

# Der Import und Export

Von  
Dipl.-Volksw. Dr. Wilhelm Nerreter  
Rechtsanwalt

und  
Josef Stocher  
Regierungsdirektor

5., erweiterte und verbesserte Auflage

VERLAG NEUE WIRTSCHAFTS-BRIEFE  
HERNE/BERLIN

# Inhaltsverzeichnis

	Seite
Vorwort . . . . .	5
Literaturverzeichnis . . . . .	15
Abkürzungsverzeichnis . . . . .	16
Außenhandelsinformationen Import — Export . . . . .	17
<b>Teil I: Der Import</b>	
<i>I. Der Import und seine Bedeutung für die Außenwirtschaft.</i> . . . . .	21
1. Allgemeines. . . . .	21
2. Der Import und die Handelspolitik . . . . .	21
3. Außenhandelsumsätze der Bundesrepublik Deutschland . . . . .	23
4. Importe aus Staatshandelsländern . . . . .	23
<i>II. Anbahnung der Geschäftsbeziehungen.</i> . . . . .	25
1. Anzeigen . . . . .	25
2. Nachweis von Exporteuren . . . . .	25
3. Messen und Ausstellungen . . . . .	25
4. Vermittler . . . . .	25
4.1 Makler . . . . .	26
4.2 Vertreter . . . . .	26
4.3 Ausländische Einkaufszentren . . . . .	27
4.4 Kontaktstelle zur Förderung der Einfuhr aus Entwicklungs- ländern . . . . .	27
<i>III. Einfuhr von Warenproben, Musterkollektionen und     Werbematerial.</i> . . . . .	28
<i>IV. Formen der Importgeschäfte.</i> . . . . .	29
1. Warenbörsengeschäft . . . . .	29
2. Auktionen . . . . .	30
3. Warentermingeschäfte . . . . .	30
4. Konsignationslagergeschäfte . . . . .	31
5. Normale Einfuhrgeschäfte . . . . .	31
<i>V. Das Importgeschäft.</i> . . . . .	31
1. Allgemeine Grundsätze . . . . .	31
2. Der ausländische Ablader . . . . .	32
3. Der Auftrag . . . . .	32
4. Die Auftragsbestätigung . . . . .	33
5. Der Kaufvertrag . . . . .	34
5.1 Vertragspartner . . . . .	34
5.2 Warenbezeichnung . . . . .	34
5.3 Lieferbedingungen . . . . .	35
5.3.1 Frei (Franko) Waggon (FOR/FOT) . . . . .	36
5.3.2 Frei an Bord (FOB) . . . . .	36
5.3.3 Kosten und Fracht (C & F) . . . . .	36
5.3.4 Kosten, Versicherung und Fracht (CIF) . . . . .	36
5.3.5 Frachtfrei . . . . .	37

5.3.6	Frei deutsche Grenze (Geliefert Grenze) . . . . .	37
5.4	Außenwirtschaftliche Beschränkungen für Lieferfristen . . . . .	37
5.5	Zahlungsbedingungen . . . . .	38
5.5.1	Vorauszahlung oder Anzahlung . . . . .	38
5.5.2	Zahlung gegen Akkreditiv. . . . .	38
5.5.3	Kassa gegen Dokumente. . . . .	39
5.5.4	Zahlung gegen Akzept . . . . .	39
5.5.5	Offenes Zahlungsziel. . . . .	39
5.5.6	Barzahlung . . . . .	39
5.6	Gewicht . . . . .	40
5.7	Gerichtsstandsvereinbarung . . . . .	40
5.8	Kaufrecht für internationalen Handel. . . . .	40
6.	Lebensmittelimporte in die Bundesrepublik Deutschland . . . . .	41

VI. *Die Durchführung eines Importgeschäftes.* . . . . . 42

1.	Die Transportversicherung . . . . .	42
2.	Transportmittel. . . . .	43
3.	Ursprungszeugnisse und -erklärungen. . . . .	44
3.1	Ursprungszeugnisse. . . . .	44
3.2	Ursprungserklärungen . . . . .	46
3.3	Befreiungstatbestände bei „U“ und „UE“. . . . .	46
4.	Allgemeine Zollpräferenzen für Entwicklungsländer. . . . .	47
4.1	Das Präferenzsystem. . . . .	47
4.2	Nachweis für die Präferenzberechtigung in der EWG. . . . .	47
5.	Konnossemente. . . . .	48
5.1	Namenskonnossement . . . . .	49
5.2	Orderkonnossement . . . . .	49
5.3	„Reine“ Konnossemente. . . . .	49
6.	Handelsrechnungen (Fakturen). . . . .	50
7.	Einfuhrvorschriften . . . . .	50
7.1	Begriffsbestimmungen (§ 23 AWW). . . . .	50
7.2	Genehmigungsfreie Einfuhr. . . . .	53
7.3	Genehmigungsbedürftige Einfuhr. . . . .	54
7.4	Ausschreibung mit laufender Antragstellung (Amla-V erfahren) . . . . .	55
7.5	Preisprüfungsverfahren bei der Einfuhr aus Staatshandelsländern. . . . .	55
7.5.1	Dumping und Dumpingschutz. . . . .	55
7.5.2	Preisprüfungsverfahren innerhalb der Ausschreibung mit laufender Antragstellung (Amla-Verfahren). . . . .	56
7.5.3	Möglichkeiten zur Abwehr marktstörender Einfuhren aus Staatshandelsländern . . . . .	57
7.6	Schutz gegen Praktiken von Dumping, Prämien oder Subventionen aus Nicht-EWG-Staaten. . . . .	58
7.7	Einfuhrverfahren der EWG. . . . .	66
7.8	Einfuhrabfertigung . . . . .	66
8.	Bedeutung der Zölle, Zollbehandlung von Importen . . . . .	67
8.1	Zollantrag und Zollanmeldung (§§ 11 und 12 ZG). . . . .	69
8.2	Verzollung (§§ 35—40 ZG). . . . .	69
8.2.1	Binnenzölle. . . . .	70
8.2.2	Außenzölle. . . . .	70
8.2.3	Zollsätze. . . . .	70

8.2.4	Abschöpfungen	71
8.2.5	Zollpräferenzen der EG	71
9.	Einfuhrumsatzsteuer	72
10.	Verbrauchssteuer	72
11.	Sonstiges	72
VII.	<i>Übernahme der Importware</i>	73
1.	Qualitätsprüfung	73
2.	Gewichtsprüfung	73
3.	Mengenprüfung	74
4.	Prüfung der Verpackung	74
5.	Zahlung des Kaufpreises	74
6.	Meldepflicht für Zahlungen (§§ 59 ff AWW)	75
VIII.	<i>Endverbleibnachweise</i>	75
IX.	<i>Schiedsgericht und Arbitrage</i>	75
1.	Schiedsgericht	75
2.	Arbitrage	76
3.	Vollstreckbarerklärung	76
X.	<i>Außenhandelsstatistik</i>	76

## Teil II: Der Export

I.	<i>Der Export und seine Bedeutung für die Außenwirtschaft</i>	78
1.	Allgemeines	78
2.	Außenhandelsumsätze der Bundesrepublik Deutschland	79
3.	Export in Staatshandelsländer	79
II.	<i>Anbahnung von Geschäftsbeziehungen zum Ausland</i>	80
1.	Marktforschung	81
1.1	Marktuntersuchung (-analyse)	81
1.2	Marktbeobachtung	82
2.	Marketing	83
3.	Werbung im Ausland	84
3.1	Anzeigen	85
3.2	Katalog	85
3.3	Rundfunk	86
3.4	Film	86
3.5	Fernsehen	87
3.6	Verschiedene Werbemaßnahmen	87
3.6.1	Verwendung einer Fabrikmarke oder eines Bildzeichens (Warenzeichen)	87
3.6.2	Diapositive, Lichtreklame	88
3.6.3	Plakatreklame	88
3.6.4	Werbegeschenke	88
3.7	Public Relations	88
4.	Warenproben und Musterkollektionen	89
5.	Ausstellungen und Messen, Messenförderung	91
5.1	Praktische Hinweise zur Vorbereitung und Durchführung einer Messebeteiligung	93
5.2	Mittelständische Messeprogramme der Länder	95

5.3	Übersicht über die Messe- und Ausstellungsförderung der Länder. . . . .	96, 97
6.	„Made in Germany“ und seine Werbewirkung . . . . .	98
7.	Außenwirtschaftsberatung . . . . .	98
7.1	Bundesberatungsprogramm. . . . .	98
7.2	Länderberatungsprogramme. . . . .	100
7.2.1	Allgemeines und Zielsetzung. . . . .	100
7.2.2	Aufgaben der Außenwirtschaftsberatung. . . . .	100
7.2.3	Durchführung der Außenwirtschaftsberatung. . . . .	101
7.2.4	Voraussetzung für die Außenwirtschaftsberatung . . . . .	102
7.2.5	Förderung der Außenwirtschaftsberatung . . . . .	102
7.2.6	Programmführende Stellen. . . . .	103
7.2.7	Ausbildungsabsolventen als Partner. . . . .	103
///.	<i>Vertriebsformen im Exportgeschäft.</i> . . . . .	104
1.	Der unmittelbare Export (Direktexport). . . . .	104
1.1	Der Provisionsvertreter. . . . .	105
1.2	Der Alleinvertreter. . . . .	106
1.3	Der Reisende. . . . .	107
1.4	Konsignationslager. . . . .	108
2.	Mittelbarer Export (Indirekter Export). . . . .	108
2.1	Export über einen Exporteur. . . . .	108
2.2	Der Exportvertreter (Agent). . . . .	110
3.	Gemeinschaftsexport . . . . .	110
IV.	<i>Der Wettbewerb bei Exporten.</i> . . . . .	111
1.	Ausführpreise. . . . .	112
2.	Lieferfristen . . . . .	114
3.	Qualität. . . . .	114
4.	Wettbewerbsverfälschungen. . . . .	114
4.1	Private Maßnahmen. . . . .	114
4.2	Staatliche Maßnahmen. . . . .	115
5.	Die Wettbewerbspolitik der EWG. . . . .	115
V.	<i>Das Exportgeschäft.</i> . . . . .	116
1.	Allgemeine Grundsätze. . . . .	116
2.	Das Angebot . . . . .	116
3.	Der Auftrag . . . . .	117
4.	Die Auftragsbestätigung . . . . .	118
5.	Der Kaufvertrag (Ausfuhrvertrag). . . . .	118
6.	Lieferbedingungen. . . . .	119
6.1	Lieferbedingungen nach der Incoterms 1980. . . . .	120
6.1.1	Ab-Werk-Klausel. . . . .	120
6.1.2	Frei-(franko-)Waggon/LKW-Klausel . . . . .	120
6.1.3	FAS-Klausel (frei Längsseite Schiff oder Binnenschiff). . . . .	121
6.1.4	fob-Klausel (Frei an Bord). . . . .	121
6.1.5	c & f-Klausel (Kosten und Fracht). . . . .	121
6.1.6	cif-Klausel (Kosten, Versicherung und Fracht). . . . .	122
6.1.7	Frachtfrei-Klausel. . . . .	122
6.1.8	Frachtfrei versichert . . . . .	123
6.1.9	Ab-Schiff-Klausel (ex Schiff). . . . .	123
6.1.10	Ab-Kai-Klausel (verzollt). . . . .	123
6.1.11	Geliefert Grenze. . . . .	123

6.1.12	Geliefert verzollt	123
6.1.13	FOB Flughafen	124
6.1.14	Frei Frachtführer	124
6.2.	Andere Vertragsklauseln	124
6.2.1	cifc = costs insurance freight commission	124
6.2.2	cifici = costs insurance freight commission interests	124
6.2.3	cif-verzollt	124
6.2.4	cif landet und c & f landet	124
6.3	Außenwirtschaftliche Beurteilung	124
7.	Zahlungsbedingungen	125
7.1	Vorauszahlung oder Anzahlung	126
7.2	Zahlung gegen Akkreditiv	126
7.3	Kassa gegen Dokumente (Dokumente gegen Zahlung)	127
7.4	Zahlung gegen Akzept (Dokumente gegen Akzept)	127
7.5	Offenes Zahlungsziel	128
7.6	Außenwirtschaftliche Beurteilung	128
8.	Exportfinanzierung	129
8.1	Kurzfristige Exportfinanzierung	130
8.1.1	Wechselfinanzierung	130
8.1.2	Bankkredite	130
8.1.3	Vorauszahlungen, Anzahlungen	130
8.1.4	Exportfactoring	130
8.2	Mittel- und langfristige Exportfinanzierung	130
8.2.1	Ausfuhrkredit-Gesellschaft mbH (AKA)	131
8.2.2	KfW/ERP-Exportfinanzierungsprogramm	131
8.2.3	Bankkredite	132
9.	Exportfinanzierung durch Forfaitierung	132
9.1	Allgemeine Grundsätze	132
9.2	Forfaitierungsformen und besondere Grundsätze	133
9.2.1	Offene Abtretung der Ausfuhrforderung	133
9.2.2	Offene Abtretung der Ausfuhrforderung mit Novation (Schuldumwandlung)	134
9.2.3	Ablösung der Ausfuhrforderung durch einen neu begründeten Kredit	134
9.3	Verfahrensregelung	134
9.3.1	Verfahren bei der offenen Abtretung der Ausfuhrforderung	134
9.3.2	Verfahren bei der offenen Abtretung der Ausfuhrforderung mit Novation oder Ablösung der Ausfuhrforderung durch einen neu begründeten Kredit	135
9.3.3	Bearbeitungsgebühr und Entgelt	135
9.3.4	Antragstellung	136
10.	Kredite und der Handelsverkehr	136
10.1	Internationale Regeln	136
10.1.1	Die OECD	136
10.1.2	Die EWG	136
10.1.3	Berner Union	136
10.2	Gewährung von Krediten (Export-und Finanzkrediten)	137
10.2.1	Rechtsnatur der Kredite	137
10.2.1.1	Der Exportkredit	137
10.2.1.2	Der Finanzkredit	137
10.2.1.3	Gebundene Finanzkredite	137
10.2.1.4	Ungebundene Finanzkredite	138

10.2.2	Forfaitierung und Finanzkredite . . . . .	138
10.2.3	Kredite für Aufbauländer . . . . .	138
10.3	Absicherung der Kredite . . . . .	139
10.3.1	Allgemeine Grundsätze . . . . .	139
10.3.2	Gewährleistung bei Exportkrediten . . . . .	139
10.3.3	Gewährleistung bei gebundenen Finanzkrediten (Käuferkredite) . . . . .	139
10.3.4	Gewährleistung bei ungebundenen Finanzkrediten . . . . .	139
11.	Wechselkursversicherung für Exporte . . . . .	140
12.	Leasing im Exportgeschäft . . . . .	140
13.	Ausfuhrgarantien . . . . .	141
13.1	Bietungsgarantien . . . . .	141
13.2	Lieferungs- und Leistungsgarantien . . . . .	141
13.3	Anzahlungsgarantien . . . . .	141
13.4	Garantien zur Sicherung von Krediten . . . . .	141
13.5	Mittelständische Garantieprogramme der Länder . . . . .	142, 143
14.	Ausfuhrgarantien und -bürgschaften des Bundes . . . . .	144
I.	Formen . . . . .	144
II.	Gegenstand und Umfang der Deckung . . . . .	145
III.	Selbstbeteiligung . . . . .	146
IV.	Bearbeitungsgebühren . . . . .	146
V.	Entgelt . . . . .	147
VI.	Antragsbearbeitung . . . . .	147
15.	Private Exportkreditversicherung . . . . .	148
VI.	<i>Durchführung eines Exportgeschäftes</i> . . . . .	149
1.	Qualitätskontrolle . . . . .	149
2.	Verpackung . . . . .	149, 150
3.	Ausfuhrvorschriften . . . . .	151
3.1	Begriffsbestimmungen (§ 8 AWV) . . . . .	151
3.2	Genehmigungsbedürftige Ausfuhren . . . . .	151
3.3	Genehmigungsfreie Ausfuhren . . . . .	152
4.	Zollamtliche Behandlung der Ausfuhrsendung (Zollabfertigung) . . . . .	152
4.1	Bei der genehmigungsfreien Ausfuhr (§§ 9—16 AWV) . . . . .	152
4.2	Bei der genehmigungsbedürftigen Ausfuhr (§ 18 AWV) . . . . .	154
4.3	Sonderregelungen . . . . .	154
4.4	Sonstiges . . . . .	154
5.	Gemeinschaftliches Versandverfahren für die EWG . . . . .	154
5.1	Allgemeines . . . . .	154
5.2	Erläuterung der Begriffe . . . . .	155
5.2.1	Gemeinschaftliches Versandverfahren . . . . .	155
5.2.2	Externes gemeinschaftliches Versandverfahren . . . . .	155
5.2.3	Internes gemeinschaftliches Versandverfahren . . . . .	155
5.2.4	Innerstaatlicher Zollgutversand (§41 Abs. 6-10 ZG) . . . . .	155
5.2.5	Hauptverpflichteter . . . . .	155
5.2.6	Beförderungsmittel . . . . .	155
5.2.7	Abgangszollstelle . . . . .	155
5.2.8	Grenzübergangsstelle . . . . .	156
5.2.9	Bestimmungszollstelle . . . . .	156
5.2.10	Zollstelle der Bürgschaftsleistung . . . . .	156
5.2.11	Ausgangszollstelle . . . . .	156
5.2.12	Sicherheit — Sicherheitsleistung für das Versandverfahren . . . . .	156
5.2.13	Binnengrenze . . . . .	156

5.2.14	Außengrenze . . . . .	156
5.2.15	Gestellung . . . . .	156
5.2.16	Nämlichkeitssicherung . . . . .	156
5.2.17	Versandanmeldung T 1 und T 1 bis. . . . .	157
5.2.18	Versandanmeldung T 2 und T 2 bis. . . . .	157
5.2.19	Versandpapier T 2 L. . . . .	157
5.2.20	Grenzübergangsschein . . . . .	158
5.2.21	Eingangsbesccheinigung . . . . .	158
5.3	Das Gemeinschaftliche Versandverfahren . . . . .	158
5.3.1	Arten des Verfahrens . . . . .	158
5.3.2	Ablauf des Verfahrens. . . . .	159
5.4	Ausnahmen vom gemeinschaftlichen Versandverfahren . . . . .	160
5.5	Schematische Darstellung der wichtigsten Ausführverfahren. . . . .	161
6.	Versand des Exportgutes. . . . .	162
6.1	Markierung . . . . .	163
6.2	Ursprungsbezeichnungen. . . . .	163
6.3	Begleitpapiere . . . . .	164
6.4	Versand- und Verschiffungsauftrag . . . . .	164
7.	Transportversicherung . . . . .	165
8.	Entgegennahme des Exporterlöses. . . . .	167
9.	Überwachung des Endverbleibs. . . . .	167
VII.	<i>Mehrwertsteuer bei Exporten.</i> . . . . .	167
1.	Allgemeines. . . . .	167
2.	Steuerfreie Ausfuhrlieferungen. . . . .	167
3.	Unternehmer, Gegenstand der Ausfuhr. . . . .	168
4.	Außergebietlicher Abnehmer. . . . .	168
5.	Ausfuhrnachweis. . . . .	168
6.	Buchmäßiger Nachweis. . . . .	169
7.	Ausschluß der Steuerbefreiung für Ausfuhrlieferungen. . . . .	169
VIII.	<i>Außenhandelsstatistik</i> . . . . .	169
Anlagen		
1.	Die „richtige“ Handelssprache . . . . .	170
2.	Wichtige angelsächsische Maße und Gewichte. . . . .	178
3.	Auszug aus der Einfuhrliste 1983. . . . .	180
	— Anwendung der Einfuhrliste	
	— Länderlisten A/B/C	
	— Warenliste — Muster	
4.	Muster eines Alleinvertretungs-Vertrages. . . . .	186
5.	Einheitliche Richtlinien und Gebräuche für Dokumenten-Akkreditive (Revision 1974). . . . .	188
6.	Antragsmuster für ein Carnet A. T. A. mit Anhang, Anleitung zur Verwendung des Carnet A. T. A. und HERMES-Information. . . . .	195
7.	Mittelständisches Außenwirtschaftsberatungs-Programm des Freistaates Bayern . . . . .	204
8.	Muster einer Generalpolice. . . . .	208
9.	Transport-Versicherungs-Police. . . . .	210
10.	Konnossement / Bill of Lading . . . . .	211
11.	Präferenznachweise (Warenverkehrsbescheinigungen EWG). . . . .	212
12.	Auf einen Kaufvertrag anzuwendendes Recht Gerichtsstandsklausel als Hinweis. . . . .	216

13. Einfuhrerklärung . . . . .	218
14. Antrag auf Einfuhrgenehmigung. . . . .	220
15. Einfuhrkontrollmeldung . . . . .	221
16. Antrag auf Einfuhrgenehmigung — EDV. . . . .	223
17. Zollantrag auf Zollanmeldung . . . . .	225
18. Ausfuhrerklärung . . . . .	229
19. Klein-Ausfuhrerklärung . . . . .	231
20. Ausfuhranmeldung . . . . .	233
21. Antrag auf Ausfuhrgenehmigung . . . . .	235
22. Ausfuhrgenehmigung. . . . .	237
23. Anmeldung zur zollamtlichen Behandlung der Ausfuhrsendung. . . . .	239
24. Ausfuhrkontrollmeldung . . . . .	241
25. Versand-Ausfuhrerklärung . . . . .	243
26. Versandvorschriften im Verkehr mit dem Ausland. . . . .	245
27. Zahlungsauftrag im Außenwirtschaftsverkehr. . . . .	246
28. Zahlungen im Außenwirtschaftsverkehr. . . . .	247
29. Leistungsverzeichnis. . . . .	248
30. Luftfrachtbrief . . . . .	252
31. Verzeichnis der deutschen Auslandsvertretungen in den Oststaaten. . . . .	253
32. Verzeichnis über die Entwicklungsländer, die am wenigsten entwickelten Länder und die Schwellenländer. . . . .	256
33. Ursprungszeugnis mit Anhang . . . . .	261
Stichwortverzeichnis . . . . .	261