STOP. A GLOBAL TOBACCO INDUSTRY WATCHDOG

Hoja informativa

Global

Octubre de 2026

Borrando sus huellas: ¿British American Tobacco todavía está involucrada en el comercio ilegal?

Un nuevo análisis de documentos internos filtrados de British American Tobacco exhibe pruebas de que la compañía habría actuado en complicidad en el comercio ilegal de tabaco, y que su programa contra el comercio ilegal estaba destinado principalmente a aumentar los ingresos de la compañía y la influencia política, no a combatir el comercio ilegal. Para reducir aún más el comercio ilegal, los gobiernos deben actuar de manera independiente de la industria tabacalera en sus iniciativas contra este tipo de comercio.

La industria tabacalera y el comercio ilegal

Se sabe que las compañías tabacaleras, incluida British American Tobacco (BAT), han participado en el contrabando de sus propios productos por mucho tiempo.[1] A principios de la década de 2000, la participación de la industria había quedado ampliamente expuesta y, en algunos casos, había sido objeto de litigios. Esto dio lugar a acuerdos entre compañías tabacaleras transnacionales y algunos gobiernos con el propósito de reducir el comercio ilegal de tabaco.[2]

No obstante, no hay pruebas de que estos acuerdos hayan logrado reducir en verdad el comercio ilegal. En cambio, permitieron a las compañías tener oportunidades para interactuar con los responsables de formular políticas e influenciarlos.

Los documentos filtrados de la industria muestran indicios de la participación constante de BAT en el comercio ilegal

Un análisis de más de 200 documentos de una serie de 15 000 documentos filtrados de BAT de 2000 a 2014, vinculados mayormente a África oriental y central, indican que el gigante tabacalero siguió involucrado en prácticas cuestionables que históricamente impulsaron el comercio ilegal, si bien expresaba estar combatiéndolo.

Los investigadores del Grupo de Investigación para el Control del Tabaco de la Universidad de Bath buscaron y analizaron la serie de documentos filtrados y descubrieron nuevas pruebas que sugieren que BAT:[3]

- siguió trabajando con distribuidores previamente involucrados en el comercio ilegal, en incumplimiento de acuerdos con el Reino Unido y la Unión Europea que contemplaban dejar de trabajar con contratistas implicados en el comercio ilegal de tabaco;
- siguió operando en zonas con actividad terrorista en curso, guerra civil, sanciones internacionales y niveles elevados de corrupción en las que era más probable que los productos ingresaran al mercado ilegal, y en las que se documentaron algunas de estas actividades;
- usó envíos ilegales para ingresar en mercados cerrados (incluido Corea del Norte);
- pareció usar tácticas para ocultar evidencia de existencias de BAT en el mercado ilegal, incluso usando seudónimos, direcciones de correo electrónico no pertenecientes a la compañía y conversaciones en persona y telefónicas en relación con temas legalmente sensibles;
- se involucró en el recorrido de ida y vuelta de existencias de BAT, que implicó la fabricación de cigarrillos en un país, el envío legal a otro país libre de impuestos y su posterior contrabando de regreso y venta ilegal en el país de origen, evadiendo impuestos.

El programa contra el comercio ilegal de BAT se destinó a incrementar las ganancias, no a reducir el comercio ilegal

Los investigadores también analizaron documentos de la serie filtrada en relación con el programa contra el comercio ilegal de la compañía, lanzado en 2004. Sus conclusiones fueron que el propósito clave del programa contra el comercio ilegal de la compañía no era reducir el comercio ilegal, sino aumentar sus ingresos e influir sobre la política.

Los documentos filtrados sugieren que BAT:[4]

- usó agentes encubiertos e informantes para participar en actividades de vigilancia cuestionables y para perturbar las cadenas de suministro legales e ilegales de sus competidores;
- intentó intervenir solamente para capturar el producto ilegal de los competidores (en lugar de su propio producto desviado a canales ilegales) y llenar ese espacio con su propio producto;
- enmarcó su estrategia contra el comercio ilegal como una "iniciativa de reputación para ser incluido (sic) en la conversación sobre los impuestos especiales y el Convenio Marco para el Control del Tabaco (CMCT)" y finalmente influir en la política de control del tabaco a su favor, por ejemplo, exigiendo impuestos más bajos y enfoques voluntarios y de colaboración (en lugar de exigibles y legalmente vinculantes) para derribar el comercio ilegal.

Estos nuevos hallazgos se suman a numerosas pruebas acumuladas que muestran que BAT no es un negocio o un socio del gobierno en el que se pueda confiar

Los documentos filtrados cubren las actividades comerciales de BAT de 2000 a 2014. Pero sus prácticas comerciales legalmente cuestionables, incluidas diversas actividades que puedan haber facilitado el comercio ilegal, continúan.

Desde 2014, BAT ha sido objeto de multas por presunto fraude, violaciones de sanciones, suministro excesivo de tabaco, evasión impositiva e infracciones de las leyes de competencia nacional. Las multas estuvieron relacionadas con lo siguiente:

- **fraude bancario y cargos por violación de sanciones de las autoridades estadounidenses en 2023 en relación con un esquema de contrabando en Corea del Norte que comprendía, como mínimo, el período entre 2007 y 2017, y que dio lugar a multas sin precedentes de más de 630 millones de dólares[5];**
- **suministro excesivo de tabaco a Bélgica entre, como mínimo, 2010 y 2013, con multas impuestas en 2014[6];**
- **evasión impositiva en los Países Bajos entre 2013 y 2016, con multas impuestas en 2023, y en Bangladesh en 2016 y entre 2021 y 2024, con multas impuestas en 2023 y 2024, lo que generó disputas legales prolongadas[7, 8, 9];**
- **posible abuso de dominio del mercado y violación de las leyes de competencia nacional y de protección al consumidor en Nigeria en 2023, lo que llevó a la Comisión Federal de Competencia y Protección del Consumidor de Nigeria a imponer una multa de 110 millones de dólares, la más elevada que alguna vez impuso[10].**

Se ha investigado a BAT por posible evasión impositiva, corrupción y participación en comercio ilegal. Las investigaciones estuvieron relacionadas con lo siguiente:

- **posible evasión impositiva en Kenia: en curso, correspondiente al período 2017-2018[11];**
- **corrupción en Italia: imputado en 2023 por presuntas irregularidades correspondientes al período 2014-2016[12];**
- **posibles sobornos, espionaje corporativo y participación en comercio ilegal: investigación a cargo de la Oficina de Fraudes Graves del Reino Unido a partir de 2017; la investigación se cerró en 2021 y desde entonces se presentan pedidos para su reapertura[13];**
- **suministro excesivo de cigarrillos a zonas de conflicto en el norte de Mali[14, 15];**
- **posible evasión de sanciones, investigación a cargo de la Oficina de Control de Activos Extranjeros de los EE. UU.: en curso, primer informe presentado en 2026[16].**

BAT ha enfrentado o está enfrentando demandas relacionadas con presunto contrabando, financiamiento del terrorismo y explotación de agricultores. BAT se enfrenta a lo siguiente:

- **una demanda por presunta explotación de agricultores en Malawi, presentada en 2020[17];**
- **demandas colectivas sobre valores y financiación del terrorismo en los Estados Unidos y el Reino Unido, presentadas en 2023 y 2026[18, 19].**

Ninguna compañía tabacalera es un aliado legítimo cuando se trata de combatir el comercio ilegal

Al exhibirse como las víctimas del comercio ilegal, los supuestos esfuerzos de las compañías tabacaleras por reducir la actividad ilegal pueden parecer genuinos ante el público y los gobiernos. Sin embargo, esta narrativa forma parte de una estrategia intencional de la industria para participar en asociaciones gubernamentales e influir en la política.

La industria perpetúa esta narrativa intentando controlar la información sobre las soluciones al comercio ilegal del tabaco e influir en ellas.

- La industria financia gran parte de las investigaciones sobre el comercio ilegal. Las investigaciones vinculadas a la industria a menudo presentan estimaciones más altas del mercado ilegal que las investigaciones independientes.[20] Las compañías tabacaleras con frecuencia usan estas cifras infladas como argumento contra las medidas de control del tabaco que, según estas compañías, favorecen el comercio ilegal, como los impuestos más elevados al tabaco.

- Algunas compañías tabacaleras han colaborado en iniciativas para controlar los enfoques de seguimiento y localización globales, trabajando para presentar a los sistemas vinculados a la industria como si fueran independientes (por ejemplo, Codentify y su venta a Inexto).[21]

“...En el mejor de los casos, las asociaciones contra el comercio ilegal entre las autoridades y las compañías tabacaleras transnacionales (TTC) no han sido eficaces y, en el peor de los casos, han aumentado la influencia política de estas compañías.”

De "British American Tobacco’s continued involvement in illicit tobacco trade", 2026[22].

Los gobiernos deben excluir a la industria tabacalera de las iniciativas contra el comercio ilegal e investigar a fondo las acusaciones de conducta indebida de la industria

Dado que la industria tabacalera obtiene beneficios de distinta índole del comercio ilegal (desde permitirle ingresar de manera encubierta en nuevos mercados hasta ayudarla a eludir las reglamentaciones de control del tabaco, como impuestos o advertencias requeridas para la salud), no se puede confiar en que ayudará a eliminarlo.

Para reducir de manera significativa el comercio ilegal, los gobiernos deben actuar con independencia de la industria en sus iniciativas. Los investigadores recomiendan que los gobiernos hagan lo siguiente:

- garanticen el control independiente de los programas de seguimiento y localización;
- graven los productos de tabaco en la etapa de fabricación;
- prohíban la venta de tabaco sin impuestos;
- prohíban la entremezcla (envío de cigarrillos en el mismo contenedor que otros productos);
- prohíban la fabricación y distribución de cigarrillos en zonas de libre comercio;
- implementen inspecciones más frecuentes de los envíos de cigarrillos;
- garanticen una recopilación de datos y la realización de informes uniformes e independientes relacionados con el comercio ilegal;
- lleven a cabo investigaciones más exhaustivas de presuntas conductas indebidas;
- brinden protección contra la interferencia de la industria y sus aliados en la política.

Los gobiernos tienen la responsabilidad de hacer que las compañías tabacaleras rindan cuentas

Los hallazgos del análisis de los investigadores indican que los organismos encargados de hacer cumplir la ley deben abrir o reabrir las investigaciones sobre la conducta indebida de BAT en África y Medio Oriente, y en cualquier lugar en el que surjan acusaciones similares.

Para conocer en detalle los análisis de los investigadores y sus hallazgos, lea:

- "British American Tobacco's continued involvement in illicit tobacco trade"
- "'To increase the available profit pool' and 'get a seat at the table': Using internal documents to understand British American Tobacco's anti-illicit tobacco programme"

Notas al pie

1. Tobacco Tactics. British American Tobacco. 3 de julio de 2026. Disponible en: https://www.tobaccotactics.org/article/british-american-tobacco/.
2. Tobacco Tactics. Illicit tobacco trade. 27 de abril de 2021. Disponible en: https://www.tobaccotactics.org/article/illicit-tobacco-trade/.
3. Gomis B, Gallagher A, Rowell A, Gilmore A.: British American Tobacco's continued involvement in illicit tobacco trade. Tob Control [internet]. 2026;tc-2024-058843. Disponible en: http://dx.doi.org/10.1136/tc-2024-058843.
4. Gomis B, Gallagher A, Rowell A, et al: 'To increase the available profit pool' and 'get a seat at the table': using internal documents to understand British American Tobacco's anti-illicit tobacco programme. Tobacco Control, publicado por primera vez en internet: 16 de octubre de 2026. doi: 10.1136/tc-2024-058844. Disponible en: https://tobaccocontrol.bmj.com/content/early/2026/10/14/tc-2024-058844.
5. Chiacu D, Lynch S.: British American Tobacco Plc to pay more than $635 mln in North Korea sanctions case. Reuters [internet]. 25 de abril de 2023. Disponible en: https://www.reuters.com/legal/british-american-tobacco-plc-plead-guilty-nkorea-sanctions-violations-court-2023-04-25/.
6. Doward J.: BAT fined for oversupplying tobacco in low-tax European jurisdictions. The Guardian [internet]. 15 de noviembre de 2014. Disponible en: https://www.theguardian.com/business/2014/nov/16/bat-fined-for-oversupplying-tobacco-in-low-tax-european-jurisdictions.
7. Rumney E, Sterling T.: Dutch court orders British American Tobacco to pay $117 mln fine, back taxes. Reuters [internet]. 15 de diciembre de 2023. Disponible en: https://www.reuters.com/business/retail-consumer/dutch-court-orders-british-american-tobacco-pay-117-mln-fine-back-taxes-2023-12-15/.
8. Hossain R.: The National Board of Revenue (NBR) has served a notice on British American Tobacco Bangladesh (BATB), asking the country's largest tobacco manufacturer to pay Tk2,054 crore in "evaded tax". The Business Standard [internet]. 2 de octubre de 2023. Disponible en: https://www.tbsnews.net/nbr/top-tobacco-company-asked-pay-tk2054cr-evaded-tax-710414.
9. Hossain R.: NBR finds Tk380cr VAT evasion by BAT Bangladesh across 4 fiscal years. The Business Standard [internet]. 24 de diciembre de 2024. Disponible en: https://www.tbsnews.net/bangladesh/corruption/nbr-finds-tk380cr-vat-evasion-bat-bangladesh-across-4-fiscal-years-1025826.
10. British American Tobacco Nigeria Limited and affiliated companies: Investigation into possible violations of the Federal Competition and Consumer Protection Act, 2018 and other relevant tobacco control laws/ sundry regulations and directives. Federal Competition & Consumer Protection Commission. 27 de diciembre de 2023. Disponible en: https://web.archive.org/web/20240106035231/https:/fccpc.gov.ng/wp-content/uploads/2023/12/bat-releases.pdf.
11. Gacheru N.: Recent report on BAT Kenya reveals discrepancy of $93 million in company's revenue statements from 2017-2018. Tax Justice Network Africa. 20 de mayo de 2025. Disponible en: https://taxjusticeafrica.net/resources/blog/recent-report-bat-kenya-reveals-discrepancy-93-million-companys-revenue-statements.
12. Serrano L.: Caso Open, i timori dei manager di British american tabacco per le elargizioni di Bat Italia alla Fondazione Open (Caso Open: el temor de los gerentes de la British American Tobacco por las donaciones de BAT Italia a la Fundación Open). La Repubblica [internet]. 15 de junio de 2022. Disponible en: https://firenze.repubblica.it/cronaca/2022/06/15/news/firenze_open_udienza_preliminare_atti_british_amercian_tabacco_lobby_lotti_renzi-353911953.
13. Rowell A.: What is the government trying to hide about B.A.T? Declassified UK. 3 de abril de 2024. Disponible en: https://www.declassifieduk.org/what-is-the-government-trying-to-hide-about-b-a-t/.
14. Reisdorf P.: BAT knowingly oversupplying Mali with cigarettes, fueling bloody conflict. CorpWatch. 13 de mayo de 2021. Disponible en: https://www.corpwatch.org/article/bat-knowingly-oversupplying-mali-cigarettes-fueling-bloody-conflict.
15. Sawadogo G, Stocks T, Kehoe Down A.: British American Tobacco fights dirty in West Africa. Organized Crime and Corruption Reporting Project. 26 de febrero de 2021. Disponible en: https://www.occrp.org/en/investigation/british-american-tobacco-fights-dirty-in-west-africa.
16. US investigates potential sanctions breaches by British American Tobacco. Global Sanctions. 26 de agosto de 2026. Disponible en: https://globalinvestigationsreview.com/just-sanctions/article/bat-flags-active-ofac-investigation.
17. British American Tobacco and Imperial Brands: Leigh Day represents almost 2000 Malawian tobacco tenant farmers, including hundreds of children, in a legal action against British American Tobacco. Leigh Day. Disponible en: https://www.leighday.co.uk/news/cases-and-testimonials/cases/british-american-tobacco-and-imperial-brands/.
18. https://www.theguardian.com/business/2026/jan/30/british-american-tobacco-lawsuit-north-korea-terrorism
19. Levine S.: British American Tobacco accused of helping North Korea fund terrorism in lawsuit. The Guardian [internet]. 30 de enero de 2026. Disponible en: https://www.theguardian.com/business/2026/jan/30/british-american-tobacco-lawsuit-north-korea-terrorism.
20. Gallagher A, Evans-Reeves K, Hatchard J, Gilmore A.: Tobacco industry data on illicit tobacco trade: a systematic review of existing assessments. Tob Control [internet]. 2019;28(3):334–45. Disponible en: http://dx.doi.org/10.1136/tobaccocontrol-2018-054295.
21. Tobacco Tactics. Codentify. 21 de julio de 2021. Disponible en: https://www.tobaccotactics.org/article/codentify/.
22. Gomis B, Gallagher A, Rowell A, Gilmore A.: British American Tobacco's continued involvement in illicit tobacco trade. Tob Control [internet]. 2026;tc-2024-058843. Disponible en: http://dx.doi.org/10.1136/tc-2024-058843.

STOP. A GLOBAL TOBACCO INDUSTRY WATCHDOG

Acerca de STOP

STOP es un organismo de control de la industria tabacalera mundial cuya misión es exponer las tácticas de dicha industria que debilitan la salud pública. Compuesto por una red de organizaciones académicas y de salud pública, STOP investiga y monitorea la industria tabacalera, comparte inteligencia para contrarrestar sus tácticas, y expone sus delitos a una audiencia global. STOP está financiado por Bloomberg Philanthropies como parte de la Iniciativa Bloomberg para Reducir el Consumo de Tabaco. Para obtener más información, visite www.exposetobacco.org.