

Meldepflichtiger Sachverhalt	Ausnahmen, u.a.:	Meldepflichtige Inländer	Frist
<b>Zahlungsmeldung (Anlage 5)</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Eingehende Zahlungen von Ausländern<sup>1</sup> an Inländer</b> oder</li> <li>• <b>Ausgehende Zahlungen von Inländern an Ausländer</b></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Zahlungen <b>bis EUR 50.000</b> oder Gegenwert</li> <li>• Zahlungen für die Ein- oder Ausfuhr oder Verbringung von Waren</li> <li>• Zahlungen für Gewährung, Aufnahme oder Rückzahlung kurzfristiger Kredite (ursprünglich vereinbarte Laufzeit oder Kündigungsfrist von maximal 12 Monaten)</li> <li>• Zinszahlungen für ausländische Anleihen und Geldmarktpapiere</li> <li>• Zusätzlich ggf. Stornomeldung im Transithandel</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Privatpersonen und Unternehmen</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Anlassbezogene monatliche Meldung bis zum <b>siebten Werktag</b> des Folgemonats</li> </ul>
<b>Zahlungsmeldungen im Zusammenhang mit Wertpapiergeschäften und Finanzderivaten (Anlage 6)</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ein- oder ausgehende <b>Auslandszahlung im Zusammenhang mit Wertpapiergeschäften</b> oder Finanzderivaten</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Zahlungen bis EUR 50.000 oder Gegenwert</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Privatpersonen und Unternehmen</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Anlassbezogene monatliche Meldung bis zum <b>siebten Werktag</b> des Folgemonats</li> </ul>
<b>Meldungen von Forderungen und Verbindlichkeiten (Anlage 4)</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Forderung oder Verbindlichkeit</b> von Inländern gegenüber Ausländer, wenn:</li> <li>• <b>Summe</b> der Forderungen oder Verbindlichkeiten von <b>mehr als EUR 6 Mio./Monat</b></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Natürliche Personen</li> <li>• Investmentaktiengesellschaften, Investmentkommanditgesellschaften sowie Kapitalverwaltungsgesellschaften bezüglich Forderungen und Verbindlichkeiten ihrer Investmentfonds</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Unternehmen</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Monatliche Meldung bis zum <b>zehnten Werktag des Folgemonats</b> (ggf. Anzeige, wenn die Wertgrenze unterschritten wird bis zum 15. Werktag des Folgemonats)</li> <li>• Daneben ggf. <b>quartalsweise bis zum 50. Werktag</b> nach Ende eines <b>Kalenderviertels</b>: Angabe der Auslandsforderungen und -</li> </ul>

<sup>1</sup> Ausländer sind natürliche Personen mit Wohnsitz außerhalb Deutschlands bzw. juristische Personen, die ihren Sitz nicht in Deutschland haben. Inländer sind alle, die keine Ausländer sind. Relevant ist der Geschäfts- bzw. Wohnsitz, nicht die Bankverbindung.

			Verbindlichkeiten resultierend aus derivativen Finanzinstrumenten, wenn Auslandsforderungen und Verbindlichkeit bei Ablauf des Quartals mehr als EUR 500 Mio. (ggf. Anzeige, wenn die Wertgrenze unterschritten wird bis zum 50. Werktag nach Ablauf des Kalenderviertels)
<b>Unternehmensbeteiligungen (Anlage 2 und 3)</b>			
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Unmittelbare oder mittelbare <b>Beteiligung eines Inländers an einem ausländischen Unternehmen</b> (betrifft ggf. auch: ausländische Zweigniederlassungen und Betriebsstätten eines Inländers)</li> <li>• <b>Relevante unmittelbare Beteiligung:</b> mehr als 10% der Anteile oder Stimmrechte am ausländischen Unternehmen sind dem Inländer zuzurechnen</li> <li>• <b>Relevante mittelbare Beteiligung:</b> mehr als 50% der Anteile oder Stimmrechte am ausländischen Unternehmen sind einem oder mehreren vom Inländer abhängigen ausländischen Unternehmen allein oder gemeinsam mit dem Inländer zuzurechnen</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Bilanzsumme des ausländischen Unternehmens unter EUR 6 Mio.</b></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Unternehmen oder Privatperson</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Anlassbezogene jährliche Meldung bis zum letzten Werktag des sechsten Monats nach Bilanzstichtag des Meldepflichtigen (<i>Anlage 2</i>)</li> </ul>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Unmittelbare oder mittelbare <b>Beteiligung eines Ausländers an einem inländischen Unternehmen</b> (betrifft ggf. auch:</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Bilanzsumme des inländischen Unternehmens unter EUR 6 Mio.</b></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Unternehmen</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Anlassbezogene jährliche Meldung bis zum letzten Werktag des sechsten Monats nach Bilanzstichtag des Meldepflichtigen (<i>Anlage 3</i>)</li> </ul>

inländische Zweigniederlassungen und Betriebsstätten eines Ausländers)			
--	--	--	--

## Meldungen der Geldinstitute

### Zahlungsmeldungen im Zusammenhang mit Wertpapiergeschäften und Finanzderivaten (Anlage 6)

<ul style="list-style-type: none"> <li>• Zahlungen für die <b>Veräußerung/ den Erwerb von Wertpapieren und Finanzderivativen</b>, die Geldinstitute für eigene/ fremde Rechnung <b>an Ausländer</b> kaufen oder verkaufen</li> <li>• Zahlungen, die Geldinstitute im Zusammenhang mit der <b>Einlösung inländischer Wertpapiere an Ausländer</b> leisten/erhalten</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Zahlungen <b>bis EUR 50.000</b> oder Gegenwert</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Geldinstitute</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Monatliche Meldung bis zum <b>siebten Werktag des Folgemonats</b></li> </ul>
--	--	---	---

### Zahlungen für Wertpapier-Erträge im Außenwirtschaftsverkehr (Anlage 5)

<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Zins- und Dividendenzahlungen auf inländische Wertpapiere</b>, die Geldinstitute an Ausländer leisten/ von diesen erhalten</li> </ul>		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Geldinstitute</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Monatliche Meldung bis zum <b>siebten Werktag des Folgemonats</b></li> </ul>
---	--	---	---

### Zahlungen im Zusammenhang mit dem Reiseverkehr/ Kartenumsätzen (Anlage 7)

<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ein- und ausgehende Zahlungen aus <b>Kartenumsätzen</b></li> </ul>		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Geldinstitute</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Monatliche Meldung bis zum <b>siebten Werktag des Folgemonats</b></li> </ul>
---	--	---	---