konsums in Frankreich ging der gesamte illegale Konsum in den übrigen EU27-Märkten um 7,5 % zurück, was größtenteils auf einen Rückgang in den Niederlanden (-0,9 Mrd. Zigaretten, sodass der Anstieg von 1,5 Mrd. im Jahr 2021 teilweise wieder aufhob), Griechenland (-0,5 Mrd.), Portugal (-0,5 Mrd.) und Rumänien (-0,4 Mrd.) zurückzuführen ist. Eine Reihe von EU27-Märkten verzeichneten die geringsten C&C-Mengen, die im Berichtszeitraum beobachtet wurden. Diese Märkte waren Kroatien, Deutschland, Griechenland, Lettland, Litauen, Luxemburg, Polen, Portugal, Rumänien und Slowenien.

### Jüngste Trends im illegalen Tabakkonsum haben sich fortgesetzt, wobei es einen Rückgang der Illicit Whites gab, während Fälschungen und andere C&C zunahm

- Bei Illicit Whites hat sich der seit 2019 beobachtete Rückgang fortgesetzt. Der Konsum sank um 1,2 Mrd. Zigaretten bzw. 14,3 % auf 7,4 Mrd., was 20,6 % des illegalen Konsums in den EU27 entspricht. Verstärkte Kontrollen an der EU-Grenze zu Weißrussland und der anhaltende Konflikt in der Ukraine haben sich möglicherweise auf historische Illicit-Whites-Transitstrecken ausgewirkt<sup>(2)(3)</sup>.
- Fälschungen stiegen um 6,2 % oder 0,8 Mrd. Zigaretten auf 13,1 Mrd. und machten 36,5 % des illegalen Konsums in den EU27 aus, der höchste verzeichnete Anteil (34,6 % im Jahr 2021). Während Frankreich nach wie vor der größte Endmarkt für Fälschungen ist (61,5 % des gesamten Fälschungskonsums in den EU27), ist der Anstieg im Konsum von Fälschungen erstmals seit 2019 nicht auf Frankreich zurückzuführen.
- Das Volumenwachstum kam hauptsächlich aus Deutschland, Spanien und einigen kleineren Märkten. Die schnellsten Wachstumsraten waren in Irland, Belgien und Kroatien.
- Sonstige C&C, ausschließlich Fälschungen und Illicit Whites, sind weiterhin die größte Kategorie des illegalen Konsums und stiegen um 5,0 % auf 15,4 Mrd. Sie machen nun 42,9 % des illegalen Konsums in den EU27 aus (2021 waren es 41,2 %)

### Aus Befragungen der Strafverfolgungsbehörden<sup>(3)</sup> zeigte sich, dass sich die Art des illegalen Zigarettenkonsums in den EU27 und die Bemühungen der Strafverfolgungsbehörden, diesen zu bekämpfen, weiterentwickeln

- Die illegale Produktion der EU nimmt zu, wobei ein größerer Anteil der illegalen Produktion für den Export in andere EU27-Märkte bestimmt ist
- Gruppen organisierter Kriminalität (Organised Crime Groups, OCGs) konzentrieren sich auf die Erhöhung der Gewinnmargen, indem sie Fälschungen von Premiummarken produzieren, die für den Verkauf in höherpreisigen westlichen EU27-Märkten vorgesehen sind. Infolgedessen arbeiten die Strafverfolgungsbehörden in den EU27 weiterhin zusammen, um ein zunehmend transnationales Problem anzugehen
- Der Direktverkauf an Verbraucher ist ein zunehmend wichtiger Kanal für den illegalen Zigarettenhandel

Hinweis: (a) Fälschungen können nur durch forensische Untersuchungen der Hersteller identifiziert werden, die über Leerpaketserhebungen gesammelt werden. Da nur BAT, IB, JTI und PMI an den Umfragen zu leeren Verpackungen, die in diesem Bericht verwendet werden, teilnehmen, können nur Fälschungen von diesen Herstellern identifiziert werden.

Quellen: (1) Die Ergebnisse auf EU27-Ebene stellen eine Aggregation der Ergebnisse der Berechnung der EU-Warenflüsse für die 27 EU-Mitgliedsstaaten dar. Eine detaillierte Methodik und eine Liste der Quellen für jeden Markt finden Sie im Abschnitt Methodik in diesem Bericht. (2) Kontext der andauernden Migrationskrise zwischen Weißrussland und der EU, Amt des Hochkommissars der Vereinten Nationen für Menschenrechte. (3) Befragungen durch KPMG und europäische Strafverfolgungsbehörden.

# Gespräche mit Strafverfolgungsbehörden

In Gesprächen mit EU27-Strafverfolgungsbehörden<sup>(1)</sup> wurde eine Reihe von Trends deutlich:

## Die illegale Produktion in den EU27 nimmt zu, wobei ein größerer Anteil der illegalen Produktion für den Export in andere EU27-Märkte bestimmt ist

- Die illegale Produktion innerhalb der EU27 scheint 2022 gestiegen zu sein, wobei postpandemische und geopolitische Faktoren die Art und Weise, wie Gruppen OCGs agieren, neu gestalten:
- Angesichts der Hindernisse für die Beschaffung und den Import von Fertigerzeugnissen, die während der Pandemie eingeführt wurden, haben OCGs den Trend fortgesetzt, trotz der Lockerung der Grenzkontrollen Produktionsanlagen innerhalb des Blocks EU27 zu finden.
  - Darüber hinaus erschwert der anhaltende Konflikt in der Ukraine Importe aus den traditionellen illegalen Märkten wie Ukraine und Weißrussland. OCGs entscheiden sich zunehmend Produktionsanlagen näher an den Endmärkten einzurichten.
- Fabriken, in den Razzien durchgeführt wurden, stellten zunehmend Produkte her, die für den Export in andere EU27-Märkte bestimmt waren (wie sich aus der Kennzeichnung der beschlagnahmten Produkte ergab)

## Gruppen organisierter Kriminalität (Organised Crime Groups, OCGs) konzentrieren sich auf die Erhöhung der Gewinnmargen

- Die Preise für illegale Zigaretten stiegen in einigen Märkten während der COVID-19-Pandemie, da Reise- und Importbeschränkungen das Angebot in einigen Märkten vor dem Hintergrund der anhaltenden Nachfrage schmälerten
  - Nach der Lockerung der Reisebeschränkungen sind die Preise nicht wieder auf das Niveau vor der Pandemie zurückgekehrt, was auf eine Normalisierung der neuen höheren Preise für die OCGs hindeutet
- Die OCGs konzentrieren sich zunehmend auf die Herstellung von Fälschungen von Premiummarken, die auf höherpreisigen westeuropäischen Märkten verkauft werden sollen
  - Diese Premiummarkenfälschungen ersetzen auch frühere günstigere Marken, die für den Konsum in illegalen Produktionsquellenmärkten produziert wurden, und erhöhen somit die Preise für illegale Zigaretten in den Quellmärkten, sodass die Margen für die OCGs weiter ansteigen

## Die Strafverfolgungsbehörden in den EU27 arbeiten weiterhin zusammen, um ein zunehmend transnationales Problem anzugehen

- Angesichts der steigenden Tendenz der illegalen Produktion in den EU27 und des Exports in höherpreisige westliche EU27-Märkte betonten die Befragten die zunehmende Bedeutung der Zusammenarbeit mit nationalen und EU27-übergreifenden Strafverfolgungsbehörden. Zu diesen Initiativen gehört auch die „doppelte Meldung“, d. h. Quell- und Zielmärkte informieren sich gegenseitig, wenn angemeldete Exporte gesendet bzw. empfangen werden, ebenso wie die Verfolgung von Importen von Vorläufermaterialien, damit die Einfuhr potenzieller Produktionsmaterialien für die illegale Herstellung in einen Mitgliedsstaat bemerkt wird
- Diese Zusammenarbeit hat und wird sich weiterhin lohnen, zumal einige Strafverfolgungsbehörden 2022 Rekordmengen an Beschlagnahmungen verzeichneten

## Der Direktverkauf an Verbraucher ist ein zunehmend wichtiger Kanal für den illegalen Zigarettenhandel

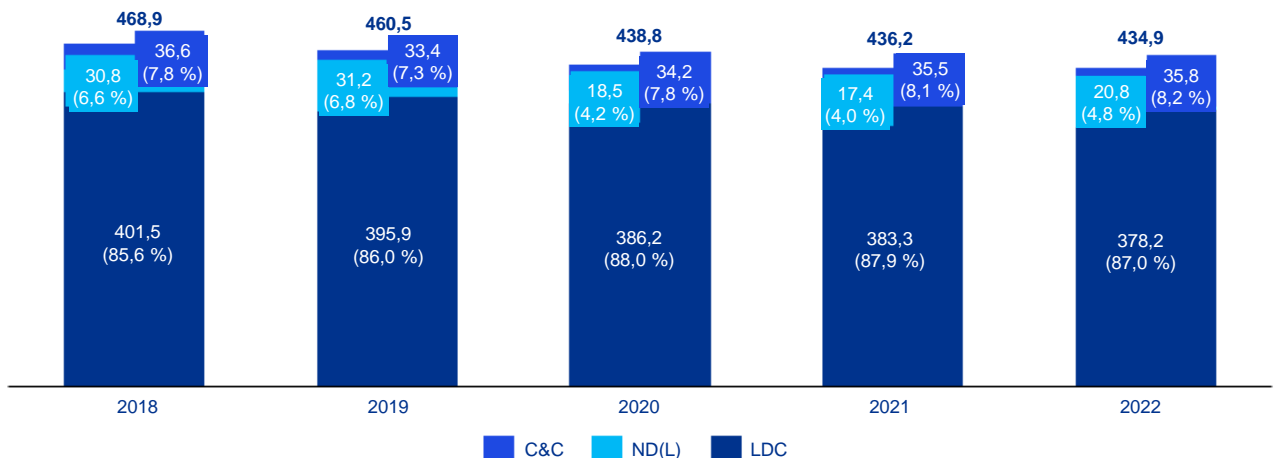
- Der direkte Verkauf an Verbraucher über verschiedene Kanäle und Online-Plattformen verzeichnete 2020 und 2021 während der COVID-19-Pandemie ein relativ starkes Wachstum sowohl bei legalen als auch bei illegalen Produkten und wächst weiterhin
- Die OCGs nutzen Online- und Social-Media-Marktplätze, um Verbraucher zu binden und das Risiko bei Lieferungen zu mindern, indem sie die Anzahl der Mittelsleute in der Lieferkette reduzieren
- Obwohl Plattformen aktive Schritte unternehmen, um den illegalen Handel zu unterbinden, nutzen OCGs Lücken, um unerkannt zu bleiben, und sind in der Lage, Bestellungen schnell über ihre eigenen Vertriebsnetzwerke oder durch den Einsatz von externen Kurier- und Lieferdiensten auszuführen

Quelle: (1) Befragung von acht Strafverfolgungsbehörden der EU27 und drei europäischen Strafverfolgungsbehörden

# Trend zum Zigarettenkonsum in den EU27

- Der gesamte Zigarettenkonsum sank 2022 um 0,3 % oder 1,4 Mrd. Zigaretten<sup>(a)</sup>, eine ähnliche Rate wie zwischen 2020 und 2021, wenn auch langsamer als vor 2020
- Der Rückgang des Gesamtkonsums, hauptsächlich aufgrund eines Rückgangs des legalen Binnenkonsums um 1,3 %, scheint durch das Wachstum des ausländischen Konsums (legale und illegale Zuflüsse kombiniert), der um 3,7 Mrd. Zigaretten<sup>(a)</sup> oder 7,0 % zunahm, verlangsamt worden zu sein. Auch wenn es nicht möglich ist, Schlussfolgerungen zur Kausalität zu ziehen, stellen wir fest, dass einige östliche Märkte, die einen langsameren Rückgang oder einen wachsenden Konsum erlebten, auch große Flüchtlingsströme aus der Ukraine hatten
- Erhöhte ausländische Volumina werden hauptsächlich durch legale Flüsse (ND(L)) angetrieben, die um 3,4 Mrd. auf 20,8 Mrd. Zigaretten stiegen, nachdem sich die Reisevolumina nach der Lockerung der COVID-19-Reisebeschränkungen wieder erholten<sup>(2)(3)</sup>
- Die illegalen Konsumvolumina (C&C) stiegen um 0,3 Mrd. Zigaretten auf 35,8 Mrd. Zigaretten, was 63% des ausländischen Konsums im Jahr 2022 verglichen mit 67 % im Jahr 2021 entspricht

## Gesamtkonsum an Fertigzigaretten in den EU27, 2018-2022 (Mrd. Zigaretten)<sup>(1)</sup>



## Konsum ausländischer Zigaretten in den EU27, 2018-2022 (Mrd. Zigaretten)<sup>(1)</sup>



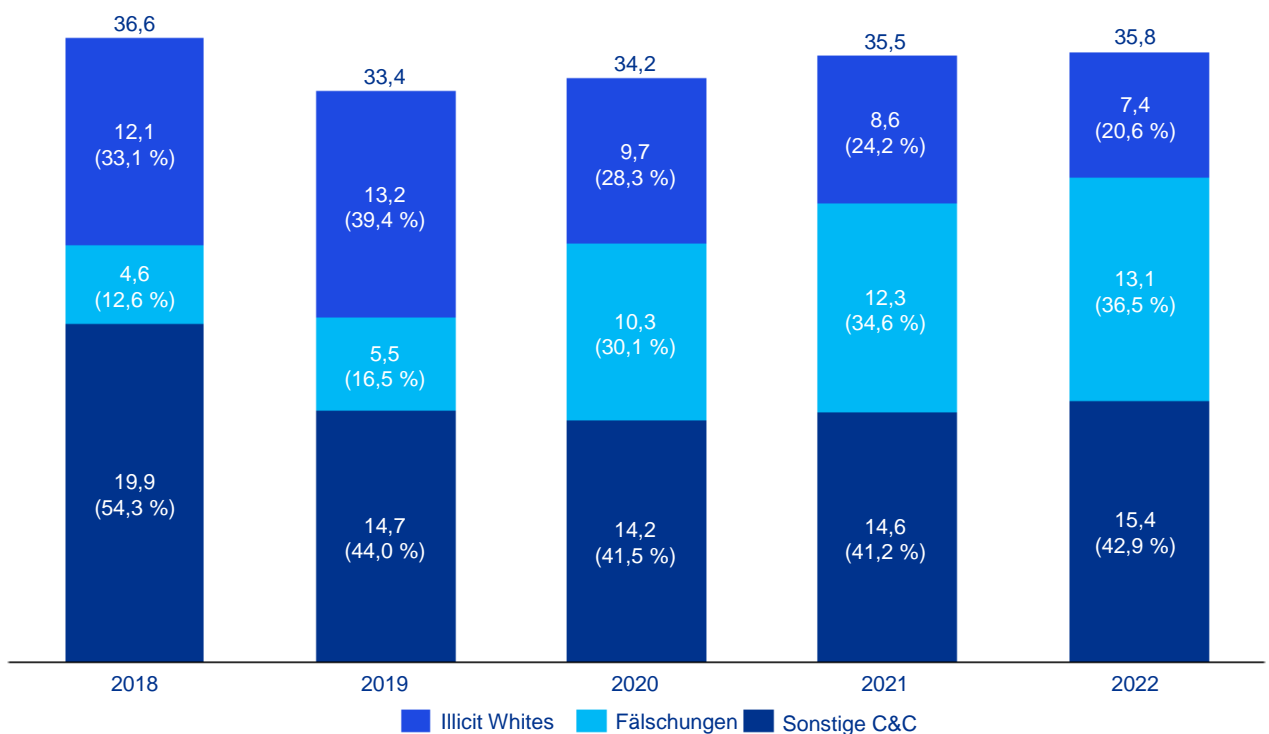
Hinweis: (a) Aufgrund von Rundungen kann die Differenz zwischen den im Diagramm oder Kommentar dargestellten Gesamtsummen für 2021 und 2022 von den Istwerten abweichen

Quellen: (1) Die Ergebnisse auf EU27-Ebene stellen eine Aggregation der Ergebnisse der Berechnung der EU-Warenflüsse für die 27 EU-Mitgliedsstaaten dar. Eine detaillierte Methodik und eine Liste der Quellen für jeden Markt finden Sie im Abschnitt Methodik in diesem Bericht; (2) UNWTO; (3) Euromonitor

# Trend bei Fälschungen und Schmuggelware nach Art

- Auch wenn es 2022 einen relativ geringen Anstieg des C&C-Konsums (+0,7 % oder 0,3 Mrd. Zigaretten) gab, liegt diesem geringen Anstieg ein bereits länger zu beobachtender Anstieg in Fälschungen und sonstigen C&C zugrunde, der teilweise durch einen Rückgang der Illicit Whites ausgeglichen wurde.
- Der Konsum von Fälschungen stieg um 0,8 Mrd. (6,2 %) mit dem größten Wachstum in Deutschland (+0,2 Mrd.).
- Die sonstigen C&C-Volumina stiegen um 0,7 Mrd. (5,0 %) mit dem größten Wachstum in Frankreich (+1,6 Mrd.).
- Der Konsum von Illicit Whites nahm 2022 weiter ab (-1,2 Mrd. Zigaretten oder 14,3 %), wobei der seit 2019 beobachtete rückläufige Trend fortgesetzt wurde und das niedrigste im Berichtszeitraum beobachtete Niveau erreicht wurde.

**Trend bei Fälschungen und Schmuggelware nach Art in den EU27, 2018-2022 (Mrd. Zigaretten)<sup>(1)</sup>**



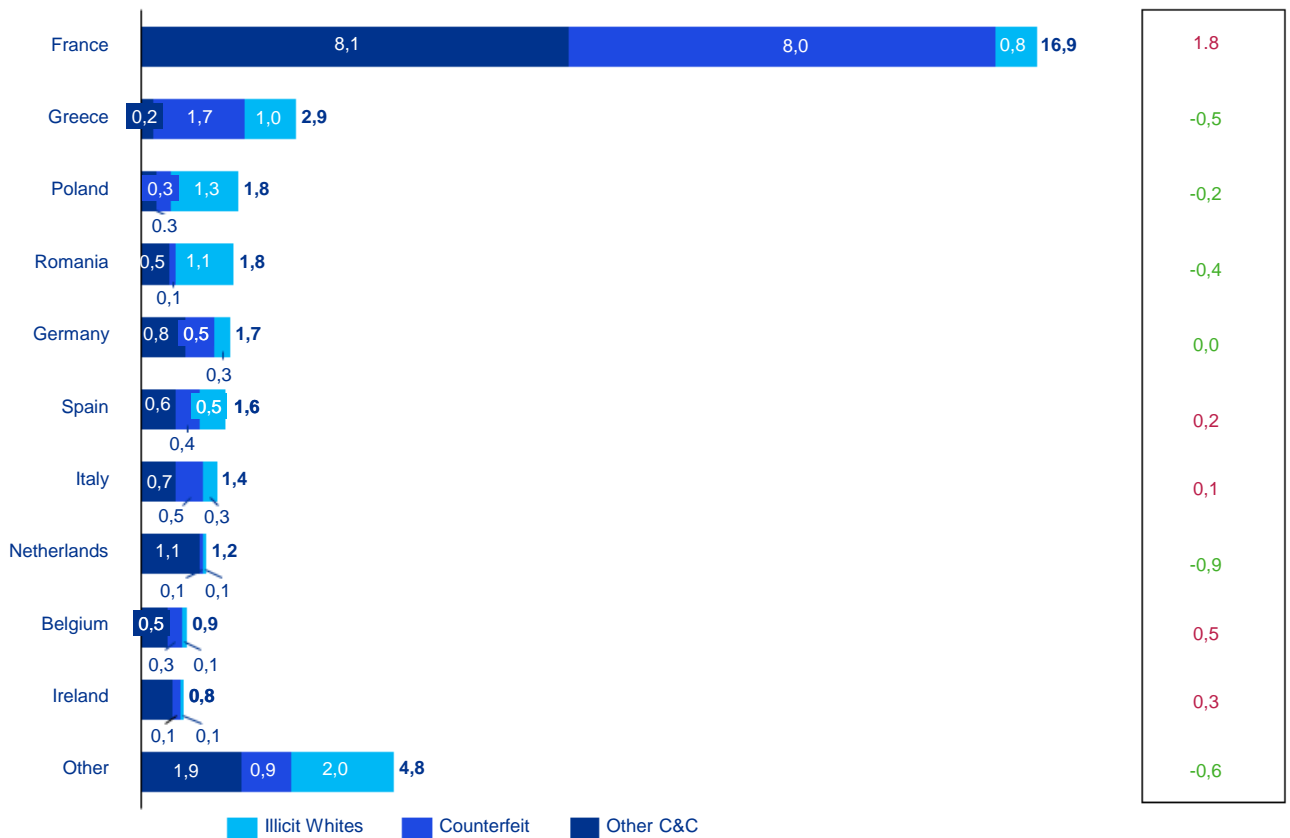
Quelle: (1) Die Ergebnisse auf EU27-Ebene stellen eine Aggregation der Ergebnisse der Berechnung der EU-Warenflüsse für die 27 EU-Mitgliedsstaaten dar. Eine detaillierte Methodik und eine Liste der Quellen für jeden Markt finden Sie im Abschnitt Methodik in diesem Bericht

# Schlüsselmärkte für Fälschungen und Schmuggelware

- Der Anstieg des illegalen Zigarettenkonsums in den EU27 wurde hauptsächlich durch einen Anstieg an Fälschungen und Schmuggelware in Frankreich und im geringeren Ausmaß in Belgien verursacht
- Frankreich bleibt weiterhin der größte Markt für illegale Zigaretten in den EU27, wobei Sonstige C&C (8,1 Mrd. Zigaretten) und Fälschungen (8,0 Mrd.) den Großteil des illegalen Konsums ausmachten. 2022 stieg der illegale Zigarettenkonsum um 1,8 Milliarden Zigaretten. Dies war hauptsächlich auf einen Anstieg von 1,6 Mrd. oder 25 % bei Sonstigen C&C und einen Anstieg von 0,1 Mrd. bei Fälschungen und Illicit Whites zurückzuführen
- Die belgischen C&C-Volumina stiegen 2022 um 0,5 Mrd., was auf einen Anstieg von 0,2 Mrd. Zigaretten bei Sonstigen C&C, einen Anstieg von 0,2 Mrd. bei Fälschungen und einen Anstieg von 0,1 Mrd. bei Illicit Whites zurückzuführen ist. Dies bringt Belgien in die Top 10 der C&C-Konsumländer in den EU27
- Die Niederlande verzeichneten im Jahr 2022 den größten Rückgang bei den C&C-Volumina, die um 0,9 Mrd. Zigaretten sanken (womit teilweise eine Steigerung um 1,5 Mrd. im Jahr 2021 rückgängig gemacht wurde), gefolgt von Griechenland (-0,5 Mrd.) und Rumänien (-0,4 Mrd.)
- Im Zusammenhang damit gab es in der Ukraine, die 2022 erstmals in diesen Bericht aufgenommen wurde, den zweitgrößten Markt für illegalen Zigarettenkonsum in dieser Studie mit C&C von 7,4 Mrd. Zigaretten und damit im Laufe des Jahres 2021 einen Rückgang von 0,2 Mrd. Das Vereinigte Königreich, das 2020 aus der EU austrat, war mit C&C von 5,9 Mrd. Zigaretten auf dem dritten Platz, was einem Anstieg von 0,5 Mrd. im Laufe des Jahres 2021 entspricht.

## Top 10 der EU27-Länder für Fälschungen und Schmuggelware nach Volumen, 2022 (Mrd. Zigaretten)<sup>(1)</sup>

Änderung gegenüber den Ergebnissen aus 2021



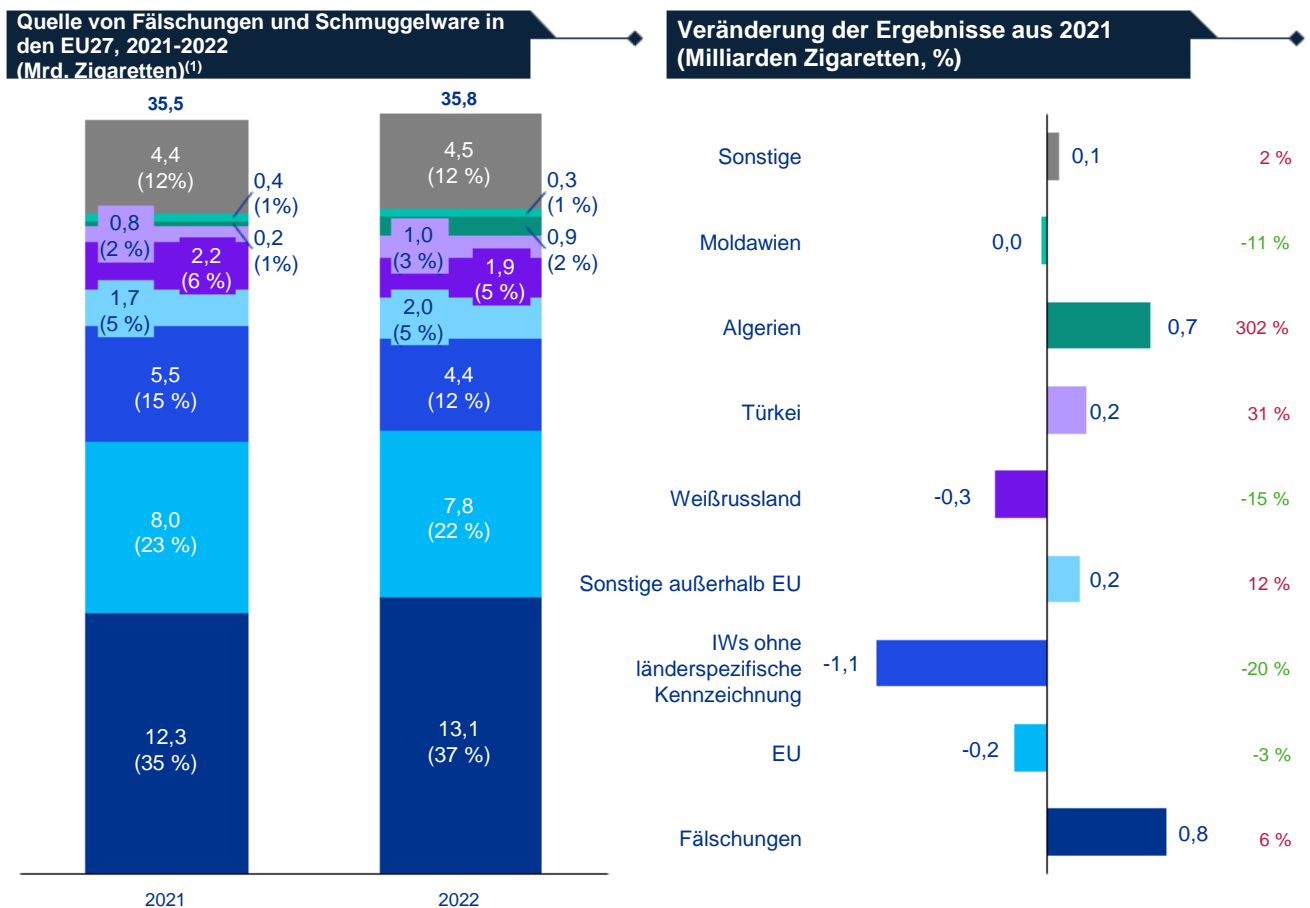
Quelle: (1) Die Ergebnisse auf EU27-Ebene stellen eine Aggregation der Ergebnisse der Berechnung der EU-Warenflüsse für die 27 EU-Mitgliedsstaaten dar. Eine detaillierte Methodik und eine Liste der Quellen für jeden Markt finden Sie im Abschnitt Methodik in diesem Bericht





# Quellländer von Fälschungen und Schmuggelware

- Trotz eines relativ leichten Anstiegs des Gesamtverbrauchs an C&C in den EU27 gibt es größere Bewegungen auf Quellmarktebene
- Der Konsum von Fälschungen in den EU27 stieg 2022 um 0,8 Mrd. und machte somit 37 % des illegalen Zigarettenkonsums aus (35 % im Jahr 2021)
- Illegale Zigaretten, die von einem EU27-Land in ein anderes fließen, sanken um 0,2 Mrd., was den im Jahr 2021 beobachteten Wachstumstrend umkehrte (Anstieg von 0,7 Mrd.) und 22 % des illegalen Konsums ausmachte (23 % im Jahr 2021)
- Illicit Whites ohne länderspezifische Kennzeichnung sanken 2022 um 1,1 Mrd. im Vergleich zu einem Anstieg von 0,2 Mrd. im Jahr 2021
- Vor dem Hintergrund erhöhter EU-Weißrussland-Grenzbeschränkungen und Grenzübergangsschließungen ab Juli 2021 gingen die weißrussischen C&C-Zuflüsse um 0,3 Mrd. zurück (1,0 Mrd. im Jahr 2021)<sup>(2)</sup>
- Die Zuflüsse von C&C aus der Türkei stiegen 2022 um 0,2 Mrd. auf das höchste Niveau im Berichtszeitraum, wobei der Großteil dieser Volumina in Frankreich und Belgien beobachtet wurde
- Die C&C-Zuflüsse aus Algerien stiegen 2022 um 0,7 Mrd. auf das höchste Niveau im Berichtszeitraum



Quelle: (1) Die Ergebnisse auf EU27-Ebene stellen eine Aggregation der Ergebnisse der Berechnung der EU-Warenflüsse für die 27 EU-Mitgliedsstaaten dar. Eine detaillierte Methodik und eine Liste der Quellen für jeden Markt finden Sie im Abschnitt Methodik in diesem Bericht, (2) Kontext der andauernden Migrationskrise zwischen Weißrussland und der EU, Amt des Hochkommissars der Vereinten Nationen für Menschenrechte



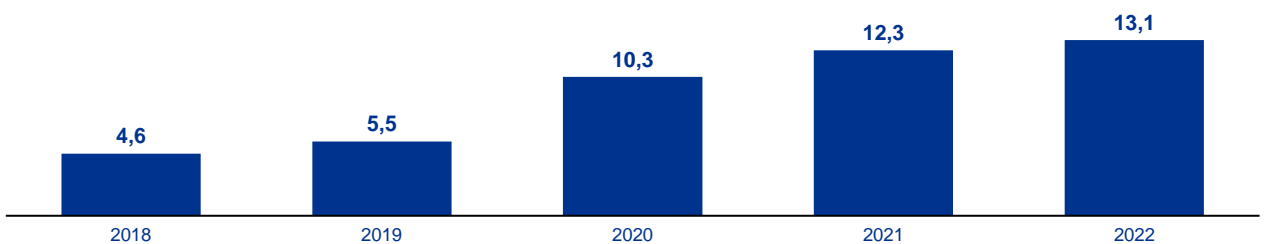




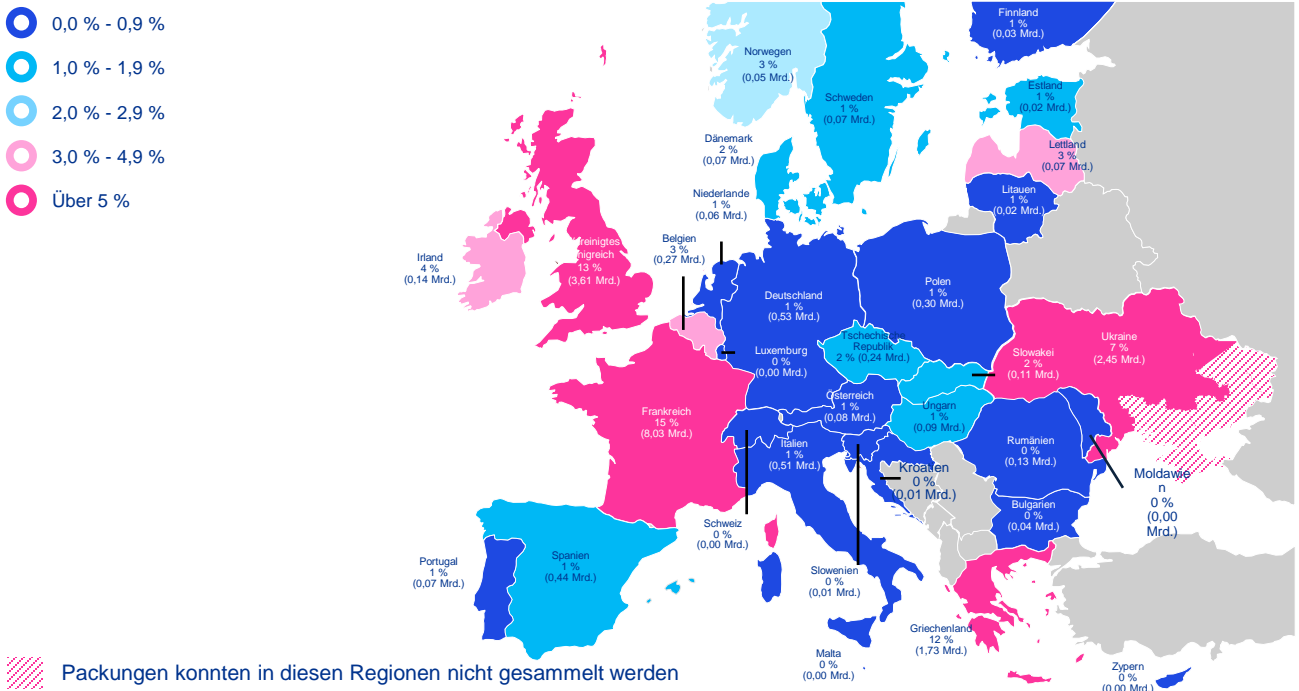
# Fokus auf Fälschungen

- Die Anzahl der Fälschungen stieg 2022 weiter an (+0,8 Mrd. Zigaretten oder 6,2 %), wenn auch auf einem niedrigeren Niveau als zwischen 2020 und 2021 (+2,0 Mrd. oder 19 %)
- Fälschungen machen nun 3,0 % des gesamten Zigarettenkonsums in den EU27 aus (Zuwachs im Vergleich zu 2,8 % im Jahr 2021 und 1,0 % im Jahr 2018)
- Der Konsum von Fälschungen in den EU27 war in Frankreich (15 % Anteil oder 8,0 Mrd.) und Griechenland (12 % oder 1,7 Mrd.) am höchsten
- Befragungen von Strafverfolgungsbehörden<sup>(2)</sup> deuten darauf hin, dass große Mengen der in dieser Studie entdeckten Fälschungen möglicherweise in illegalen Fabriken innerhalb der EU27 hergestellt werden könnten. Da außerdem nur die teilnehmenden Hersteller<sup>(a)</sup> die in der Leerpäckungserhebung gesammelten Packungen forensisch untersuchen, um Fälschungen zu identifizieren, kann das tatsächliche Fälschungsvolumen in den EU27 sogar noch höher als in diesem Bericht angegeben sein.

## Fälschungsvolumen in den EU27, 2018-2022 (Mrd. Zigaretten)<sup>(1)</sup>



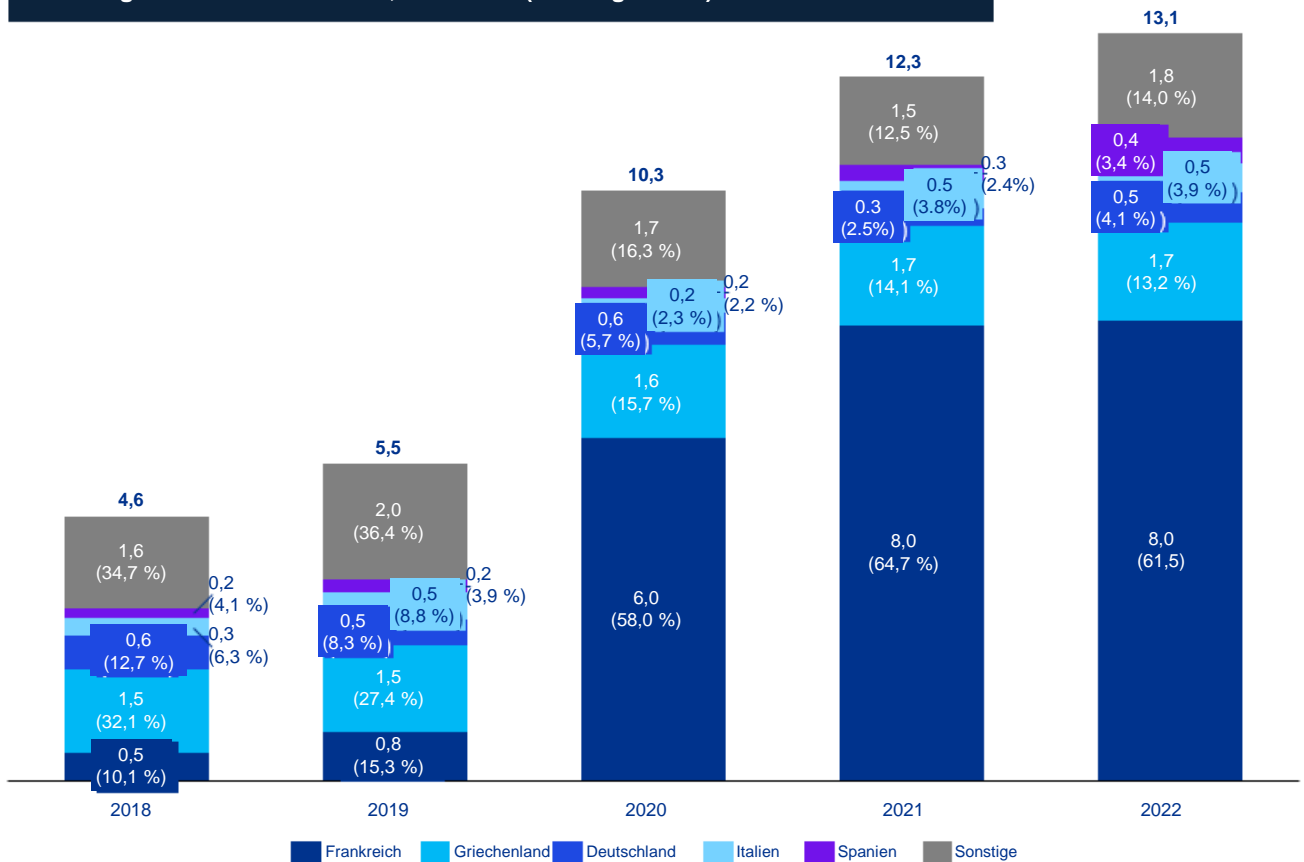
## Fälschungen als Prozentsatz des Gesamtkonsums, 2022 (%)<sup>(1)(b)</sup>



# Fokus auf Fälschungen (Forts.)

- Im Jahr 2022 und zum ersten Mal seit 2019 wurde der Konsum von Fälschungen in der EU27 von anderen Ländern als Frankreich angetrieben, obwohl Frankreich weiterhin der größte Konsummarkt ist und 61,5 % des Gesamtkonsums an Fälschungen in den EU27 ausmacht
- Erhöhte Fälschungsmengen in Deutschland (0,2 Mrd.), Spanien (0,2 Mrd.) und kleineren Märkten, die unter der Kategorie „Sonstige“ zusammengefasst werden (0,3 Mrd.), waren die Hauptfaktoren für einen erhöhten Gesamtkonsum von Fälschungen in den EU27<sup>(b)</sup>

Fälschungsvolumen in den EU27, 2018-2022 (Mrd. Zigaretten)<sup>(1)(a)</sup>



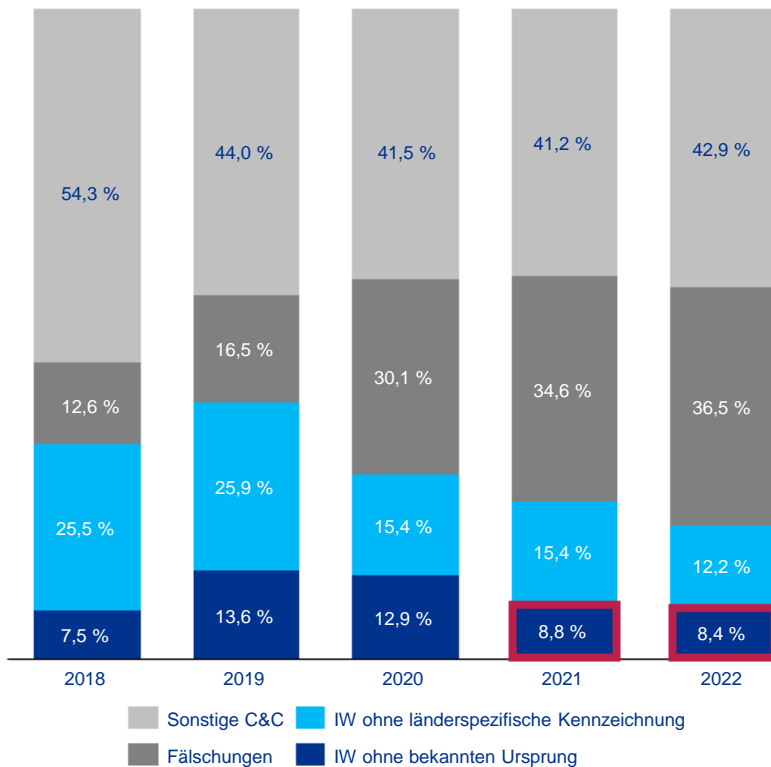
Hinweis: (a) Fälschungen können nur durch forensische Untersuchungen der Hersteller identifiziert werden, die über Leerverpackungserhebungen gesammelt werden. Da nur BAT, IB, JTI und PMI an den Umfragen zu leeren Verpackungen, die in diesem Bericht verwendet werden, teilnehmen, können nur Fälschungen von diesen Herstellern identifiziert werden; (b) Aufgrund von Rundungen kann die Differenz zwischen den im Diagramm oder Kommentar dargestellten Gesamtsummen für 2021 und 2022 von den Istwerten abweichen

Quelle: (1) Die Ergebnisse auf EU27-Ebene stellen eine Aggregation der Ergebnisse der Berechnung der EU-Warenflüsse für die 27 EU-Mitgliedsstaaten dar. Eine detaillierte Methodik und eine Liste der Quellen für jeden Markt finden Sie im Abschnitt Methodik in diesem Bericht

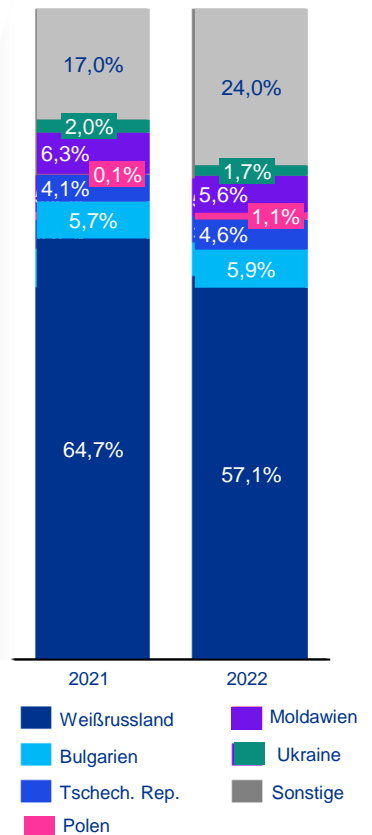
# Fokus auf Illicit Whites

- Der Anteil des illegalen Konsums von Illicit Whites in den EU27 (sowohl solcher mit bekannter Herkunft als auch solcher ohne länderspezifische Kennzeichnung) nahm 2022 weiter ab und machte 2022 21 % oder 7,4 Milliarden des illegalen Konsums in den EU27 aus (24 % oder 8,6 Milliarden im Jahr 2021)
- Dieser Rückgang wurde hauptsächlich in Rumänien (0,5 Mrd.), Griechenland (0,3 Mrd.) und Spanien (0,2 Mrd.) beobachtet.
- Illicit Whites ohne landesspezifische Kennzeichnung trieben den Gesamtrückgang. Sie sanken 2022 um 1,1 Mrd. auf 4,4 Mrd. Zigaretten und machten 12,2 % des gesamten illegalen Konsums aus (15,4 % im Jahr 2021). Diese Illicit Whites haben keine Gesundheitswarnungen oder sind als Duty Free (zollfrei) gekennzeichnet. Diese generische Kennzeichnung erschwert die Identifizierung des Herkunftsmarktes.
- Das Volumen der Illicit Whites mit bekannter Herkunft blieb relativ konstant und sank um 0,1 Mrd. auf 3,0 Mrd. Zigaretten, was 8,4 % des gesamten illegalen Konsums ausmacht (8,8 % im Jahr 2021).
- Befragungen von Strafverfolgungsbehörden<sup>(2)</sup> deuten darauf hin, dass zwar die Gesamtmengen von Illicit Whites rückläufig sind, einige dieser Illicit Whites jedoch innerhalb der EU27 hergestellt werden und diese Herstellung näher an die beabsichtigten EU27-Endverbrauchsmärkte heranrückt

Illicit Whites als Prozentsatz der gesamten Fälschungen und Schmuggelware in den EU27, 2018-2022<sup>(1)</sup>



Anteil der Illicit Whites nach Herkunft, 2021-22 (%)

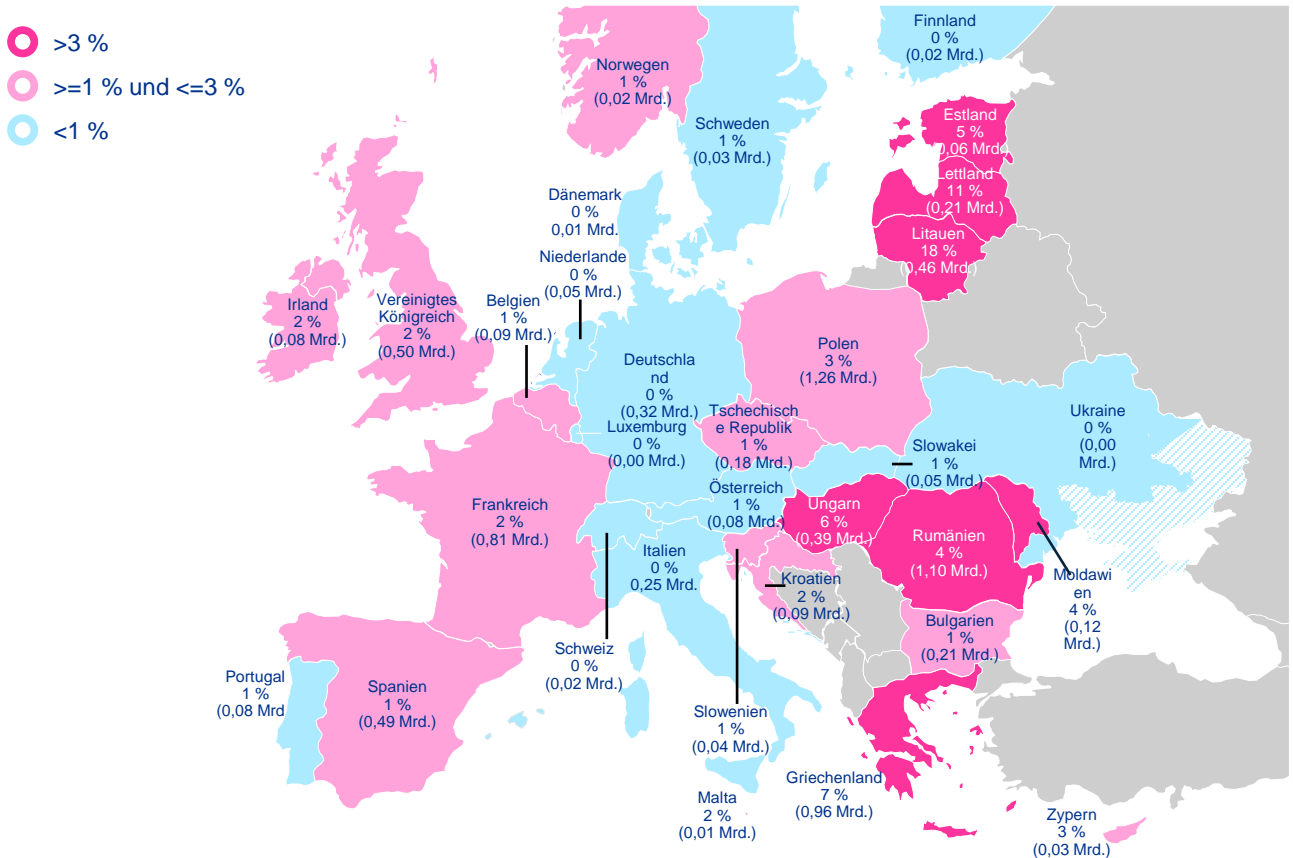


Quelle: (1) Die Ergebnisse auf EU27-Ebene stellen eine Aggregation der Ergebnisse der Berechnung der EU-Warenflüsse für die 27 EU-Mitgliedsstaaten dar. Eine detaillierte Methodik und eine Liste der Quellen für jeden Markt finden Sie im Abschnitt Methodik in diesem Bericht (2) Befragungen von Strafverfolgungsbehörden, s. Seite 10 für weitere Einzelheiten

# Fokus auf Illicit Whites (Forts.)

- Die Märkte mit den höchsten Anteilen an Illicit Whites befanden sich im östlichen Teil der EU27, in der Nähe von Quellmärkten wie Weißrussland und Moldawien
- Die höchsten Volumenströme von Illicit Whites wurden in Polen (1,3 Mrd.), Rumänien (1,1 Mrd.), Griechenland (1,0 Mrd.) und Frankreich (0,8 Mrd.) gemessen, wobei diese vier Märkte 56 % der Gesamtzuflüsse von Illicit Whites in der EU27 ausmachen
- Der Gesamtrückgang des Volumens von Illicit Whites um 1,2 Mrd. in der EU27 war hauptsächlich auf Rückgänge in Rumänien (0,5 Mrd.), Griechenland (0,3 Mrd.) und Spanien (0,2 Mrd.) zurückzuführen

## Illicit Whites als Prozentsatz des Gesamtverbrauchs, 2022 (%)<sup>(1)</sup>



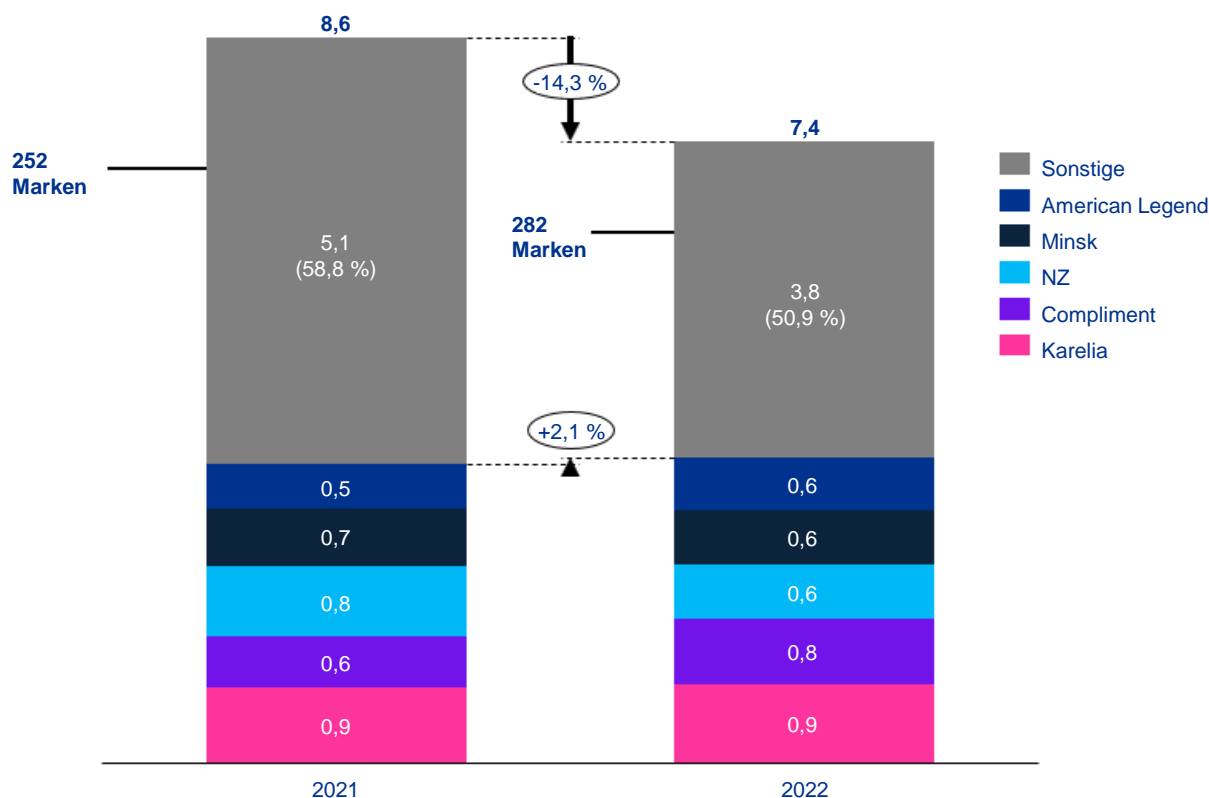
Packungen konnten in diesen Regionen nicht gesammelt werden

Quelle: <sup>(1)</sup> Die Ergebnisse auf EU27-Ebene stellen eine Aggregation der Ergebnisse der Berechnung der EU-Warenflüsse für die 27 EU-Mitgliedsstaaten dar. Eine detaillierte Methodik und eine Liste der Quellen für jeden Markt finden Sie im Abschnitt Methodik in diesem Bericht

# Fokus auf Illicit Whites (Forts.)

- Die 5 wichtigsten Illicit-Whites-Marken machten 2022 etwa 49 % des Konsums von Illicit Whites in der EU27 aus, was einem Anstieg von 41 % im Jahr 2022 entspricht und darauf hindeutet, dass sich der Konsum von Illicit Whites in Bezug auf das Volumen auf Markenebene konsolidiert und die Markenkonsolidierung widerspiegelt, die bei den C&C-Volumina insgesamt beobachtet wurde.
- Da unsere Analyse nicht erkennen kann, ob es sich bei Illicit Whites um Fälschungen handelt oder nicht, ist es möglich, dass wir das Problem der Illicit Whites überbewerten und das Problem der Fälschungen unterbewerten, insbesondere angesichts des Wachstums der Fälschungen.

Illicit Whites nach Marke in den EU27, 2021-2022 (Mrd. Zigaretten)<sup>(1)</sup>



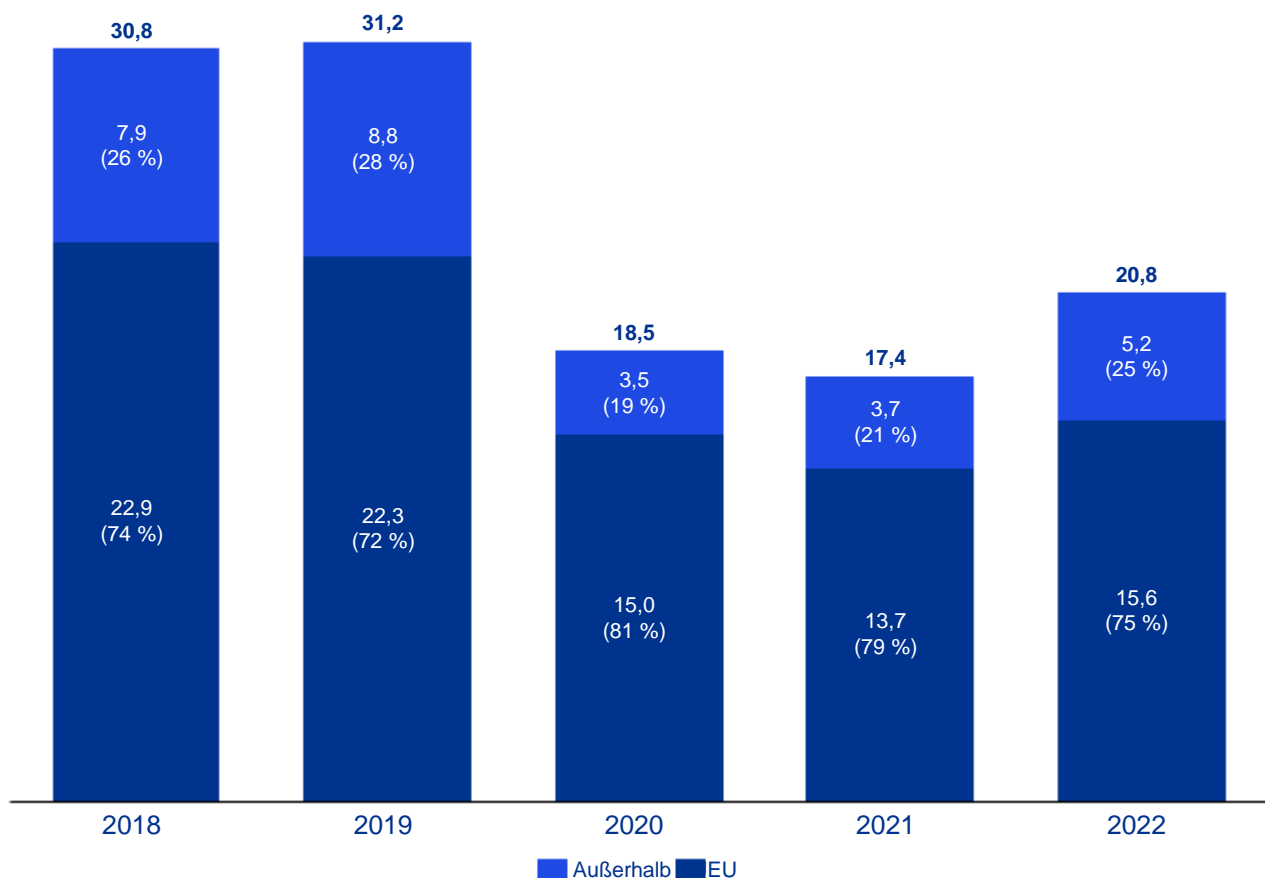
Hinweis: Wir können in diesem Bericht keine gefälschten Illicit-Whites-Volumina identifizieren, da die Hersteller nicht an den Umfragen zu leeren Verpackungen teilnehmen und daher nicht analysieren, ob die gesammelten Verpackungen echt sind.

Quelle: (1) Die Ergebnisse auf EU27-Ebene stellen eine Aggregation der Ergebnisse der Berechnung der EU-Warenflüsse für die 27 EU-Mitgliedsstaaten dar. Eine detaillierte Methodik und eine Liste der Quellen für jeden Markt finden Sie im Abschnitt Methodik in diesem Bericht

# Trend legaler Grenzverkäufe (ND(L))

- ND(L) mit Konsum in den EU27 stieg 2022 um 3,4 Mrd. (20 %) nach einem Rückgang zwischen 2019 und 2021, was die Aufhebung der Reisebeschränkungen und Grenzkontrollen widerspiegelt, die in den Jahren 2020 und 2021 aufgrund von COVID-19 eingeführt wurden. Die ND(L)-Volumina bleiben jedoch immer noch unter dem vor der Pandemie erreichten Niveau

Quelle von ND(L) in den EU27, 2018-2022 (Mrd. Zigaretten)<sup>(1)(a)</sup>



Hinweis: (a) Aufgrund von Rundungen kann die Differenz zwischen den im Diagramm dargestellten Gesamtsummen für 2021 und 2022 von den Istwerten abweichen  
 Quelle: (1) Die Ergebnisse auf EU27-Ebene stellen eine Aggregation der Ergebnisse der Berechnung der EU-Warenflüsse für die 27 EU-Mitgliedsstaaten dar. Eine detaillierte Methodik und eine Liste der Quellen für jeden Markt finden Sie im Abschnitt Methodik in diesem Bericht

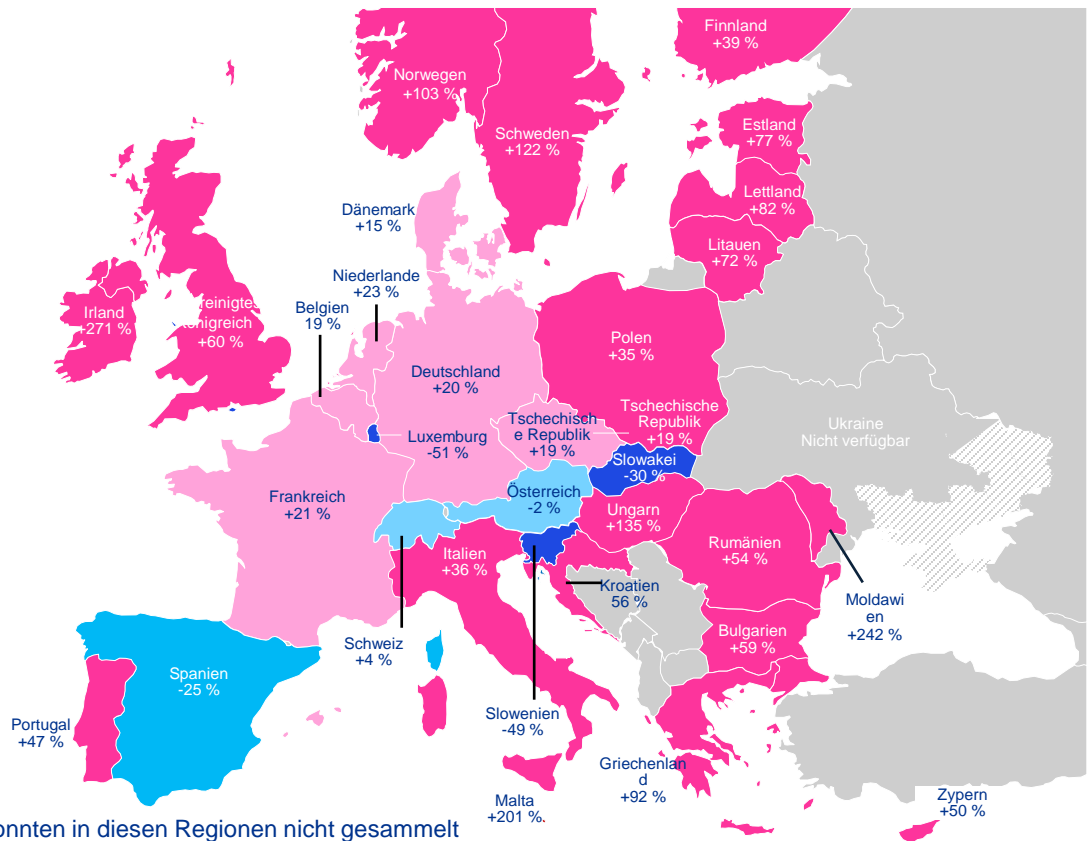


# Trend legaler Grenzverkäufe (ND(L)) (Forts.)

- Das Gesamtvolumen von ND(L) stieg in den EU27, wobei 22 von 27 Mitgliedsstaaten einen Anstieg zeigten. Die Änderungsrate variierte jedoch zwischen den Mitgliedsstaaten
- Irland zeigte das höchste Wachstum mit einem Anstieg des ND(L)-Volumens um 271 %, obwohl dieses Wachstum nicht ausreichte, um das Volumen nach einem starken Rückgang im Jahr 2020 auf das Niveau von 2019 zurückzubringen. Ein ähnliches Muster eines hohen ND(L)-Wachstums zeigte sich auch in Malta und einer Reihe anderer EU27-Märkte, was darauf hindeutet, dass in einigen Mitgliedsstaaten die Nachfrage nach grenzüberschreitenden Käufen zurückkehrt
- Nur eine Handvoll Märkte, Luxemburg, Slowenien, die Slowakei und Spanien, zeigten einen Rückgang des ND(L)-Volumens um über 5 %

## ND(L)-Veränderungsrate, 2022 (%)<sup>(1)(a)</sup>

- Über 25 %
- 5,0 % - 25 %
- -5 % - 5 %
- -25 % - -5 %
- Unter -25 %



Quelle: (1) Die Ergebnisse auf EU27-Ebene stellen eine Aggregation der Ergebnisse der Berechnung der EU-Warenflüsse für die 27 EU-Mitgliedsstaaten dar. Eine detaillierte Methodik und eine Liste der Quellen für jeden Markt finden Sie im Abschnitt Methodik in diesem Bericht

Hinweis: (a) Die Umfragedaten zum Packungsaustausch für die Ukraine enthalten keine Informationen über die Herkunft der gesammelten Packungen. Daher wurden die Zuflüsse in die Ukraine nicht nach Herkunft aufgeschlüsselt und folglich können die Zuflüsse von ND(L) nicht geschätzt werden

An aerial photograph showing a winding asphalt road that curves through a dense, lush green forest. To the left of the road is a body of water with several small, tree-covered islands. The water is clear, revealing rocky bottoms and some green algae. The sky is not visible, as the forest and water fill the frame.

# Deutschland

Deutschland



76,7 Mrd.

Konsumierte Zigaretten



-3,4 Mrd. gegenüber 2021

1,7 Mrd.

gefälschte und geschmuggelte Zigaretten konsumiert



-0,02 Mrd. gegenüber 2021

2,2%

Anteil von Fälschungen und Schmuggelware am Gesamtverbrauch



+0,1 %pkt gegenüber 2021

373 Mio. €

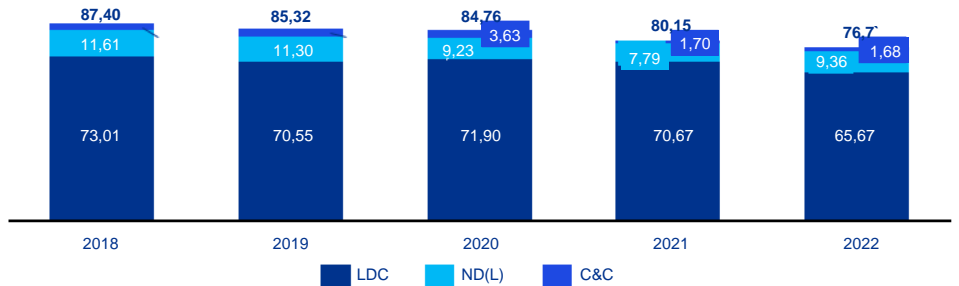
Gesamtsteuereinnahmen, die durch Fälschungen und Schmuggelware verloren gehen



+9 M-io. EUR gegenüber 2021

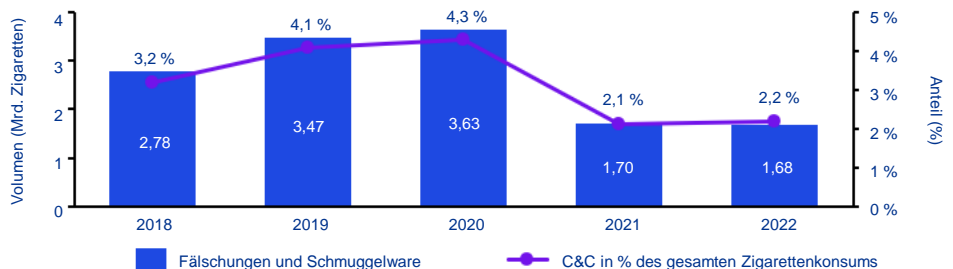
# Konsum von gefälschten und geschmuggelten Zigaretten und Gesamtverbrauch

Gesamtverbrauch – 2018-2022 (Milliarden Zigaretten)<sup>(1)(2)</sup>

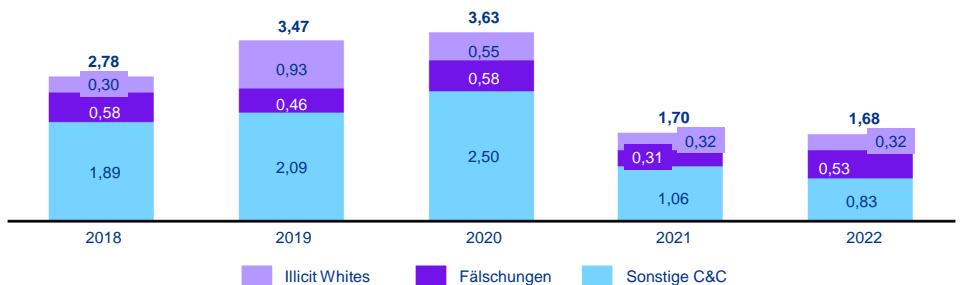


- Der gesamte Zigarettenkonsum sank 2022 um 4 %, eine ähnliche Rate wie 2021
- Der C&C-Anteil am Gesamtverbrauch blieb 2022 mit 2,2 % relativ konstant, wobei ein Anstieg der Fälschungen durch einen Rückgang der Sonstigen C&C ausgeglichen wurde

Mengen und Anteil von Fälschungen und Schmuggelware an Fertigzigaretten und Anteil am gesamten Zigarettenkonsum – 2018-2022<sup>(1)(2)</sup>



C&C-Verbrauch nach Art – 2018-2022 (Mrd. Zigaretten)<sup>(1)(2)(a)</sup>



Hinweis: (a) Das C&C-Aufschlüsselungsdiagramm enthält nur gefälschte Volumina in Bezug auf Herstellermarken, die an den Umfragen zu Leerpäckungen / gelben Beuteln / Verpackungsaustausch teilnehmen; (b) die insgesamt erlangten Steuereinnahmen stellen die geschätzte Verbrauchs- und Mehrwertsteuer dar, wenn die C&C-Volumina im Land der Studie legal verbraucht worden wären; (c) aufgrund von Rundungen können die in den Diagrammen hervorgehobenen Segmente nicht die Veränderungen insgesamt und von Jahr zu Jahr ergeben, die in der Seitenleiste hervorgehoben sind.

Quelle: (1) KPMG EU Flows Calculation, 2018-2022; (2) In Market Sales Data

# Zigarettenkonsum, Zuflüsse und Abflüsse

## Gesamtkonsum von Fertigzigaretten – 2018-2022<sup>(1)(2)</sup>

Gesamtkonsum Deutschland						
Milliarden Zigaretten	2018	2019	2020	2021	2022	2021-22 (%)
Legale Inlandsverkäufe	74,76	72,35	72,96	71,62	66,54	(7 %)
Abflüsse	(1,75)	(1,80)	(1,06)	(0,95)	(0,87)	(8 %)
Legaler Inlandskonsum	73,01	70,55	71,90	70,67	65,67	(7 %)
Nicht-Inland legal	11,61	11,30	9,23	7,79	9,36	20 %
Fälschungen und Schmuggelware	2,78	3,47	3,63	1,70	1,68	(1 %)
Nicht-Inland Gesamt	14,39	14,77	12,86	9,49	11,04	16 %
<b>Gesamtverbrauch</b>	<b>87,40</b>	<b>85,32</b>	<b>84,76</b>	<b>80,15</b>	<b>76,71</b>	<b>(4 %)</b>

- Der Zigarettenkonsum setzte insgesamt seinen langfristigen Abwärtstrend fort und sank 2022 um 4 % (3,4 Mrd. Zigaretten) auf 76,7 Mrd. Dieser Rückgang wurde durch niedrigere legale Inlandsverkäufe angetrieben, die teilweise durch einen Anstieg der ausländischen legalen Zuflüsse ausgeglichen wurde.
- Die Nachbarländer Polen und die Tschechische Republik blieben die wichtigsten Zuflussquellenmärkte und machten ~60 % der gesamten Zuflüsse aus, ein ähnlicher Anteil wie seit 2018
- Die Gesamtabflüsse aus Deutschland gingen 2022 zurück. Dies entsprach dem seit 2019 beobachteten rückläufigen Trend, wobei reduzierte Abflüsse in die Niederlande, Österreich und kleinere Märkte unter „Sonstiges“ zusammengefasst werden, was teilweise durch erhöhte Abflüsse nach Frankreich ausgeglichen wurde.

## Gesamtzuflüsse nach Herkunftsland – 2018-2022<sup>(1)(a)</sup>

Zuflüsse nach Deutschland					
Milliarden Zigaretten	2018	2019	2020	2021	2022
Polen	4,20	4,94	4,66	3,82	4,66
Tschechische Republik	4,68	4,09	3,68	2,31	2,15
Als Zollfrei beschriftet	1,29	1,44	0,86	0,53	0,67
Luxemburg	0,33	0,35	0,43	0,37	0,55
Fälschungen	0,58	0,46	0,58	0,31	0,53
Sonstige	3,30	3,50	2,64	2,15	2,48
<b>Zuflüsse Gesamt</b>	<b>14,39</b>	<b>14,77</b>	<b>12,86</b>	<b>9,49</b>	<b>11,04</b>

## Gesamtabflüsse nach Zielort – 2018-2022<sup>(1)(a)</sup>

Abflüsse aus Deutschland					
Milliarden Zigaretten	2018	2019	2020	2021	2022
Frankreich	(0,67)	(0,71)	(0,33)	(0,12)	(0,22)
Niederlande	(0,35)	(0,38)	(0,22)	(0,23)	(0,19)
Schweiz	(0,19)	(0,21)	(0,16)	(0,10)	(0,09)
Polen	(0,04)	(0,05)	(0,09)	(0,06)	(0,08)
Österreich	(0,07)	(0,08)	(0,05)	(0,10)	(0,07)
Sonstige	(0,43)	(0,36)	(0,21)	(0,33)	(0,23)
<b>Abflüsse Gesamt</b>	<b>(1,75)</b>	<b>(1,80)</b>	<b>(1,06)</b>	<b>(0,95)</b>	<b>(0,87)</b>

Hinweis: (a) Die Tabellen der Zu- und Abflüsse zeigen nur die fünf wichtigsten Quellen/Ziele oder Länder, die 80 % der Gesamtzuflüsse ausmachen.

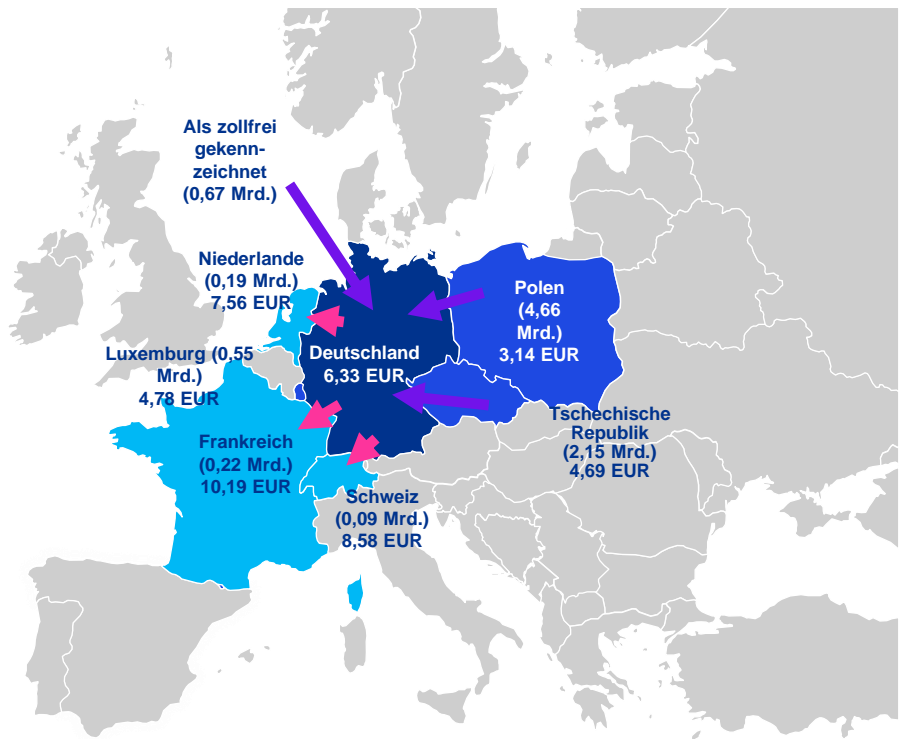
Quelle: (1) KPMG EU Flows Calculation, 2018-2022; (2) In Market Sales Data;

# Wichtige Flüsse und Konsummuster für Fälschungen und Schmuggelware

## Wichtige Zu- und Abflüsse<sup>(1)(a)</sup>

- Deutschland
- Quelle
- Ziel
- ↑ Zufluss
- ↑ Abfluss

**Beschreibung des Etiketts:**  
 Land (Zufluss-/Abflussvolumen)  
 Gewichteter Durchschnittspreis



## Fälschungen und Schmuggelware in % nach Region<sup>(1)(b)(c)</sup>

Niedrig  Hoch



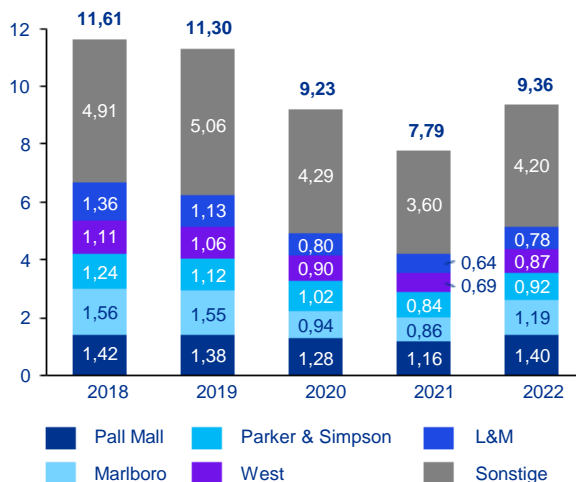
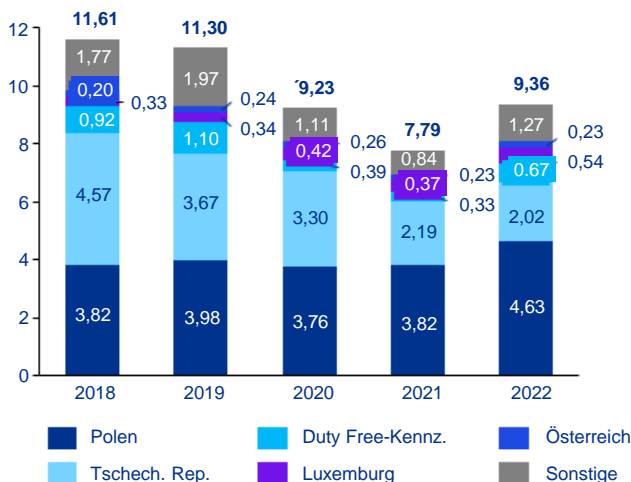
Hinweis: (a) Für Länder mit Zu- und Abflüssen wurde nur der höhere der beiden Flussrichtungen angezeigt; (b) C&C in % nach Region ist der C&C-Anteil (einschließlich Fälschungen, Illicit Whites und sonstige C&C) des gesamten Zigarettenkonsums in der Region. Die C&C-Skala ist spezifisch für diesen Markt und nicht mit anderen Märkten in der Studie vergleichbar. Hellere Farbskalen implizieren nicht notwendigerweise, dass es keinen C&C-Verbrauch in der Region gibt, (c) Daten für Regionen in Grau nicht verfügbar, (d) C&C-Inzidenz ist in allen Regionen relativ niedrig und unterscheidet sich nur um 2,4 %punkte mit dem niedrigsten C&C-Prozentsatz in Berlin mit 0,9 % und dem höchsten C&C-Prozentsatz in Sachsen mit 3,3 %

Quelle: (1) KPMG EU Flows Calculation 2022; (2) Preise und Steuersätze, EG-Verbrauchssteuer, 2022; (3) Steuersatz und WAP, PMI, Oktober 2022; (4) Preise, Packung mit 20 Zigaretten der meistverkauften Marken, WHO 2020; (5) Preise, Euromonitor, 2020-2022

# Nicht-Inland (legal) und Fälschungen und Schmuggelware-Ströme

**ND(L) nach Herkunftsland – 2018-2022**  
(Mrd. Zigaretten)<sup>(1)</sup>

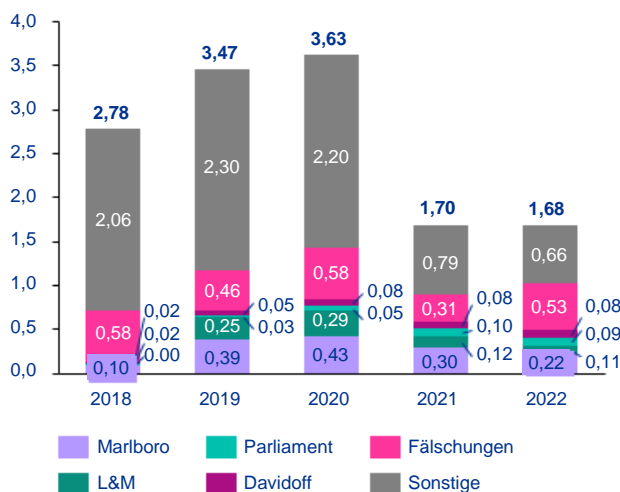
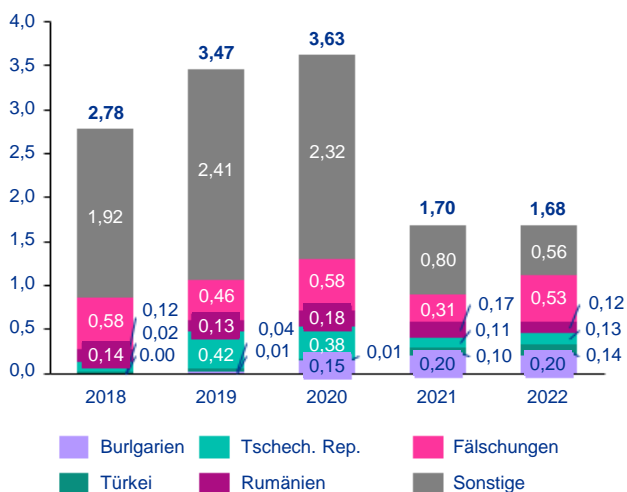
**ND(L) nach Marke – 2018-2022**  
(Mrd. Zigaretten)<sup>(1)</sup>



- ND(L)-Zuflüsse stiegen 2022 um ~20 % und kehrten auf ähnliche Werte zurück wie 2020, wenn auch immer noch niedriger als die vor COVID beobachteten. Der Anstieg des ND(L) wurde durch größere Zuflüsse aus Polen, Duty-Free-Kennzeichnungen, Luxemburg und kleineren Märkten angekurbt, die unter „Sonstige“ zusammengefasst werden und teilweise ausgeglichen durch reduzierte Zuflüsse aus der Tschechischen Republik
- C&C blieben im Jahr 2022 mit 1,68 Mrd. relativ konstant, wobei ein Anstieg der Fälschungsvolumina weitgehend durch einen Rückgang der Flüsse aus kleineren Märkten ausgeglichen wurde, die unter „Sonstiges“ zusammengefasst werden.
- Die höchste C&C-Inzidenz wurde in der Region Sachsen beobachtet

**Fälschungen und Schmuggelware nach Herkunftsland - 2018-2022**  
(Mrd. Zigaretten)<sup>(1)(a)</sup>

**C&C nach Marke – 2018-2022**  
(Mrd. Zigaretten)<sup>(1)(a)</sup>



Anmerkungen: (a) Enthält nur die Fälschungsvolumina, die sich auf Marken von Herstellern beziehen, die an den Umfragen zu leeren Verpackungen/gelben Säcken/Packungstausch teilnehmen.  
Quelle: (1) KPMG EU Flows Calculation, 2018-2022;



Wenn Sie weitere Informationen wünschen, sprechen Sie bitte mit Ihrem gewöhnlichen KPMG-Kontakt oder kontaktieren Sie:

KPMG-Pressestelle  
T: +44 (0)20 7694 8773

Einige oder alle der hierin beschriebenen Dienstleistungen sind für durch KPMG geprüfte Unternehmen und ihre Tochtergesellschaften oder verbundenen Unternehmen möglicherweise nicht zulässig.



[kpmg.com/uk](https://kpmg.com/uk)

Die hierin enthaltenen Informationen sind allgemeiner Natur und sollen nicht die Umstände einer bestimmten Person oder Einrichtung ansprechen. Obwohl wir uns bemühen, genaue und zeitnahe Informationen bereitzustellen, kann nicht garantiert werden, dass diese Informationen zum Zeitpunkt des Eingangs korrekt sind oder auch in Zukunft korrekt sein werden. Niemand sollte ohne angemessene fachliche Beratung nach gründlicher Prüfung der jeweiligen Situation auf diese Informationen reagieren.

KPMG Law ist Teil der KPMG LLP, einer multidisziplinären Kanzlei, die von der Solicitors Regulation Authority (Aufsichtsbehörde für Rechtsanwälte in England und Wales) zugelassen wurde und reguliert wird. SRA-ID: 615423. Einzelheiten zu unserer Berufsordnung finden Sie unter „Behördliche Informationen“ unter „Über uns“ auf [www.kpmg.com/uk](https://www.kpmg.com/uk)

© 2023 KPMG LLP, eine Gesellschaft mit beschränkter Haftung des Vereinigten Königreichs und eine Mitgliedsfirma der weltweiten KPMG-Organisation unabhängiger Mitgliedsfirmen, die mit der KPMG International Limited, einer privaten englischen Gesellschaft mit beschränkter Haftung, verbunden ist. Alle Rechte vorbehalten.

Der Name und das Logo von KPMG sind Marken, die unter Lizenz von den unabhängigen Mitgliedsfirmen der globalen KPMG-Organisation verwendet werden.

**Dokumentenklassifizierung: KPMG Public**

ERSTELLEN: CRT148567A