

Inhalt

	Seite
<u>Vorwort</u>	IX
Einleitung	1
Erster Teil	
<u>Die kurzfristige Außenhandelsfinanzierung</u>	9
1 Kontokorrentkredite	10
1.1 Voraussetzungen/Konditionen	10
1.2 Abwicklung	11
1.3 Geschäftspolitisches/Marketing	11
2 Währungskredite/Währungsvorschüsse	12
2.1 Konditionen/Kosten/Voraussetzungen	13
2.2 Abwicklung/Verbuchung	13
2.3 Geschäftspolitisches/Marketing	14
3 Diskont von Auslandswechseln (DM und Währung)	15
3.1 Verwendung der Wechsel durch die Bank	16
3.2 Voraussetzungen	17
3.3 Kosten/Konditionen	19
3.4 Formalitäten/Abwicklung	20
3.5 Bilanzierung/Verbuchung	23
3.6 Finanzierung über einen ausländischen Solawechsel	24
3.7 Geschäftspolitisches/Marketing	25

Abbildungen zu Kapitel 3

Abwicklungsschema: *Wechseldiskontkredit*, S. 15

Beispiel: *Rediskontabrechnung der LZB über angekauften Auslandswechsel*, S. 21

Beispiel: *Diskontwechsel-Abrechnung Fremdwährung*, S. 22

Beispiel: *Promissory Note*, S. 24

4	Akzeptkredite	25
4.1	Voraussetzungen	26
4.2	Kosten/Konditionen	27
4.3	Abwicklung	27
4.4	Verbuchung/Bilanzierung	28
4.5	Geschäftspolitisches/Marketing	29

Abbildung zu Kapitel 4

Abwicklungsschema: *Akzeptkredit/Wechseldiskontkredit*, S. 26

5	Finanzierungen in Verbindung mit Akkreditiven im Import	30
5.1	Die Finanzierung in Verbindung mit einem bei Sicht zahlbaren Akkreditiv	34
5.2	Die Finanzierung eines Akkreditivs mit Akzeptfolge (Rembourskredit)	38
5.3	Die Finanzierung eines Akkreditivs mit Deferred Payment (hinausgeschobene Zahlung)	43

Abbildungen zu Kapitel 5

Schema: *Finanzierung von Importgeschäften*, S. 31

Abwicklungsschema: *Import-Akkreditiv (zahlbar bei Sicht)*, S. 32

Beispiel: *Unwiderrufliches Dokumenten-Akkreditiv zahlbar bei Sicht*, S. 33.

Abwicklungsschema: *Akkreditiv mit Rembourskredit*, S. 39

Beispiel: *Dokumenten-Akkreditiv mit Rembourskredit*, S. 40

Abwicklungsschema: *Deferred Payment-Akkreditiv*, S. 44

Beispiel: *Deferred Payment-Akkreditiv*, S. 45

6	Finanzierungen in Verbindung mit Akkreditiven im Export	46
6.1	Finanzierung der Produktions-/Einkaufsphase für den Exporteur bei vorliegendem Akkreditiv aus dem Ausland	47
6.2	Finanzierung der Nach-Sicht-Frist unter einem Deferred-Payment-Akkreditiv im Export	50
6.3	Finanzierung bei Akkreditiven mit Akzeptfolge (Rembourskredit)	60

Abbildungen zu Kapitel 6

Abwicklungsschema: *Das Akkreditiv im Exportgeschäft*, S. 46

Abwicklungsschema: *Deferred Payment-Akkreditiv im Export*, S. 51

Beispiel: *Bestätigung eines Deferred Payment-Akkreditivs durch inländische Bank an Exporteur*, S. 53

Beispiel: *Deferred Payment-Akkreditiv einer Auslandsbank*, S. 54

Beispiel: *Forfaitierungsangebot einer Zentralbank*, S. 55

Beispiel: *Erklärung der Akkreditiv-Bank über Dokumentenaufnahme und Verpflichtung zur Zahlung*, S. 58

Beispiel: *Abrechnung der angekauften Deferred Payment-Forderung* S. 59.

Abwicklungsschema: *Akkreditiv mit Rembourskredit*, S. 61.

Beispiel: *Avisierung/Bestätigung eines Akkreditivs mit Rembourskredit durch eine Zentralbank*, S. 63.

Beispiel: *Akkreditiv mit Rembourskredit einer Auslandsbank*, S. 64.

7	Dokumenten-Bevorschussung (Export-Vorschuß)	66
7.1	Konditionen/Kosten	67
7.2	Abwicklung	67
7.3	Verbuchung	73
7.4	Geschäftspolitisches/Marketing	73

Abbildungen zu Kapitel 7

Abwicklungsschema: *Dokumenten-Bevorschussung*, S. 68

Beispiel: *Mantelvertrag zur Sicherung von Exportgeschäften*, S. 69

Beispiel: *Einzelvertrag zur Sicherung eines Exportgeschäfts*, S. 71

8	Importvorschüsse	74
8.1	Kosten	75
8.2	Abwicklung	75
8.3	Kontrolle/Risiken	78
8.4	Geschäftspolitisches/Marketing	78

Abbildung zu Kapitel 8

Beispiel: *Einzelvertrag zur Sicherung eines Importgeschäfts*, S. 76

9	Eurokredite zur Finanzierung von Importen/Importerstfinanzierungen	79
9.1	Voraussetzungen für eine „Importerstfinanzierung“	81
9.2	Kosten/Konditionen	82
9.3	Abwicklung	83
9.4	Meldebestimmungen gemäß §§ 59-69 Außenwirtschafts-Verordnung (AWV)	85
9.5	Geschäftspolitisches/Marketing	86

Abbildungen zu Kapitel 9

Abwicklungsschema: *Import-Erstfinanzierung*, S. 80

Beispiel: *Kreditzusag Schreiben zur Import-Erstfinanzierung einer Zentralbank*, S. 84

10	Finanzierungen im Rahmen von Bank-zu-Bank-Krediten	86
11	Export-Factoring	88
11.1	Die Aufgaben des Export-Factoring im einzelnen	88
11.2	Kosten/Konditionen	92
11.3	Abwicklung	92
11.4	Geschäftspolitisches/Marketing	93

Abbildung zu Kapitel 11

Beispiel: *Factoring-Analyse*, S. 89

Zweiter Teil

	<u>Die mittel- und langfristige Außenhandelsfinanzierung</u>	95
--	---	----

1	Allgemeines und Grundbegriffe	96
1.1	Abwicklung und finanzielle Besonderheiten	97
1.2	Grundformen und Instrumente	102
1.3	Die Beurteilung des Auslandsrisikos	110
1.4	Die Absicherung des Auslandsrisikos	112

Abbildungen zu Kapitel 1

Schema: *Terminplanung eines Anlagen-Exportgeschäfts*, S. 96

Abwicklungsschema: *Lieferantenkredit*, S. 104

Bestellerkredit, S. 105

Forfaitierung, S. 106

2	Lieferantenkredite	116
2.1	Der AKA-A-Plafond-Kredit	116
2.2	Der AKA-B-Plafond-Kredit	132
2.3	Der A/B-Parallelkredit der AKA	145
2.4	Der Eigenmittel-/B-Plafond-Parallelkredit	150
2.5	Der Lieferantenkredit einer örtlichen Genossenschaftsbank aus eigenen Mitteln	154
2.6	Der AKA-Globalkredit aus Plafond A	160
2.7	Der KfW-Lieferantenkredit	165

Abbildungen zu Kapitel 2

Übersicht: *Vereinfachter Richtlinienvergleich der Lieferantenkredite*,
S. 117

Abwicklungsschema: *Der AKA-Plafond-Kredit*, S. 119

Muster: *Finanzierungsplan für einen Kredit aus Plafond A*, S. 121

Übersicht: *AKA-Plafond-Kredite im Rechnungswesen der Ortsbank*,
S. 124

Abwicklungsschema: *Der AKA-B-Plafond-Kredit*, S. 133

Muster: *Finanzierungsplan für einen Kredit aus Plafond B*, S. 135

Übersicht: *AKA-B-Plafond-Kredite im Rechnungswesen der örtlichen
Genossenschaftsbank*, S. 138

Beispiel: *Berechnung eines Parallelkredites aus Plafond A zu einem
B-Kredit*, S. 146

3	Bestellerkredite	166
3.1	Konditionen, Kosten, Voraussetzungen	166
3.2	Antragstellung, Formalitäten, Abwicklung	171
3.3	Verbuchung, Bilanzierung, KWG-Anzeigen	173
3.4	Geschäftspolitisches/Marketing	174

Abbildung zu Kapitel 3

Übersicht: *Bestellerkredite im Vergleich*, S. 175

4	Forfaitierung	177
4.1	Konditionen, Kosten, Voraussetzungen	177
4.2	Antragstellung, Formalitäten, Abwicklung	181
4.3	Verbuchung, Bilanzierung, KWG-Anzeigen	183
4.4	Geschäftspolitisches/Marketing	183

Anhänge

1	Die Zahlungsbedingungen auf einen Blick	188
2	Formulierung von Zahlungsbedingungen deutsch/englisch/französisch	189
3	Überblick über die Exportrückgarantie-Programme der Bundesländer	191
4	Überblick über die Zuschußprogramme der Bundesländer zur Exportberatung	192
5	Die Exportkreditversicherung in der Bundesrepublik, insbesondere HERMES	194
6	AKA Ausfuhrkredit-Gesellschaft mbH	202
7	Die Gesellschaft zur Finanzierung von Industrieanlagen (Gefi)	203
8	Kreditanstalt für Wiederaufbau (KfW)	204
9	Die mittel-/längerfristige Exportfinanzierung im Kunden-Beratungsgespräch	209
10	Informations- und Werbematerialien, interne Verkaufshilfen und Fortbildungsseminare für das Auslandsgeschäft	212
11	Konsensus (Erläuterungen zur Zinsnachkalkulation für konsensuspflichtige B-Kredite)	222
12	AKA-Antragsformulare/Zins- und Provisionssätze	224
13	Schattenprämie	230
14	Unterlagen zur Forfaitierung	232
15	Rahmenkredite	237