

Microdatabase Direct Investment Data Report 2018-06

Data available from 1999 to 2016 DOI: 10.12757/Bbk.MiDi.9916.04.05

Deutsche Bundesbank, Research Data and Service Centre

Dorothea Drees Christopher-Johannes Schild Frank Walter

Contents

MiDi - A Brief Introduction	2
1. Dataset description	7
1.1. Overview and identification	7
1.2. Dataset scope and coverage	7
1.3. Data collection	13
1.4. Data appraisal	14
1.5. Data accessibility	14
2. Description of variables	16
2.1. Overview of variables	16
2.2. Details of variables	20
A. Appendix: Value Codelists	66
A.1. Countries	66
A.2. Currencies	72
A.3. Economic Sectors	79
A.4. Other Categorical Variables	85
B. Appendix : Complementary Resources	89
B.1. Reporting Forms for Outward Investments ("K3-Forms")	89
B.2. Reporting Forms for Inward Investments ("K4-Forms")	16

Abstract

We describe the research dataset "Microdatabase Direct Investment", using a structured metadata schema.¹⁾ The first part of this document, "MiDi - A Brief Introduction", provides an explanation of the basic concept of the MiDi and its usefulness for research. Chapter 1 describes the general properties of the dataset as a whole, such as its scope and coverage and the methods of data collection and data appraisal. Chapter 2 then takes a look at the variable level, providing a variable overview table as well as variable detail tables for each variable. The appendix A includes codelists, i.e. information on the meaning of values for categorical variables, whereas appendix B contains relevant reporting forms.

Keywords: Foreign direct investment, Multinational companies, Multinational firms.

Acknowledgements: We would like to thank Dietmar Scholz, Alexander Lipponer and Kristina Altmann as well as Thorben J. Wübbenhorst.

Metadata Version: MiDi-Doc-v5

¹ The metadata model used is derived from the "Data Documentation Initiative" (DDI) (http://www.ddialliance.org). Next to new content added, parts of the metadata presented in this documentation can be credited to a previous documentation of an earlier version of the MiDi: "Lipponer, Alexander (2011) - Microdatabase direct investment - MiDi. A brief guide. Technical documentation". This earlier documentation remains useful as a supplement to this documentation.

Copyright: Deutsche Bundesbank

2

Citation: Drees, D., Schild, C. and Walter, F. (2018), Microdatabase Direct Investment 1999-2016, Data Report 2018-06 - Metadata Version 5, Deutsche Bundesbank Research Data and Service Centre.

MiDi - A Brief Introduction

Data on foreign direct investment has been collected by Deutsche Bundesbank since 1976. A standardized microdataset of individual foreign direct investment (FDI) relations, the "Microdatabase Direct Investment" (MiDi)²⁾ has been constructed and is updated yearly from this data.³⁾ It can be used for non-commercial scientific research on the premises of Deutsche Bundesbank Research Data and Service Centre.

The MiDi of Deutsche Bundesbank can be described as a "below firm-level" dataset, since it essentially describes individual investment relations: along with information on the involved firms, it contains detailed information on every direct or indirect participation relation between firms that is or has been legally relevant (i.e. above certain thresholds⁴⁾) for the calculation of official German outward and inward FDI aggregates for each year since 1999. To construct the outward FDI microdata, the database collects information from German companies with outward direct investments on their direct or indirect participations in foreign companies.⁵⁾ On the reporting German mother companies, as well as on their reported foreign subsidiaries, the MiDi contains information on legal form⁶⁾, economic sector, balance sheet total, turnover and the number of employees. On each reported foreign daughter, the data additionally contains the country of domicile, the ID of the immediate mother,⁷⁾ as well as detailed balance sheet information. Also, for relevant asset and liability positions of the foreign daughter, the data contains the share of the respective position that is attributable to the reporting German mother itself⁸⁾, and, in the case of an indirect participation, the share that is attributable to the foreign daughter's immediate mother. For construction of the inward FDI microdata, the database collects information from German companies that are direct or indirect subsidiaries of foreign companies. The information collected from these German subsidiaries is on the reporting subsidiary itself, and, additionally, on further direct and indirect subsidiaries held by the reporting subsidiary.⁹⁾ On all reported German subsidiary companies, the data contains the legal form, economic sector, balance sheet total, turnover and the number of employees, the ID of the immediate mother¹⁰⁾, as well as balance sheet information. Also, analogously to the outward FDI case, for relevant asset and liability positions, the data contains the share that is attributable to its foreign mother¹¹⁾, and, in the case of an indirect participation, the share that is attributable to its immediate German mother.¹²⁾ Due to the requirement of reporting information on both direct and indirect investments, along with

11 And to affiliated enterprises.

² Due to technical and legal reasons, the first year available for scientific research is 1999.

³ The latest available year corresponds to the current year minus a time-lag of about two years, i.e. 1999-2016 as of August 2018, etc. Latest available data are added between July and September. The data are preliminary and replaced with the revised and thereby final data in the following year.

⁴ Legal reporting requirements relate to firm size and the share of involvement and have changed several times since 1999. See section 1.2 for details.

⁵ Foreign subsidiary companies, sub-subsidiaries and sub-subsubsidiaries etc., including separate legal entities but also branches, are reported for as long downwards the outward participation chain as legal reporting thresholds are fulfilled. See section 1.2 for details.

⁶ Only coarse information on legal form is available in the case of foreign companies. See appendix A.

⁷ This implies that reported foreign subsidiaries that themselves hold further subsidiaries above reporting thresholds are included in the data at least twice: once as an investment object and once as an immediate mother of another investment object.

⁸ And to affiliated enterprises.

⁹ German subsidiaries, sub-subsidiaries and sub-sub-subsidiaries etc. of foreign companies are reported for as long downwards the inward participation chain as legal reporting thresholds are fulfilled.

¹⁰ This implies that also foreign owned German companies that themselves hold further subsidiaries above reporting thresholds are included in the data at least twice: once as an investment object and once as an immediate mother of another investment object.

¹² The fact that German companies may be held by foreigners through more than one German mother company implies that subsidiaries are often reported by more than one reporting unit.

Reference year	Total number of di-		Aggregate turnover
	rect foreign daugh-	ployees in direct for-	of direct foreign
	ters	eign daughters (in	daughters (in billion
		1000)	Euros)
1999	22981	2665	578
2000	25075	2866	684
2001	26186	3000	758
2002	16950	2850	748
2003	16909	2787	694
2004	17076	2772	672
2005	17554	2876	757
2006	18504	3004	837
2007	20051	3231	924
2008	20597	3387	941
2009	20618	3266	863
2010	21719	3455	1024
2011	22504	3564	1142
2012	23097	3607	1167
2013	23287	3645	1144
2014	23675	3753	1232
2015	24544	3773	1234
2016	24720	3862	1283

Table 1: Foreign companies with direct participations of German mother companies, by year

the information on immediate mother companies, the data allows reconstructing closed chains of inward and outward investment participations, as well as networks of participation.¹³⁾

Descriptive Statistics

In order to get a first quantitative impression of the data, we present some basic descriptive aggregate statistics that can be calculated with the data. As mentioned above, the original purpose of the data is precisely to calculate aggregate statistics, which is why we limit the discussion in this section to a single very basic table. Table 1 shows the number of foreign daughters that German mothers have reported as direct participations ("primary investments") for each year since 1999, along with the total number of employees working in these foreign daughter companies plus the aggregate turnover of these daughter companies.¹⁴

Setting aside economic interpretations, the table shows a marked drop in reported investments

¹³ The participation chains are closed in the sense that all available elements are linked to each other without missing elements in between. The participation chains are, however, not complete whenever reporting thresholds cease to be met towards the end of the chain. Accordingly, the data allows constructing participation networks from different connected chains with the limitation that some actual connections between different participation chains may not be in the data due to unmet reporting thresholds, which includes, of course, participation chains not crossing the German border. Subject to similar limitations, the data allows constructing mixed inward and outward participation networks, whenever firms are both reported in an inward and in an outward participation context.

¹⁴ For aggregate statistics that have been published with the underlying microdata see Deutsche Bundesbank, Special Statistical Publication 10 ("Foreign direct investment stock statistics", which is a yearly publication available on the Bundesbank website for every year since 1998. Total number of direct foreign daughters is calculated based on the sum of variable pk43 by year, including only outward (i.e. art=3), primary investments (i.e. balance sheet types ("bil") 1 and 2). Using pk43 instead of p43 ("Number of reported investments") assures that foreign daughters reported by more than one German company are counted only once. The total number of employees in direct foreign daughters is calculated from pk05, analogously to the calculation of the total number of daughters. Aggregate turnover of direct foreign daughters is calculated from pk04, also analogously. For detailed descriptions of all variables see section 2.

between 2001 and 2002, that is likely to be mostly attributable to a loosening of reporting requirements for majority participations that occurred in 2002.¹⁵⁾ By construction, this change led to the exclusion of the smallest foreign daughters from the dataset, which is why this effect is much less visible in the number of employees, and even less so in the monetary aggregates such as aggregate turnover. Another later change in reporting requirements (in 2007) was less severe, however both changes have to be appropriately dealt with in microanalyses performed with the data.

Previous MiDi-related Research

The MiDi has been used extensively for scientific research in the past. From the Bundesbank website's list of research works that use the MiDi we count 72 unique papers between 2005 and 2013.¹⁶⁾ We attempt to classify these research papers according to their prime research interest using six categories: 1a) effects of taxation on tax-planning, capital structure, profit shifting of multinational firms, 1b) effects of taxation on the spatial distribution of FDI, 2) effects of firm-level FDI on other firm-level variables (such as on labor demand at home), 3) effects of other firm-level characteristics (such as financial constraints) on firm-level FDI, 4) effects of (other) aggregate variables (such as political stability) on firm-level FDI decisions, and 5) effects of outward or inward FDI on regional or local variables (such as on local factor demand or labor migration).

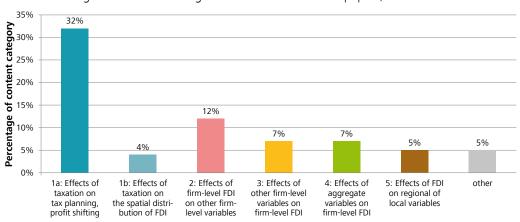


Figure 1: Content categorization of MiDi research papers, 2005-2013

As figure 1 demonstrates, about half of the recent MiDi-based research deals with the effect of taxation rules, mostly on tax-planning, profit shifting and capital structure of multinational firms. For example, Overesch and Wamser (2010) identify an impact of taxrate differentials between foreign multinational's home countries and Germany on their debt financing behaviour and investigate how a change of German thin-capitalization rules affect these firms' financing decisions. Some taxation related MiDi papers focus more on the effects of taxation on the spatial distribution of FDI, such as Buettner and Ruf (2007), who use outward FDI data from the MiDi to look at the effect of local tax incentives, market size and labor costs on cross-border location decisions of German multinationals. Another part of the MiDi literature looks at the effect of firms' FDI involvement on firm behaviour. For example, Buch and Lipponer (2010) test the common presumption that domestic labor demand of firms who are heavily engaged in FDI (multinational firms) should be more volatile. The effect

16 Not counting dissertation monographs and after removing duplicates.

¹⁵ Legal reporting requirements relate to firm size and the share of involvement and have changed several times since 1999, see section 1.2 for details.

of other firm-level variables on firm-level FDI is also studied by a number of papers, such as by Buch et al. (2010), who look at detrimental effects of financing restrictions on FDI at the firm level. Yet another strand of the MiDi literature investigates effects of aggregate variables on FDI. Becker and Muendler (2010), for example, compare how employment at multinational enterprises reacts to wages when the multinational enters a foreign location, as compared to the case when a multinational enterprise already operates affiliates at that location. Lastly, some papers focus on effects of FDI on regional or local variables. For example, Jäckle (2008) consider the question if FDI of German manufacturing multinationals has had a positive effect on domestic skills intensity in the German manufacturing labor market.

Linkage Potential

Subject to approval, the MiDi can be linked with the following other microdatasets on non-financial cooperations offered by the Research Data and Service Centre:

- Statistics on International Trade in Services (SITS)
- Corporate balance sheets (USTAN)
- Large credit micro database (MiMiK)

Since the primary sources of the microdata (except between SITS and MiDi) are currently still disintegrated due to separate master databases, the corresponding records have to be linked, which is done on a yearly basis by the Research Data and Service Centre.¹⁷⁾ For the currently available "RDSC ID-correspondence table v9" (as of July 2017), the precision¹⁸⁾ was evaluated based on manual checks; less than 1% of the randomly drawn sample of assigned matches was incorrect. The coverage rate or recall¹⁹⁾ was evaluated based on a part of ground truth data that was not used for training the match classification model as well as on an assessment of the effects of post-processing based on ID-comparisons. Overall, recall was estimated to be between 92-97%.²⁰⁾. In addition to the mentioned microdatasets on non-financial cooperations, since the MiDi also contains banks, the MiDi can in principle be linked to microdata on banks as well. Under certain conditions, the MiDi can also be jointly analysed with external company data (please contact the RDSC for more information).

References

Buch, C. and A. Lipponer (2010), Volatile Multinationals? Evidence from the Labor Demand of German Firms, Labour Economics, 17(2), 345-353.

Buch, C.M., I. Kesternich, A. Lipponer, and M. Schnitzer (2010), Exports versus FDI Revisited: Does Finance Matter? Discussion Paper. Series 1: Economic Studies, No 03/2010, Economic Research Centre, Deutsche Bundesbank.

Büttner, T. and M. Ruf (2007), Tax Incentives and the Location of FDI: Evidence from a Panel of German Multinationals, International Tax and Public Finance 14(2), 151-164.

Deutsche Bundesbank (2018), Foreign direct investment stock statistics 2018, Special Statistical

¹⁷ For details, see Schild, C.-J. and S. Schultz (2017).

¹⁸ Precision = number of true matching pairs found / number of all matching pairs found.

¹⁹ Recall = number of true matching pairs found / number of all true matching pairs.

²⁰ A recall of 94% means that 94% of all true matching pairs (firms that are in fact included in the respective two datasets) can be expected to be included.

Publication 10.

Fisch, J.H. and M Zschoche (2011), The Effect of Operational Flexibility on Decisions to withdraw from Foreign Production Locations, International Business Review 21(5), 806-816.

Jäckle, R. (2006), The Impact of FDI on the Skill Structure in German Manufacturing, Applied Economics Quarterly, 52, Supplement.

Muendler, M.-A., and S.O. Becker (2010), Margins of Multinational Labor Substitution, American Economic Review, 100(5), 1999-2030.

Overesch, M. and G. Wamser (2010), Corporate Tax Planning and Thin-Capitalization Rules: Evidence from a Quasi-Experiment, Applied Economics, 42, 563-573.

Schild, C.-J., Schultz, S. and F. Wieser (2017), Linking Deutsche Bundesbank Company Data using Machine-Learning-Based Classification. Technical Report 2017-01, Deutsche Bundesbank Research Data and Service Centre.

1. Dataset description

1.1. Overview and identification

Title of dataset

Microdatabase Direct Investment

German title

Mikrodatenbank Direktinvestitionen

Abbreviation

MiDi

Dataset abstract

The MiDi is a collection of individual (i.e. firm-to-firm or private individuals-to-firms) investment relations originally collected to calculate aggregate measures of German foreign direct investment (FDI). It is based on an annual data collection on foreign direct investment stocks that was established by the Deutsche Bundesbank in 1976 in accordance with the German Foreign Trade and Payments Regulation ("Aussenwirtschaftsverordnung"), with the intention to get a better and more accurate picture of the structure and scope of inward and outward FDI of German enterprises. Since 1996, individual companies can be traced over time, which made it possible to prepare a micro-level panel dataset for research purposes. Due to changes in data protection regulation, the available anonymized research data covers all years from 1999 until the respective last currently processed year.

Data ID / DOI

MiDi-Doc-v5

1.2. Dataset scope and coverage

Unit of Analysis

Each line in the dataset corresponds to one report on an existing investment stock relation.

Time period

1999 until 2016

Geographic coverage

Germany, German States, World (Countries)

Universe

The population of the survey are inward and outward foreign direct investment stock relations that German companies are involved in, that are considered as relevant for FDI aggregate statistics, as regulated by the decree "German Foreign Trade and Payments Regulation" ("Aussenwirtschaftsverord-nung").

A "K3-report" describes an investment relation relevant for outward FDI, i.e. an investment relation between two legal entities that is part of a direct or indirect involvement (chain) of a German investor in a foreign company (see variable "art").

A "K4-report" describes an investment relation relevant for inward FDI, i.e. an investment relation between two legal entities that is part of a direct or indirect involvement (chain) of a foreign investor in a German company (see variable "art").

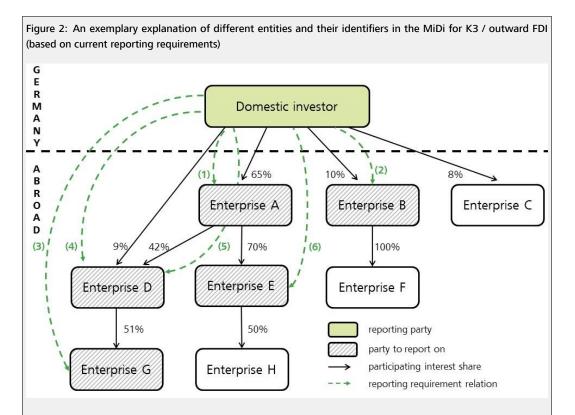
The decree defines reporting requirement thresholds regarding the absolute size (in terms of balance sheet total) of the company invested in (the "investment company"), the relative share of the investment in the entire investment company, as well as the definition of what constitutes a relevant indirect involvement. Since 2007, the following reporting requirement rules are in force.

In the case of outward FDI involvements (according to report form "K3") the submission of reports is currently required of:

- German companies and private individuals who own, directly, on the day the report is due, at least 10% of the shares or voting rights in a foreign company that has a balance sheet total of more than 3 million Euros.
- German companies and private individuals who own, indirectly or through a mixture of direct and indirect shares, a combined controlling share of more than 50% (i.e. majority stake) in a foreign company that has a balance sheet total of more than 3 million Euros.
- German companies and private individuals who own, on the day the report is due, a branch or permanent establishment on foreign territory with at least 3 million Euros of business assets.

On pages 9 and 10, exemplary overviews of different entities and their identifiers in the MiDi based on the current reporting requirements for K3 and K4 are provided.





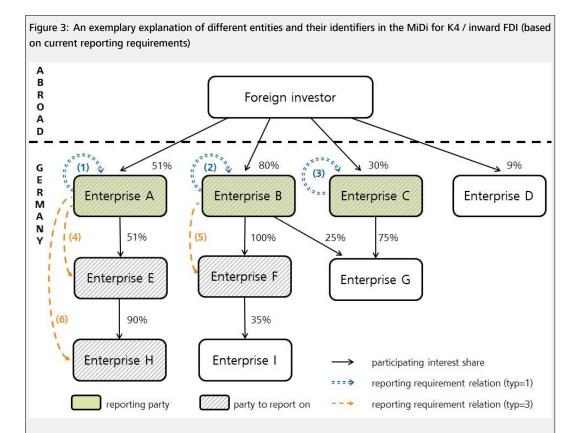
For outward investments (K3), the domestic investor always is the reporting party. So his identifier can be found in every dataset as 'num'. The domestic investor submits reports concerning his FDI activity abroad pursuant to the reporting requirements. In the example portrayed in figure 2, the domestic investor has to report on five of the foreign enterprises in which he has invested in^{*a*}.

In case (1) and case (2) pictured in figure 2, the investor is required to give notice of his investment in the foreign enterprises A and B because he directly owns at least 10% of these firms' voting rights or capital shares. In the MiDi, the investment objects A and B can respectively be identified by the ID field 'nu2'.

The investments in the enterprises D, E and G have to be reported since in these enterprises, the domestic investor owns a (combined) controlling share of more than 50%. The indirectness of these investment relations is denoted by the existence of an entry in the ID field 'nu3', i.e. in these examples, enterprise A as the immediate investor in companies D and E and enterprise D as immediate investor in enterprise G. However, the FDI towards D is a mixture of a direct share, i.e. relation (4) with D (identified also by 'nu2' in the report), as well as an indirect share, i.e. relation (5) with D (identified also by 'nu2' and by 'nu3' containing the identifier of enterprise A). In this case, there might be two datasets available, for each relationship one. But it is also possible that both relations are combined in one dataset. In relation (3) , D represents the immediate investor (identified by 'nu3') and G represents the investment enterprise (identified by 'nu2'). Relation (6) can be compared with relation (3) and depicts another investment relation subject to reporting requirements as an indirect share of the domestic investor in company E: here, E is the investment enterprise ('nu2') which receives FDI via the immediate investor A ('nu3').

Note that, in the example pictured here, the FDI relation to enterprise F is not subject to reporting requirements since the investment chain via enterprise B does not fulfil the majority stake condition (the domestic investor holds less than 50% of the voting rights in enterprise B).

a In figure 2, it is assumed that all of the pictured enterprises have a balance sheet total of more than 3 million Euros.



For inward investments (K4), the enterprises directly held from abroad have to report. In the above figure, the enterprises A, B and C have to submit reports on inward FDI since at least 10% of their voting rights or capital shares are directly held by a foreign investor $a^{(0)}$. Indirectly held enterprises have to be reported by those enterprises which are directly held from abroad provided that the shares in both, directly and indirectly held, enterprises are majority shares. In the MiDi, investment relations are distinguished for K4 by the variable 'typ': typ=1 means directly held and typ=3 means indirectly held.

In all datasets, the identifier of the directly held enterprise is originally situated in 'num', while the identifier of indirectly held enterprises is in 'nu2'. For practical reasons, the identifier and all attributes of enterprises are treated as follows: In the case of directly held enterprises, 'num' is duplicated into 'nu2'. The 'typ' is 1. In the case of indirectly held enterprises, the information of 'num' and 'nu2' and all the attributes ('re1' and 're2', 'wz1' and 'wz2' et cetera) are switched. These datasets get the 'typ' 3.

In the figure, there are three cases (1), (2) and (3) of direct participating interest subject to reporting requirements. In these cases (of typ=1), enterprises A, B and C are both reporting party and investment enterprise (for art=4 and typ=1, there is always num=nu2).

Cases (4), (5) and (6) represent indirectly held enterprises (typ=3). Enterprises E and F represent indirect and H represents indirect/indirect relation. For indirectly/indirectly held companies like company H (art=4, type=3), the identifiers are defined as follows: 'num' is the identifier of the enterprise H, 'nu2' is the identifier of the company A directly held from abroad and in 'nu3' the identifier of the company E directly holding the shares of H can be found.

Enterprise G does not have to be reported at all although it is indirectly held from abroad by 100%: The chain of investment via enterprise B is a minority stake only. The chain of investment via enterprise C does not have to be reported because C itself is not majority held from abroad.

a Again assuming that all pictured domestic entities have a balance sheet total of more than 3 million euros.

In the case of inward FDI involvements (according to report for "K4") the submission of reports is currently required of:

- A German company that has a balance sheet total of more than 3 million Euros, if, on the balance sheet day, at least 10% of the shares or voting rights in this company are owned by a foreign individual, company, or a group of foreign individuals or companies where the group members have common economic interests²¹, as well as a German branch or permanent establishment owned by foreign parties, with at least 3 million Euros of business assets.
- Indirect participating interests if non-residents have a holding of more than 50% in a domestic enterprise - such enterprises are deemed to be "dependent enterprises" - and if these dependent enterprises themselves have direct or indirect holdings totalling more than 50% of the shares or voting rights in other domestic enterprises.

Note that there have been several changes to reporting requirement rules within the time period of the study, in 2002 and in 2007. The previous rules can be looked up in subsection Historical changes. Furthermore, the rules can be directly derived from current and historical reporting forms (i.e. the notes that are included in these forms) which are placed in the appendix of this document. (Note that older versions of the reporting form notes are only available in German.)

Historical changes

In 2002 and in 2007, the reporting requirement rules have been subject to changes. The previous rules are briefly described below.

In the case of outward FDI involvements (according to report form "K3") the submission of reports has previously been required of:

2002 to 2006:

- German companies and private individuals who own, directly, or indirectly via a so-called "dependent company"²²⁾, on the day the report is due, at least 10% of the shares or voting rights in a foreign company that has a balance sheet total of more than 3 million Euros.
- German companies and private individuals who own, on the day the report is due, a branch or permanent establishment on foreign territory with at least 3 million Euros of business assets.

1999 to 2001:

German companies and private individuals who own, directly, or indirectly via a so-called "dependent company"²³⁾, on the day the report is due, at least 10% of the shares or voting rights in

^{21 &}quot;common economic interests" are assumed for instance if the group was founded with the specific purpose of organizing the FDI involvement, if the group members are involved in other companies together or if family connections exist between the members of the group.

²² A dependent company is defined as any company in which the investor directly holds more than 50% of the shares or voting rights, plus any company that is 100% owned by another dependent company. Therefore, if a "dependent" enterprise holds a 100% participating interest in another enterprise, then this enterprise and any additional enterprise down the participation chain that fulfills the condition of a 100% participating interest are also regarded as "dependent".
23 "dependent company" defined as above for 2002 to 2006.

a foreign company that has a balance sheet total of more than 5 million Euros (10 million DM).

- German companies and private individuals who own, directly, or indirectly via a so-called "dependent company"²⁴, on the day the report is due, at least 50% of the shares or voting rights in a foreign company that has a balance sheet total of more than 500.000 Euros (1 million DM).
- German companies and private individuals who own, on the day the report is due, a branch or permanent establishment on foreign territory with at least 500.000 Euros (1 million DM) of business assets.

In the case of inward FDI involvements (according to report for "K4") the submission of reports has previously been required of:

2002 to 2006:

- A German company that has a balance sheet total of more than 3 million Euros, if, on the balance sheet day, at least 10% of the shares or voting rights in this company are owned by a foreign individual, company, or a group of foreign individuals or companies where the group members have common economic interests²⁵⁾, as well as a German branch or permanent establishment owned by foreign parties, with at least 3 million Euros of business assets.
- Indirect participating interests as before for the years 1999-2001.

1999 to 2001:

- A German company that has a balance sheet total of more than 5 million Euros (10 million DM), if, on the balance sheet day, at least 10% of the shares or voting rights in this company are owned by a foreign individual, company, or a group of foreign individuals or companies where the group members have common economic interests²⁶⁾.
- A German company that has a balance sheet total of more than 500,000 Euros (1 million DM), if, on the balance sheet day, at least 50% of the shares or voting rights in this company are owned by a foreign individual, company, or a group of foreign individuals or companies where the group members have common economic interests²⁷⁾, as well as a German branch or permanent establishment owned by foreign parties, with at least 500,000 Euros (1 million DM) of business assets.
- Indirect participating interests if non-residents have a holding of more than 50% in a domestic enterprise - such enterprises are deemed to be "dependent enterprises" - and if these dependent enterprises themselves have holdings of 10% or more of the shares or voting rights in other domestic enterprises. If such a dependent enterprise has a 100% holding in another domestic enterprise, that other enterprise, too - and, subject to the requirement of a 100% holding, any further enterprise - is deemed to be "dependent". Provided they amount to 10% or more of the shares or voting rights, the participating interests of these other dependent enterprises in domestic enterprises are likewise regarded as indirect participating interests.

^{24 &}quot;dependent company" defined as above for 2002 to 2006.

^{25 &}quot;common economic interests" defined as above for 2007

^{26 &}quot;common economic interests" defined as above for 2007

^{27 &}quot;common economic interests" defined as above for 2007

1.3. Data collection

Data collection mode

Electronic or postal submission

Data collectors

Until 2015: Deutsche Bundesbank, Statistik: Bankenstatistik und andere Finanzstatistiken; außenwirtschaftliche Bestandsstatistiken (S1), Bestandserhebung über Direktinvestitionen (S130) Since 2016: Deutsche Bundesbank, Statistik: Zahlungsbilanzstatistik, Auslandsvermögensstatus (S2), Kapitalverkehr, Auslandsvermögensstatus, Auslandsstatus der Nichtbanken, Auslandsposition der Bundesbank (S22), Bestandserhebung über Direktinvestitionen; FATS einschl. Recherche von Konzernobergesellschaften (UCI); EGR: Datenbereitstellung und Datenqualitätsmanagement; FDI-Network für Bestände (S223)

Collection frequency

yearly

Response rate

With reference to experiences from data assurance procedures, and with reference to the sanctions against companies that fail to report, the data collector regards response rates to be close to complete.

Supervision

Companies that have not previously reported are addressed and asked to report a) based on analyses of media reports on new investments and b) based on reports on new investments in the federal publication "Bundesanzeiger". Companies that have previously reported or that have been identified as being likely to be subject to reporting are asked formally (by letter) every year (within three months after the reporting parties balance sheet date) to hand in reports (to either report investments or to state that there are no investments that meet reporting requirements).

Pursuant to section 23 of the Foreign Trade and Payments Act (Außenwirtschaftsgesetz) the Bundesbank may request information for the purpose of monitoring compliance with this Act and with the regulations and orders issued in connection with this Act as well as with legislation introduced by the Council or the Commission of the European Communities under foreign trade and payments law. To this end it may also perform audits on parties required to report. Within the framework of their audits, the four Service Centres for External Sector Audits and Reporting Queries monitor compliance with the relevant external reporting regulations.

Failing to report is sanctioned by penalty payments ("Zwangsgeldverhängung") according to § 13 Verwaltungsvollstreckungsgesetz. Penalty payments can be regarded as high enough to deter at least smaller companies from non-reporting. Larger companies are routinely subject to individual call-backs in case of missing or incoherent information. The leaflet accompanying the questionnaires clearly states that the data collector Deutsche Bundesbank is forbidden by federal law to forward the data to any other authority (with the exception of the Federal Ministry for Economic Affairs and Energy, §16 Gesetz über die Statistik für Bundeszwecke (Bundesstatistikgesetz - BStatG)).

1.4. Data appraisal

Quality checks

Several algorithms within the prime database for the statistics on FDI (the database "DIREK-DB") automatically check for implausible combinations of balance sheet items and set corresponding warning indicators to give the editors guidance for manual quality assurance checks.

Data editing

The information contained in the reports is compared with previous reports for implausible deviations, regarding master data but also balance sheet information. If year-to-year deviations are substantial, the data collector's editing / data quality assurance team attempts to find plausible explanations given a) the other balance sheet positions, and b) other matched company data, if applicable. This may also involve, for instance, firm-level information from balance of payments microdatabases. Cross-checks also extend to comparisons between reports for companies that are located above or below each other in chains of investment.

The editing team also regularly contacts companies in order to resolve possible quality issues raised by the above checking procedures, with a focus on assuring the accurateness of derived aggregate statistical measures on German FDI stocks.

1.5. Data accessibility

Research proposal conditions

A research proposal is checked for feasibility of the research project given the research data, i.e. the suitability of the data to answer the research questions raised by the proposal. The research project must be in the public interest, i.e. without commercial goals.

Institutional access conditions

The researcher must be affiliated with a research institution that clearly has a scientific, noncommercial agenda.

Contact

Deutsche Bundesbank E-Mail: fdsz-data@bundesbank.de Homepage: https://www.bundesbank.de/en/bundesbank/research/rdsc

Deposit requirements

The researcher must sign a confidentiality agreement. The data provider must be informed about any documents that are made available to the public that contain information derived from the provided data. The researcher is obliged to provide proof of proper data source citation by providing copies of the manuscripts and / or publications.

Citation requirements

For any study and any other document that is made available to the public that contains information derived from the provided data, the researcher is obliged to properly cite the data source as follows:

Drees, D., Schild, C. and Walter, F. (2018), Microdatabase Direct Investment 1999-2016, Data Report 2018-06 - Metadata Version 5, Deutsche Bundesbank Research Data and Service Centre.

In addition to that, the DOI for the MiDi data employed for the research has to be cited as: 10.12757/Bbk.MiDi.9916.04.05

2. Description of variables

2.1. Overview of variables

Name Label

Name	Laber
jhr	Reference Year
num	id of the reporting party (except for secondary inward investments: then 'num' is the
	id of the investment enterprise)
nu2	id of the investment enterprise (except for secondary inward investments: then 'nu2'
	is the id of the the reporting party)
nu3	id of the immediate investor (for secondary investments)
nu4	id of the foreign investor [K4]
noa	id of the foreign UCI
noz	id of the first foreign intermediate company in the chain towards the UCI
nui	id of the domestic UCI
art	Direction of investment
typ	Directness of the investment relation [K4]
bil	Balance sheet type of the investment enterprise
bif	Accounting standard used by the investment enterprise
bst	Balance sheet date of the investment enterprise
wae	Original currency of the report
ubo	Type of UCI of the reporting party
em1	Reason for report, rel. to investm. enterpr., except second. inv. [K4]
em2	Reason for report, rel. to investm. enterpr. [K3] or to second. inv. [K4]
br1	Economic Sector of the rep. party [K3] or the investm. enterpr. [K4] (NACE 1.1)
br2	Ec. Sect. of the investment enterprise [K3] or the rep. party [K4] (NACE 1.1)
br3	Ec. Sect. of the immediate investor (for second., outward inv.) (NACE 1.1)
brk	Ec. Sect. of the corporate subgroup, if res. hold. comp. (NACE 1.1)
bri	Ec.Sect. of the domestic ultimate owner (NACE 1.1)
wz1	Ec. Sect. of the rep. party [K3] or the investm. enterpr. [K4] (NACE Rev2)
wz2	Ec. Sect. of the investment enterprise [K3] or the rep. party [K4] (NACE Rev2)
wz3	Ec. Sect. of the immediate investor (for second., outward inv.) (NACE Rev2)
wz4	Ec. Sect. of the foreign investor [K4] (NACE Rev2)
wzk	Economic Sector of the corporate subgroup, if res. hold. comp. (NACE Rev2)
re1	Legal form of the rep. party [K3] or the investm. enterpr. [K4]
re2	Legal indep. of the investm. enterpr. [K3] or legal form of the rep. party [K4]
re3	Legal independence of the immediate investor (for second., outward inv.)
lan Is 2	Country of the investm. enterpr. [K3] or the foreign investor [K4]
la3	Country of the immediate investor (for second., outward inv.)
la4	Country of the foreign UCI (for inward investments)
laa	Country of the foreign UCI (for outward investments)
laz I=1	Country of the first foreign interm. comp. in the chain towards the UCI
lz1	Federal state of the rep. party [K3] or the investm. enterpr. [K4]
lz2	Federal state of the rep. party [K4]
bl1 ผว	Federal state of the rep. party [K3] or the investm. enterpr. [K4]
bl2	Federal state of the rep. party [K4]

Overview of variables continued from previous page

	Overview of variables continued from previous pa
Name	Label
p04	Turnover of the investment enterprise, in 1000€
p05	Number of employees of the investment enterprise
p08	Subscribed capital unpaid of the investment enterprise, in 1000 \in
p09	p08, assign. to reporting party [K3] or foreign investor [K4], in 1000€
p10	p08, assign. to immed. inv. (for secondary investments), in 1000€
p11	Fixed and intangible assets of the investment enterprise, in 1000 ${f \in}$
p12	Financial assets of the investment enterprise, in 1000 \in
p13	p12, of which shares in affiliated enterprises/participating interests, in 1000€
p14	p12, of which loans to linked enterpr., in 1000€
p15	p12, of which loans to the reporting party [K3] or foreign inv. [K4], in 1000€
p16	p12, of which loans to the immediate investor, in 1000€
p17	Current assets of the investment enterprise, in 1000€
p18	p17, of which claims on the linked enterpr., in 1000€
p19	p17, of which claims on the reporting party [K3] or foreign inv. [K4], in 1000€
p20	p17, of which claims on the immediate investor, in 1000€
p21	Other assets of the investment enterprise, in 1000€
p22	Deficit not covered by equity of the investment enterprise, in 1000 \in
p22a	p22, attributable to the rep. party [K3] or foreign inv. [K4], in 1000€
p22b	p22, attrib. to immed. inv. (for secondary investments), in 1000€
p23	Subscr. cap., endowm. cap. and contrib. (nom.cap.paid) of the inv. ent., in 1000
p24	p23, assign. to reporting party [K3] or foreign inv. [K4], in 1000€
, p25	p23, assigned to the immediate investor (for secondary investments), in 1000€
p26	p23, of which contributions by limited partners [K4], in 1000€
, p27	p23, contr. by lim. partn., attrib. to foreign inv. [K4], in 1000€
, p28	p23, contr. by lim. partn., attrib. to immed. inv. (for sec. inv.) [K4], in 1000€
, p29	Capital reserves of the investment enterprise, in 1000€
p29a	p29, attrib. to rep. party [K3] or foreign investor [K4], in 1000€
p29b	p29, attrib. to immed. inv. (for secondary investments), in 1000€
p30	Revenue reserves of the investment enterprise, in 1000€
p30a	p30, attrib. to rep. party [K3] or foreign inv. [K4], in 1000€
p30b	p30, attrib. to immed. inv. (for secondary investments), in 1000€
p31	Profit / loss carried forward of the investment enterprise, in 1000€
p31a	p31, attrib. to rep. party [K3] or foreign inv. [K4], in 1000€
p31b	p31, attrib. to immed. inv. (for secondary investments), in 1000€
p32	Profit / loss for the financial year of the investment enterprise, in 1000€
p32a	p32, attrib. to rep. party [K3] or foreign inv. [K4], in 1000€
p32b	p32, attrib. to immed. inv. (for secondary investments), in 1000€
p33	Liabilities of the investment enterprise, in 1000€
p34	p33, towards linked enterpr., in 1000€
p35	p33, towards foreign [K3] or resid. [K4] linked enterpr., in 1000€
p36	p33, towards the immediate investor (for secondary investments), in 1000€
p30 p37	p33, towards res. [K3] or foreign [K4] linked enterpr., in 1000€
p38	p37, towards the reporting party [K3] or foreign inv. [K4], in 1000€
p39	Other liabilities (e.g. accr. for pensions) of the investment enterprise, in 1000€
224	other maximum (e.g. acer. for persions) of the investment enterprise, in 1000e

Overview of variables continued from previous page

	Overview of variables continued from previous page
Name	Label
p40	Balance sheet total of the investment enterprise, in 1000€
p43	Number of reported investments [K3] or number of investors [K4]
p44	Primary subordinate loans of the investment enterprise, if not in p38d, in 1000 ${f \in}$
p45	Number of participating reporting parties [K3] or indir. subordinate loans [K4]
p47	Proport. equity cap. at market values of the investment enterprise, in 1000 \in
p48	Extraordinary income of the investment enterprise, in 1000€
p48a	p48, attributable to the rep. party [K3] or the foreign inv. [K4], in 1000€
p48b	p48, attributable to the immediate investor (for secondary investments), in 1000 \in
p49	p12, of which loans to foreign [K3] or resid. [K4] linked enterpr., in 1000€
p50	p12, of which loans to res. [K3] or foreign [K4] linked enterpr., in 1000€
p51	p17, of which claims on the foreign [K3] or resid. [K4] linked enterpr., in 1000€
p52	p17, of which claims on the res. [K3] or foreign [K4] linked enterpr., in 1000€
p53	Accumulated other comprehensive income of the investment enterprise [K3], in 1000 \in
p53a	p53, attributable to the reporting party [K3], in 1000€
p53b	p53, attributable to the immediate investor (for second., outward inv.), in 1000 \in
p54	p13, of which shares in the reporting party [K3] or the foreign inv. [K4], in 1000 \in
p55	p13, of which shares in the immediate investor (for sec. inv.), in 1000 \in
pk04	p04 / p45 [K3] or p04 * bg [K4], in 1000€
pk05	p05 / p45 [K3] or p05 * bg [K4]
pk08	p08 / p45 [K3] or p08 * bg [K4], in 1000€
pk11	p11 / p45 [K3] or p11 * bg [K4], in 1000€
pk12	p12 / p45 [K3] or p12 * bg [K4], in 1000€
pk22	p22 / p45 [K3] or p22 * bg [K4], in 1000€
pk23	p23 / p45 [K3] or p23 * bg [K4], in 1000€
pk29	p29 / p45 [K3] or p29 * bg [K4], in 1000€
pk30	p30 / p45 [K3] or p30 * bg [K4], in 1000€
pk31	p31 / p45 [K3] or p31 * bg [K4], in 1000€
pk32	p32 / p45 [K3] or p32 * bg [K4], in 1000€
pk40	p40 / p45 [K3] or p40 * bg [K4], in 1000€
pk43	p43 / p45 [K3]
p15d	p15, as to be counted for FDI, in 1000€
p16d	p16, as to be counted for FDI, in 1000€
p19d	p19, as to be counted for FDI, in 1000€
p20d	p20, as to be counted for FDI, in 1000€
p36d	p36, as to be counted for FDI, in 1000€
p37d	p37, as to be counted for FDI, in 1000€
p38d	p38, as to be counted for FDI, in 1000€
p50d	p50, as to be counted for FDI, in 1000€
p52d	p52, as to be counted for FDI, in 1000€
pfo5 ba	p50+p52, as to be counted for FDI, in 1000€
bg bgu	Degree of participation in FDI
bgu bam	Degree of participation in primary FDI: p24 / p23
bgm	Degree of participation in secondary FDI: p25 / p23
ppu	Degree of participation in primary FDI: p24 / p23, based on orig. currency

Overview of variables continued from previous page

Name	Label
ppm	Degree of participation in secondary FDI: p25 / p23, based on orig. currency
pdu	FDI, Bbk, primary, in 1000€
pdu1	FDI, Bbk, primary, except in hold. w. own reported investm., in 1000€
pdu2	FDI, Bbk, primary, in holdings w. own reported investm., in 1000€
pdum1	FDI, Bbk, primary in non-holdings + secondary via holdings, in 1000€
pdm1	FDI, Bbk, secondary investments via holdings, in 1000€
pdm2	FDI, Bbk, secondary investments via non-holdings, in 1000€
pdbw	pdu, recalculated based on p47 (where possible). Until 2001: pbu, in 1000€
pdb1	pdbw, except in hold. w. own reported investm., in 1000€
pdb2	pdbw, in holdings w. own reported investm., in 1000€
dpu	FDI, OECD, primary, in 1000€
dpu1	FDI, OECD, primary, except in hold. w. own reported investm., in 1000€
dpu2	FDI, OECD, primary, in holdings w. own reported investm., in 1000€
dpum1	FDI, OECD, primary in non-holdings + secondary via holdings, in 1000 \in
dpm1	FDI, OECD, secondary investments via holdings, in 1000€
dpm2	FDI, OECD, secondary investments via non-holdings, in 1000 \in
pbu	Foreign equity, primary, in 1000€
pbu1	Foreign equity, primary, except in hold. w. own reported investm., in 1000 \in
pbb1	pbu1, recalculated based on p47 (where possible), in 1000€
pbu2	Foreign equity, primary, in holdings w. own reported investm., in 1000 ${f \in}$
pbb2	pbu2, recalculated based on p47 (where possible), in 1000€
pbum1	Foreign equity, primary in non-holdings + secondary via holdings, in 1000 ${f \in}$
pbm1	Foreign equity, secondary investments via holdings, in 1000€
pbm2	Foreign equity, secondary investments via non-holdings, in 1000 ${f \in}$
pm1	Sum of pdu over all K3 reports of the resident reporting party / investor, in 1000 \in
pm2	Sum of pdu over all K4 reports of the resident reporting party, in 1000 \in
pm4	Balance sheet total of the investor [K3], in 1000€
pm5	Turnover of the investor [K3], in 1000€
pm6	Number of employees of the investor [K3]
pm7	Balance sheet total of the corporate group or domestic UCI [K3], in 1000 \in
pm8	Turnover of the corporate group or domestic UCI [K3], in 1000€
pm9	Number of employees of the corporate group or domestic UCI [K3]
pm10	Balance sheet type refered to in pm7, pm8 and pm9
m44	Employees recruited from other company, if manufacturing

jhr: Reference Year	
Notes	Reference Year. Year of the balance sheet day of the reporting party,
	if the reporting party is not a private person. (For private persons the
	relevant date is the 31st of december).
Period of availability	1999 until 2016
Source	Reporting form
Туре	discrete

2.2. Details of variables

num: id of the reporting party (except for secondary inward investments: then 'num' is the id of the investment enter-prise)

Notes	id of the reporting party except for secondary inward investments (art=4
	and typ=3). For outward investments, the reporting party is the domestic
	investor. For inward investments, two cases have to be distinguished
	If (art=4 and typ=1), i.e. primary inward investments, 'num' represents
	both the reporting party and the investment enterprise. If (art=4 and
	typ=3), i.e. secondary inward investments, 'num' and 'nu2' are switched
	so that 'num' represents the investment enterprise, but not the reporting
	party. For the reporting requirements as well as for an explanation of the
	switching of 'num' and 'nu2' for (art=4 and typ=3) see "Dataset Scope
	and Coverage, Universe".
Period of availability	1999 until 2016
Туре	continuous

nu2: id of the investment enterprise (ex-cept for secondary inward investments: then 'nu2' is the id of the the reporting par-ty)

Notes	id of the investment enterprise except for (art=4 and typ=3). The invest- ment enter-prise is the enterprise that receives FDI and that is reported on sheet 2 of the reporting form, i.e. the enterprise for which detailed bal- ance sheet information has to be provided by the re-porting party. Note that 'nu2' is set to 'num' if (art=4 and typ=1). If (art=4 and typ=3), 'num' and 'nu2' are switched, so that 'nu2' represents the reporting party, but not the investment enterprise. For an explanation of the switching of 'num' and 'nu2' for (art=4 and typ=3) see "Dataset Scope and Coverage, Universe".
Period of availability	1999 until 2016
Туре	continuous

nu3: id of the immediate investor (for secondary investments)

Notes	id of the immediate investor (for secondary, i.e. indirect investments). It is defined for the case of an indirect, i.e. "secondary" investment, in which ownership is through at least one intermediate company ("holding chain"). The immediate investor then is the company in the holding chain
Period of availability Type	that holds a direct stake in the investment company reported on. 1999 until 2016 continuous

nu4: id of the foreign investor [K4]

Notes	id of the foreign investor (for inward investments).
Period of availability	1999 until 2016
Туре	continuous

noa: id of the foreign UCI

Notes	id of the foreign UBO ("Ultimate Beneficial Owner") or UCI ("Ultimate
	controlling in-stitutional unit of a foreign affiliate"). Until 2010, the UBO
	was the relevant concept. In 2011, the concept "UBO" was replaced by
	the concept "UCI". Therefore, all references to "UCI" in this report are
	to be interpreted as "UBO" for data prior to 2011.
Period of availability	2002 until 2016
Туре	continuous

noz: id of the first foreign intermediate company in the chain towards the UCI

Notes	id of the first foreign intermediate company in the chain towards the UBO ("Ultimate Beneficial Owner") or UCI ("Ultimate controlling institutional unit of a foreign affiliate"). Until 2010, the UBO was the relevant concept. In 2011, the concept "UBO" was replaced by the concept "UCI".
	Therefore, all references to "UCI" in this report are to be interpreted as "UBO" for data prior to 2011.
	000 101 Uala phot lo 2011.
Period of availability	2002 until 2016
Туре	continuous

nui: id of the domestic UCI

Notes	id of the domestic UBO ("Ultimate Beneficial Owner") or UCI ("Ultimate
	controlling institutional unit of a foreign affiliate"). Until 2010, the UBO
	was the relevant concept. In 2011, the concept "UBO" was replaced by
	the concept "UCI". Therefore, all references to "UCI" in this report are
	to be interpreted as "UBO" for data prior to 2011.
Period of availability	2002 until 2016
Туре	continuous

Notes	Direction of investment. Indicates whether the investment relation was	
	reported in the context of an inward or an outward investment chain.	
	Also indicates the type of reporting form (outward FDI ("K3") or inward	
	FDI ("K4")). A codelist is provided in section A.4.	
Period of availability	1999 until 2016	
Source	Reporting form	
Туре	discrete	

art: Direction of invest-ment

typ: Directness of the investment relation [K4]

Notes	Directness of the investment relation (for inward investments). A codelist is provided in section A.4.
Period of availability	1999 until 2016
Universe restrictions	art=4
Source	DIREK-DB (derived)
Туре	discrete

bil: Balance sheet type of the investment enterprise

Notes	Balance sheet type of the investment enterprise. Distinguishes balance
	sheet infor-mation types according to different relevance / required han-
	dling for certain aggregate measures of FDI stocks. Note that balance
	sheet type '0' is due to the necessity to avoid mul-tiple counts of reports
	when calculating aggregate statistics.
	Else, the variable takes the values: 1: (((p24 non-missing AND p25 miss-
	ing) OR legalform=1 [K3] / legalform=4 [K4])) AND (the company reported
	on is not a holding (according to wz2 [K3] or according to wz1 [K4]) OR
	is a holding without own reported investments))
	2: (((p24 non-missing AND p25 missing) OR legalform=1 [K3] / legal-
	form=4 [K4])) AND the company reported on is a holding (according to
	wz2 [K3] or according to wz1 [K4]) AND has own reported investments)
	3: ((p24 missing AND p25 non-missing) AND the immediate investor is a
	holding.)
	4: ((p24 missing AND p25 non-missing) AND the immediate investor is not a holding.)
	5: ((p24 non-missing AND p25 non-missing) AND the immediate investor of the indirect in-vestment is a holding.)
	6: ((p24 non-missing AND p25 non-missing) AND the immediate investor
	of the indirect in-vestment is not a holding.)
	A codelist is provided in section A.4.
Period of availability	1999 until 2016
Source	DIREK-DB (derived)
Туре	discrete
<u></u>	

bif: Accounting standard used by the in-vestment enterprise

Notes	Accounting standard used by the investment enterprise. This variable provides in-formation on the accounting standard that was used by the company on which the balance sheet information is provided. A codelist is provided in section A.4.
Period of availability	2004 until 2016
Source	Reporting form K3: sheet 1, I.5; Reporting form K4: DIREK-DB (derived)
Туре	discrete

bst: Balance sheet date of the investment enterprise

Notes	Balance sheet date of the investment enterprise.
Period of availability	1999 until 2016
Source	Reporting forms, sheet 2, form field '06'
Туре	continuous

wae: Original currency of the re-port

Notes	Original currency of the report. The currency that the monetary informa- tion in the unedited reporting form was originally denominated in (i.e. before it was converted to Euros). The exchange rate used for the conver- sion to Euro is the reference exchange rate on the last day of the month of the balance sheet date. If no reference exchange rate is available, the mean between selling and buying course of that day is taken instead. Note that values corre-spond to country codes, in principle. Note that leading zeros are cut off. Further note that some entries in the database use obsolete country codes. A codelist is provided in section A.2.
Period of availability	1999 until 2016
Source	Reporting form K3: sheet 2, form field '07'; Reporting form K4: sheet 2,
	form field '07' (before 2002) and "Euro" (from 2002 on) respectively.
Туре	discrete

ubo: Type of UCI of the reporting par-ty

Notes	Type of UCI of the reporting party. UBO: "Ultimate Beneficial Owner". UCI: "Ultimate controlling institutional unit of a foreign affiliate". Until 2010, the UBO was the relevant concept. In 2011, the concept "UBO" was replaced by the concept "UCI". Therefore, all references to "UCI" in this report are to be interpreted as "UBO" for data prior to 2011. A codelist is provided in section A.4.
Period of availability	2002 until 2016
Source	DIREK-DB (derived)
Туре	discrete

Notes	Reason for report submission, related to the investment enterprise, except	
	secondary investments (for inward investments). A codelist is provided	
	in section A.4.	
Period of availability	2005 until 2016	
Source	DIREK-DB (derived) and reporting forms, sheet 1, III (letters A to C)	
Туре	discrete	

em1: Reason for report, rel. to investm. enterpr., except second. inv. [K4]

em2: Reason for report,	rel to investm	enternr [K3]	l or to second	inv [K4]
enz. Reason for report,	iei. to investin.		j or to second.	IIIV. [IN-]

Notes	Reason for report submission, related to the investment enterprise (for outward in-vestments) or only secondary investments (for inward invest-
	ments). A codelist is provided in section A.4.
Period of availability	2005 until 2016
Source	DIREK-DB (derived) and reporting forms, sheet 1, III (letters A to C)
Туре	discrete

Notes	Economic sector of the reporting party (for outward investments) or of the invest-ment enterprise (for inward investments) (NACE 1.1). Note that some sectors are pooled. For most sectors, 3 digit classification is available, some sectors are broken down to 4 digits. Note that leading
	zeros are cut off. A codelist is provided in section A.3.
Period of availability	1999 until 2009
Source	Reporting form K3: sheet 1, I.3; Reporting form K4: sheet 2.
Туре	discrete

br2: Ec. Sect. of the investment enter-prise [K3] or the rep. party [K4] (NACE 1.1)

Notes	Economic sector of the investment enterprise (for outward investments)
	or of the re-porting party (for inward investments) (NACE 1.1). Note
	that some sectors are pooled. For most sectors, 3 digit classification is
	available, some sectors are broken down to 4 digits. Note that leading
	zeros are cut off. A codelist is provided in section A.3.
Period of availability	1999 until 2009
Source	Reporting form K3: sheet 2; Reporting form K4: sheet 1, I.3).
Туре	discrete

Variable br3 continues on next page

Variable br3 continued from previous page

Notes	Economic sector of the immediate investor (for secondary outward investments) (NACE 1.1). Note that some sectors are pooled. For most sectors, 3 digit classification is available, some sectors are broken down to 4 digits. Note that leading zeros are cut off. A codelist is provided in section A.3.
Period of availability	1999 until 2009
Universe restrictions	art=3
Source	Reporting form K3 (of the investor): sheet 2; Reporting form K4 (of the
	investor): sheet 1, I.3).
Туре	discrete

br3: Ec. Sect. of the immediate investor (for second., outward inv.) (NACE 1.1)

brk: Ec. Sect. of the corporate subgroup, if res. hold. comp. (NACE 1.1)

Notes	Economic sector of the corporate subgroup, if resident holding company
	(NACE 1.1). Note that some sectors are pooled. For most sectors, 3 digit
	classification is available, some sectors are broken down to 4 digits. Note
	that leading zeros are cut off. A codelist is provided in section A.3.
Period of availability	1999 until 2009
Source	DIREK-DB (derived)
Туре	discrete

bri: Ec.Sect. of the domestic ultimate owner (NACE 1.1)

Notes	Economic sector of the national ultimate owner (NACE 1.1). Note that some sectors are pooled. For most sectors, 3 digit classification is avail- able, some sectors are broken down to 4 digits. Note that leading zeros are cut off. With the update to MiDi 1999-2016, codes containing 9999 ('Not elsewhere classified') have been replaced by missings in order to be consistent with other sector variables. A codelist is provided in section A.3.
Period of availability	2002 until 2009
Universe restrictions	nui is non-missing
Source	DIREK-DB (derived)
Туре	discrete

wz1: Ec. Sect. of the rep. party [K3] or the investm. enterpr. [K4] (NACE Rev2)

Notes	Economic sector of the reporting party (for outward investments) or of
	the invest-ment enterprise (for inward investments) (NACE Rev2). Note
	that some sectors are pooled. For most sectors, 3 digit classification is
	available, some sectors are broken down to 4 digits. Note that leading
	zeros are cut off. A codelist is provided in section A.3.
Period of availability	2008 until 2016

Variable wz1 continued from previous page

Source	Reporting form K3: sheet 1, I.3; Reporting form K4: sheet 2.
Туре	discrete

wz2: Ec. Sect. of the investment enter-prise [K3] or the rep. party [K4] (NACE Rev2)

Notes	Economic sector of the investment enterprise (for outward investments)
	or of the re-porting party (for inward investments) (NACE Rev2). Note
	that some sectors are pooled. For most sectors, 3 digit classification is
	available, some sectors are broken down to 4 digits. Note that leading
	zeros are cut off. A codelist is provided in section A.3.
Period of availability	2008 until 2016
Source	Reporting form K3: sheet 2; Reporting form K4: sheet 1, I.3).
Туре	discrete

wz3: Ec. Sect. of the immediate investor (for second., outward inv.) (NACE Rev2)

Notes	Economic sector of the immediate investor (for secondary outward investments) (NACE Rev2). Note that some sectors are pooled. For most sectors, 3 digit classification is available, some sectors are broken down to 4 digits. Note that leading zeros are cut off. A codelist is provided in section A.3.
Period of availability	2008 until 2016
Source	Reporting form K3 (of the investor): sheet 2; Reporting form K4 (of the investor): sheet 1, I.3).
Туре	discrete

wz4: Ec. Sect. of the foreign investor [K4] (NACE Rev2)

Notes	Economic sector of the foreign investor (for inward investments) (NACE
	Rev2). Note that some sectors are pooled. For most sectors, 3 digit
	classification is available, some sectors are broken down to 4 digits.
	Note that leading zeros are cut off. A codelist is provided in section A.3.
Period of availability	2008 until 2016
Universe restrictions	no obervations for 2009 <year<2013< td=""></year<2013<>
Source	DIREK-DB (derived)
Туре	discrete

wzk: Economic Sector of the corporate subgroup, if res. hold. comp. (NACE Rev2)

Notes	Economic sector of the corporate subgroup, if resident holding company
	(NACE Rev2). Note that some sectors are pooled. For most sectors, 3
	digit classification is available, some sectors are broken down to 4 digits.
	Note that leading zeros are cut off. A codelist is provided in section A.3.
Period of availability	2208 until 2016
Source	DIREK-DB (derived)

Variable wzk continued from previous page

Гуре discrete	
---------------	--

re1: Legal form of the rep. party [K3] or the investm. enterpr. [K4]

Notes	Legal form of the reporting party (for outward investments) or of the
	investment en-terprise (for inward investments). A codelist is provided in
	section A.4.
Period of availability	1999 until 2016
Source	Reporting form K3: sheet 1, I.4; Reporting form K4: sheet 2.
Туре	discrete

re2: Legal indep. of the investm. enterpr. [K3] or legal form of the rep. party [K4]

Notes	Legal independence of the investment enterprise (for outward invest- ments) or legal form of the reporting party (for inward investments). Note that for non-resident entities, the legal form is not available. There is however information available about whether the non-resident entities
Period of availability	are legally independent entities. A codelist is provided in section A.4. 1999 until 2016
Source Type	Reporting form K3: sheet 2; Reporting form K4: sheet 1, I.4 discrete

re3: Legal independence of the immedi-ate investor (for second., outward inv.)

Notes	Legal independence of the immediate investor (for secondary outward investments). Note that for non-resident entities, the legal form is not available. There is however infor-mation available about whether the non-resident entities are legally independent entities. A codelist is provided in section A.4.
Period of availability	1999 until 2001
Universe restrictions	art=3
Source	Reporting form K3 (of the investor): sheet 2.
Туре	discrete

lan: Country of the investm. enterpr. [K3] or the foreign investor [K4]

Notes	Country of the investment enterprise (for outward investments) or of the foreign in-vestor (for inward investments). Note that with the update to MiDi 1999-2016, the hitherto country codes have been revised due to obsolescence or redundancy of some entries. A codelist is provided in section A.1.
Period of availability	1999 until 2016
Source	Reporting form K3: sheet 2; Reporting form K4: sheet 2.
Туре	discrete

Notes	Country of the immediate investor (for secondary outward investments).
	Note that with the update to MiDi 1999-2016, the hitherto country
	codes have been revised due to ob-solescence or redundancy of some
	entries. A codelist is provided in section A.1.
Period of availability	1999 until 2016
Universe restrictions	art=3
Source	Reporting form K3 (of the investor): sheet 2.
Туре	discrete

la3: Country of the immediate investor (for second., outward inv.)

la4: Country of the foreign UCI (for inward investments)

Notes	Country of the foreign UBO ("Ultimate Beneficial Owner") or UCI ("Ul- timate control-ling institutional unit of a foreign affiliate") (for inward investments). Until 2010, the UBO was the relevant concept. In 2011, the concept "UBO" was replaced by the concept "UCI". Therefore, all references to "UCI" in this report are to be interpreted as "UBO" for data prior to 2011. Further note that with the update to MiDi 1999-2016, the hitherto country codes have been revised due to obsolescence or redundancy of some entries. A codelist is provided in section A.1.
Period of availability	1999 until 2016
Universe restrictions	art=4
Source	Reporting form K4: sheet 2.
Туре	discrete

laa: Country of the foreign UCI (for out-ward investments)

Notes	Country of the foreign UBO ("Ultimate Beneficial Owner") or UCI ("Ul- timate control-ling institutional unit of a foreign affiliate") (for outward investments). Until 2010, the UBO was the relevant concept. In 2011, the concept "UBO" was replaced by the concept "UCI". Therefore, all references to "UCI" in this report are to be interpreted as "UBO" for data prior to 2011. Further note that with the update to MiDi 1999-2016, the hitherto country codes have been revised due to obsolescence or redundancy of some entries. A codelist is provided in section A.1.
Period of availability	2002 until 2016
Source	DIREK-DB (derived)
Туре	discrete

laz: Country of the first foreign interm. comp. in the chain towards the UCI

Notes	Country of the first foreign intermediate company in the chain towards the UCI. UBO: "Ultimate Beneficial Owner". UCI: "Ultimate controlling institutional unit of a foreign af-filiate". Until 2010, the UBO was the relevant concept. In 2011, the concept "UBO" was re-placed by the concept "UCI". Therefore, all references to "UCI" in this report are to be inter-preted as "UBO" for data prior to 2011. Further note that with the update to MiDi 1999-2016, the hitherto country codes have been revised due to obsolescence or redundancy of some entries. A codelist is provided in section A.1.
Period of availability	2002 until 2016
Source	DIREK-DB (derived)
Туре	discrete

Iz1: Federal state of the rep. party [K3] or the investm. enterpr. [K4]

Notes	Federal state of the reporting party (for outward investments) or of the investment enterprise (for inward investments). A codelist is provided in section A.4.
Period of availability	1999 until 2001
Source	DIREK-DB (derived)
Туре	discrete

Iz2: Federal state of the rep. party [K4]

Notes	Federal state of the reporting party (for inward investments). A codelist
	is provided in section A.4.
Period of availability	1999 until 2001
Universe restrictions	art=4
Source	DIREK-DB (derived)
Туре	discrete

bl1: Federal state of the rep. party [K3] or the investm. enterpr. [K4]

Notes	Federal state of the reporting party (for outward investments) or of the investment enterprise (for inward investments). A codelist is provided in section A.4.
Period of availability	2002 until 2016
Source	DIREK-DB (derived)
Туре	discrete

bl2: Federal state of the rep. party [K4]

Notes

Federal state of the reporting party (for inward investments). A codelist is provided in section A.4.

Variable bl2 continued from previous page

Period of availability	2002 until 2016
Universe restrictions	art=4
Source	DIREK-DB (derived)
Туре	discrete

p04: Turnover of the investment enter-prise, in 1000€

Notes	Turnover of the investment enterprise, in 1000€. In units of million €in
	DIREK-DB, but recalculated to units of 1000€for the MiDi.
Period of availability	1999 until 2016
Source	Reporting form, sheet 2, position '04'
Туре	continuous

p05: Number of employees of the invest-ment enterprise

Notes	Number of employees of the investment enterprise.
Period of availability	1999 until 2016
Source	Reporting form, sheet 2, position '05'
Туре	continuous

p08: Subscribed capital unpaid of the in-vestment enterprise, in 1000€

Notes	Subscribed capital unpaid of the investment enterprise, in 1000 \in .
Period of availability	1999 until 2016
Source	Reporting form, sheet 2, position '08'
Туре	continuous

p09: p08, assign. to reporting party [K3] or foreign investor [K4], in 1000€

Notes	Subscribed capital unpaid, assigned to the reporting party (for outward investments) or foreign investor (for inward investments), in 1000€.
Period of availability	1999 until 2016
Source	Reporting form, sheet 2, position '09'
Туре	continuous

p10: p08, assign. to immed. inv. (for sec-ondary investments), in 1000€

Notes	Subscribed capital unpaid, assigned to the immediate investor (for sec-
	ondary, i.e. indirect investments), in 1000€.
Period of availability	1999 until 2016
Source	Reporting form, sheet 2, position '10'
Туре	continuous

p11: Fixed and intangible assets of the investment enterprise, in 1000€

Notes	Fixed and intangible assets of the investment enterprise, in 1000€.
Period of availability	1999 until 2016
Source	Reporting form, sheet 2, position '11'
Туре	continuous

p12: Financial assets of the investment enterprise, in 1000€

Notes	Financial assets of the investment enterprise, in 1000 \in .
Period of availability	1999 until 2016
Source	Reporting form, sheet 2, position '12'
Туре	continuous

p13: p12, of which shares in affiliated en-terprises/participating interests, in 1000€

Notes	Financial assets, of which shares in affiliated enterprises/participating
	interests, in 1000€.
Period of availability	1999 until 2016
Source	Reporting form, sheet 2, position '13'
Туре	continuous

p14: p12, of which loans to linked en-terpr., in 1000€

Notes	Financial assets, of which loans to investors, affiliated enterprises and
	participating interests, in 1000€. p14 is further differentiated into p49
	and p50 starting in 2009
Period of availability	1999 until 2016
Recoding/Derivation	p14 = p49 + p50 (since 2009)
Source	Reporting form, sheet 2, position '14' (earlier versions of the reporting
	forms, be-fore 2009) or '49' and '50' (since 2009)
Туре	continuous

p15: p12, of which loans to the reporting party [K3] or foreign inv. [K4], in 1000€

Notes	Financial assets, of which loans to the reporting party (for outward in-
	vestments) or foreign investor (for inward investments), in 1000 \in .
Period of availability	1999 until 2016
Source	Reporting form, sheet 2, position '15'
Туре	continuous

p16: p12, of which loans to the immediate investor, in 1000€

Notes	Financial assets, of which loans to the immediate investor, in 1000 ${f \in}$.
Period of availability	1999 until 2016
Source	Reporting form, sheet 2, position '16'

Variable p16 continued from previous page

p17: Current assets of the investment en-terprise, in 1000€

continuous

Notes	Current assets of the investment enterprise, in 1000€.
Period of availability	1999 until 2016
Source	Reporting form, sheet 2, position '17'
Туре	continuous

p18: p17, of which claims on the linked enterpr., in 1000€

Notes	Current assets, of which claims on the investors, affiliated enterprises and participat-ing interests, in 1000€. p18 is further differentiated into p51 and p52 starting in 2009
Period of availability	1999 until 2016
Recoding/Derivation	p18 = p51 + p52 (since 2009)
Source	Reporting form, sheet 2, position '18' (earlier versions of the reporting
	forms, be-fore 2009) or '51' and '52' (since 2009)
Туре	continuous

p19: p17, of which claims on the reporting party [K3] or foreign inv. [K4], in 1000€

Notes	Current assets, of which claims on the reporting party (for outward investments) or foreign investor (for inward investments), in 1000€.
Period of availability	1999 until 2016
Source	Reporting form, sheet 2, position '19'
Туре	continuous

p20: p17, of which claims on the immedi-ate investor, in 1000€

Notes	Current assets, of which claims on the immediate investor, in 1000 \in .
Period of availability	1999 until 2016
Source	Reporting form, sheet 2, position '20'
Туре	continuous

p21: Other assets of the investment en-terprise, in 1000€

Notes	Other assets of the investment enterprise, in 1000 \in .
Period of availability	1999 until 2016
Source	Reporting form, sheet 2, position '21'
Туре	continuous

Туре

p22: Deficit not covered by equity of the investm	ent enterprise, in 1000€
---------------------------------------------------	--------------------------

Notes	Deficit not covered by equity of the investment enterprise, in 1000€.
Period of availability	1999 until 2016
Source	Reporting form, sheet 2, position '22'
Туре	continuous

p22a: p22, attributable to the rep. party [K3] or foreign inv. [K4], in 1000€

Notes	Deficit not covered by equity, attributable to the reporting party (for outward invest-ments) or foreign investor (for inward investments), in $1000 \in$.
Period of availability	1999 until 2016
Recoding/Derivation	p22a=bgu*p22
Source	DIREK-DB (derived)
Туре	continuous

p22b: p22, attrib. to immed. inv. (for sec-ondary investments), in 1000€

Notes	Deficit not covered by equity, attributable to the immediate investor (for
	secondary, i.e. indirect investments), in 1000€.
Period of availability	1999 until 2016
Recoding/Derivation	p22b=bgm*p22
Source	DIREK-DB (derived)
Туре	continuous

p23: Subscr. cap., endowm. cap. and contrib. (nom.cap.paid) of the inv. ent., in 1000€

Notes	Subscribed capital, endowment capital and contributions (nominal capital paid) of the investment enterprise, in 1000€. Changes from previous year are checked against balance of payments data. If there are deviations, the reporting unit is asked to reconcile the deviations.
Period of availability	1999 until 2016
Source	Reporting form, sheet 2, position '23'
Туре	continuous

p24: p23, assign. to reporting party [K3] or foreign inv. [K4], in 1000€

Notes	Subscribed capital, endowment capital and contributions (nominal capital paid), as-signed to the reporting party (for outward investments) or foreign investor (for inward invest-ments), in $1000 \in$. Changes from previous year are checked against balance of pay-ments data. If there are deviations, the reporting unit is asked to reconcile the deviations.
Period of availability	1999 until 2016
Source	Reporting form, sheet 2, position '24'
Туре	continuous

Notes	Subscribed capital, endowment capital and contributions (nominal capital paid), as-signed to the immediate investor (for secondary, i.e. indirect investments), in 1000€. Changes from previous year are checked against changes in p13 of the immediate investor. If there are deviations, the reporting unit is asked to reconcile the deviations.
Period of availability Source Type	1999 until 2016 Reporting form, sheet 2, position '25' continuous

p25: p23, assigned to the immediate in-vestor (for secondary investments), in

p26: p23, of which contrib	utions by limited	partners [K4], in 1000€
----------------------------	-------------------	-------------------------

Notes	Subscribed capital, endowment capital and contributions (nominal capital paid), of which contributions by limited partners (for inward investments), in 1000€.	
Period of availability	1999 until 2001	
Universe restrictions	art=4	
Source	Reporting form, sheet 2, position '26' (only in earlier versions of the	
	reporting form, before 2002)	
Туре	continuous	

p27: p23, contr. by lim. partn., attrib. to foreign inv. [K4], in 1000€

Notes	Subscribed capital, endowment capital and contributions (nominal capital paid), of which contributions by limited partners, attributable to the foreign investor (for inward invest-ments), in 1000€.
Period of availability	1999 until 2001
Universe restrictions	art=4
Source	Reporting form, sheet 2, position $^{\prime}27^{\prime}$ (only in earlier versions of the
	reporting form, before 2002)
Туре	continuous

p28: p2	3, contr.	by lim.	partn., attrib.	to immed.	inv. (for sec.	inv.) [K4], in 1000€
----------------	-----------	---------	-----------------	-----------	--------	----------	----------------------

Notes	Subscribed capital, endowment capital and contributions (nominal capital paid), of which contributions by limited partners, attributable to the immediate investor (for secondary inward investments), in 1000€.
Period of availability	1999 until 2001
Universe restrictions	art=4
Source	Reporting form, sheet 2, position '28' (only in earlier versions of the reporting form, before 2002)
Туре	continuous

p29: Capital reserves of the investment enterprise, in 1000€

Notes	Capital reserves of the investment enterprise, in 1000€. Changes from pre-vious year are checked against balance of payments data. If there are deviations, the report-ing unit is asked to reconcile the deviations.
Period of availability	1999 until 2016
Source	Reporting form, sheet 2, position '29'
Туре	continuous

p29a: p29, attrib. to rep. party [K3] or for-eign investor [K4], in 1000€

Notes	Capital reserves, attributable to the reporting party (for outward invest- ments) or for-eign investor (for inward investments), in 1000€. Before 2009, direct subordinate ('secondary') loans where included in the OECD definition of FDI. Usually, direct secondary loans should be expected to be included in p33. However, if they are included in p29, there is some capacity for erroneous calculations of FDI concepts to the extent that investors' shares in these direct secondary loans differ from the investors' shares in nominal capital (on the base of which p29a is calculated).
Period of availability	1999 until 2016
Recoding/Derivation	p29a=bgu*p29
Source	DIREK-DB (derived)
Туре	continuous

p29b: p29, attrib. to immed. inv. (for sec-ondary investments), in 1000€

Notes	Capital reserves, attributable to the immediate investor (for secondary,
	i.e. indirect investments), in 1000€.
Period of availability	1999 until 2016
Recoding/Derivation	p29b=bgm*p29
Source	DIREK-DB (derived)
Туре	continuous

p30: Revenue reserves of the investment enterprise, in 1000€

Notes	Revenue reserves of the investment enterprise, in 1000€. Changes from
	previous year are checked against balance of payments data. If there are
	deviations, the re-porting unit is asked to reconcile the deviations.
Period of availability	1999 until 2016
Source	Reporting form, sheet 2, position '30'
Туре	continuous

p30a: p30, attrib. to rep. party [K3] or for-eign inv. [K4], in 1000€

Notes

Revenue reserves, attributable to the reporting party (for outward investments) or foreign investor (for inward investments), in 1000€.

Variable p30a continued from previous page

Period of availability	1999 until 2016
Recoding/Derivation	p30a=bgu*p30
Source	DIREK-DB (derived)
Туре	continuous

p30b: p30, attrib. to immed. inv. (for sec-ondary investments), in 1000€

Notes	Revenue reserves, attributable to the immediate investor (for secondary,
	i.e. indirect investments), in 1000€.
Period of availability	1999 until 2016
Recoding/Derivation	p30b=bgm*p30
Source	DIREK-DB (derived)
Туре	continuous

p31: Profit / loss carried forward of the in-vestment enterprise, in 1000€

Notes	Profit / loss carried forward of the investment enterprise, in 1000€.
	Changes from previous year are checked against balance of payments
	data. If there are deviations, the reporting unit is asked to reconcile the
	deviations.
Period of availability	1999 until 2016
Source	Reporting form, sheet 2, position '31'
Туре	continuous

p31a: p31, attrib. to rep. party [K3] or for-eign inv. [K4], in 1000€

Notes	Profit / loss carried forward, attributable to the reporting party (for outward invest-ments) or foreign investor (for inward investments), in $1000 \in$.
Period of availability	1999 until 2016
Recoding/Derivation	p31a=bgu*p31
Source	DIREK-DB (derived)
Туре	continuous

p31b: p31, attrib. to immed. inv. (for sec-ondary investments), in 1000 \in

Notes	Profit / loss carried forward, attributable to the immediate investor (for
	secondary, i.e. indirect investments), in 1000€.
Period of availability	1999 until 2016
Recoding/Derivation	p31b=bgm*p31
Source	DIREK-DB (derived)
Туре	continuous

<u> </u>	
Notes	Profit / loss for the financial year (after taxes, prior to profit distribution, and offsetting of losses carried forward) of the investment enterprise, in $1000 \in$.
Period of availability	1999 until 2016
Source	Reporting form, sheet 2, position '32'
Туре	continuous

p32: Profit / loss for the financial year of the investment enterprise, in 1000 \in

p32a: p32, attrib. to rep. party [K3] or for-eign inv. [K4], in 1000€

Notes	Profit / loss for the financial year (after taxes, prior to profit distribution, and offsetting of losses carried forward), attributable to the reporting party (for outward investments) or for-eign investor (for inward investments), in $1000 \in$.
Period of availability	1999 until 2016
Recoding/Derivation	p32a=bgu*p32
Source	DIREK-DB (derived)
Туре	continuous

p32b: p32, attrib. to immed. inv. (for sec-ondary investments), in 1000€

Notes	Profit / loss for the financial year (after taxes, prior to profit distribution, and offsetting of losses carried forward), attributable to the immediate investor (for secondary, i.e. indirect investments), in 1000€.
Period of availability	1999 until 2016
Recoding/Derivation	p32b=bgm*p32
Source	DIREK-DB (derived)
Туре	continuous

p33: Liabilities of the investment enter-prise, in 1000€

Notes	Liabilities of the investment enterprise, in 1000€.
Period of availability	1999 until 2016
Source	Reporting form, sheet 2, position '33'
Туре	continuous

p34: p33, towards linked enterpr., in 1000€

Notes	Liabilities towards investors, affiliated enterprises and participating inter- ests, in 1000€. p34 is further differentiated into p35 and p37 starting in 2009: this means that starting in 2009, the sum of p35 and p37 should be used instead. Note that p34 may sporad-ically still contain values in 2009 and 2010, which are artefacts in the database and which therefore should not be used for analyses. The position p34 is finally discontinued after 2012 due to the implementation of the BPM6 standard, but p34 continues to be derivable as de-scribed. Note that resulting zeros are replaced by missings from the update to MiDi 1999-2016 on.
Period of availability	1999 until 2012
Recoding/Derivation	p34=p35+p37 (since 2009)
Source	Reporting form, sheet 2, position '34' (earlier versions of the reporting
	form, before 2009) or '35' and '37' (since 2009)
Туре	continuous

p35: p33, towards foreign [K3] or resid. [K4] linked enterpr., in 1000€

Notes	Liabilities towards foreign (for outward investments) or resident (for inward invest-ments) investors, affiliated enterprises and participating interests, in $1000 \in$.
Period of availability	1999 until 2016
Source	Reporting form, sheet 2, position '35'
Туре	continuous

p36: p33, towards the immediate investor (for secondary investments), in 1000€

Notes	Liabilities towards the immediate investor (for secondary, i.e. indirect
	investments), in 1000€.
Period of availability	1999 until 2016
Source	Reporting form, sheet 2, position '36'
Туре	continuous

p37: p33, towards res. [K3] or foreign [K4] linked enterpr., in 1000€

Notes	Liabilities towards resident (for outward investments) or foreign (for in- ward invest-ments) investors, affiliated enterprises and participating in-
	terests, in 1000€.
Period of availability	1999 until 2016
Source	Reporting form, sheet 2, position '37'
Туре	continuous

p38: p37, towards the reporting party [K3] or foreign inv. [K4], in 1000€

Notes	Liabilities towards the reporting party (for outward investments) or for- eign investor (for inward investments), in 1000€. Direct subordinate ('secondary') loans should usually be expected to be included in p33, therefore also in p38 (to the extent that they are attributable to the investor). Plausibility checks between balance sheet positions sometimes reveal information on direct secondary loans being included in p38d. If 38d is known to con-tain direct secondary loans, they are substracted from this position. Direct secondary loans are therefore detected more or less randomly. This may lead to some discrepancies with OECD definition of FDL which since 2000 evolution direct secondary loans.
Devied of evoilability	of FDI, which since 2009 excludes direct secondary loans. 1999 until 2016
Period of availability	
Source	Reporting form, sheet 2, position '38'
Туре	continuous

p39: Other liabilities (e.g. accr. for pen-sions) of the investment enterprise, in 1000€

Notes	Other liabilities (e.g. accruals for pensions) of the investment enterprise,
	in 1000€.
Period of availability	1999 until 2016
Source	Reporting form, sheet 2, position '39'
Туре	continuous

p40: Balance sheet total of the investment enterprise, in 1000€

Notes	Balance sheet total of the investment enterprise, in 1000 \in .
Period of availability	1999 until 2016
Source	Reporting form, sheet 2, position '40'
Туре	continuous

p43: Number of reported investments [K3] or number of investors [K4]

Notes	Number of reported investments (for outward investments) or number of investors (for inward investments). For K3 reports, the variable p43 contains the total number of firms that are actually behind the investment
	tains the total number of firms that are actually behind the investment
	enterprise reported on, i.e. the size of the company group to which the
	balance sheet items in the report refer to (i.e. balance sheet consolidated on the company group level). Accordingly, if the investment enterprise
	is a single company, balance sheet items refer to this company, and the
	variable takes the value "1". Note that consolidated balance sheets are
	only accepted for groups of companies where each company is resident
	in the same country and in the same economic sector. Also note that
	one should avoid making inferences from the reporting party on the com-
	panies in the corporate group, such as assuming an identical economic
	sector, legal form, or even an identical coun-try of residence. Further
	note that p43 my also take the value "0". This may occur when large
	companies are split up artificially into a (substantial) holding company part and a non-holding company part, in order that the information
	for the company can correctly enter into the calculation of differ-ent
	aggregate FDI measures. In these cases, p43 is set to zero for either
	one of both com-pany parts, in order to avoid double counts for certain
	aggregate statistics (compare variable "bil").
	For K4 reports, p43 describes the total number of unique foreign com-
	panies, that were named by the reporting party as one of its foreign
	investors. The value of the variable is then equal to the number of entries
	in the list in bullet point latin (II.) in report form K4.
Period of availability	1999 until 2016
Source	DIREK-DB (derived)
Туре	continuous
iype	Continuous

p44: Primary subordinate loans of the in-vestment enterprise, if not in p38d, in 1000€

Notes	Primary (i.e. issued to direct participating interest) subordinate loans, if not included in p38d, in 1000€. Among all loans, subordinate loans are served last in case of de-fault. This variable was labelled 'direct secondary loans' in previous versions of the metadata / documentation. Renamed to avoid confusion since the term 'secondary' is also used to de-scribe indirect investment participations via other companies.
Period of availability	1999 until 2008
Source	Manual research by DIREK-DB editing team
Туре	continuous

Deutsche Bundesbank Research Data and Service Centre

42

p45: Number of participating reporting parties [K3] or indir. subordinate loans [K4]

Notes	Number of reporting parties reporting this enterprise as an investment (for outward investments) or indirect subordinate loans (for inward investments), as a count of reporting entities (for outward investments) or in 1000€(for inward investments).
	For K3 reports (outward investments), p45 describes the total number of German investors, that, in the respective reporting year, have reported an investment in the investment company that this report refers to. The purpose of this variable is to enable the researcher to avoid counting certain quantitative features multiple times when generating aggregate values across K3 reports, such as, for example, the total number of employees working in foreign companies that German companies have reported direct investments in. For K4 reports (inward investments), p45 contains "indirect subordinate
	loans". If "art" takes the value "3" (K3 reports): in order to determine the total number of domestic in-vestors involved in each foreign investment, a variable uniquely identifying foreign daughters has to be generated first ("nu2"). For this, identities of foreign entities (daughters) first have to be resolved. This deduplication ("entity resolution") is done in data editing steps (i.e. before data enters DIREK-DB) by comparing company names, place of residence. Additionally, if there are small deviations in company names and / or place of residence, balance sheet items are checked to find evidence of whether two reports refer to the same investment enti-ty. Unclear cases are also resolved through call-backs at the reporting parties.
Period of availability Source Type	1999 until 2016 K3: DIREK-DB (derived); K4: Manual research by DIREK-DB editing team continuous

p47: Proport. equity cap. at market values of the investment enterprise, in 1000€

Notes	Proportionate equity capital at market values of the investment enterprise, in 1000€. For companies listed on a stock exchange, equity capital at market values, at the balance sheet day, is surveyed. If p47 is missing, and legal form information on the daughter points to the company being listed, then the editing team tries to find the corre-sponding market
Period of availability	information on the company by manual research. 2002 until 2016
Source	Reporting form, sheet 2, position '47' as well as manual research by DIREK-DB editing team
Туре	continuous

p48: Extraordinary income of the invest-ment enterprise, in 1000€

Variable p48 continued from previous page

Period of availability	2004 until 2016
Source	Reporting form, sheet 2, position '48'
Туре	continuous

p48a: p48, attributable to the rep. party [K3] or the foreign inv. [K4], in 1000€

Notes	Extraordinary income, attributable to the reporting party (for outward investments) or the foreign investor (for inward investments), in 1000€.
Period of availability	2004 until 2016
Recoding/Derivation	p48a=bgu*p48
Source	DIREK-DB (derived)
Туре	continuous

p48b: p48, attributable to the immediate investor (for secondary investments), in 1000€

Notes	Extraordinary income, attributable to the immediate investor (for sec- ondary, i.e. indi-rect investments), in 1000€.
	ondary, i.e. mul-rect investments), in roote.
Period of availability	2004 until 2016
Recoding/Derivation	p48b=bgm*p48
Source	DIREK-DB (derived)
Туре	continuous

p49: p12, of which loans to foreign [K3] or resid. [K4] linked enterpr., in 1000€

Notes	Financial assets, of which loans to foreign (for outward investments) or resident (for inward investments) investors, affiliated enterprises and participating interests, in 1000€. Note that with the update to MiDi 1999-2016, the zeros in year 2008 were re-placed by missings to reestablish consistency.
Period of availability	2009 until 2016
Source	Reporting form, sheet 2, position '49'
Туре	continuous

p50: p12, of which loans to res. [K3] or foreign [K4] linked enterpr., in 1000€

Notes	Financial assets, of which loans to resident (for outward investments) or foreign (for inward investments) investors, affiliated enterprises and participating interests, in 1000€. Note that with the update to MiDi 1999-2016, the zeros in year 2008 were re-placed by missings to reestablish consistency.
Period of availability	2009 until 2016
Source	Reporting form, sheet 2, position '50'
Туре	continuous

P= p, e	
Notes	Current assets, of which claims on the foreign (for outward investments)
	or resident (for inward investments) investors, affiliated enterprises and
	participating interests, in 1000€. Note that with the update to MiDi
	1999-2016, the zeros in year 2008 were re-placed by missings to reestab-
	lish consistency.
Period of availability	2009 until 2016
Source	Reporting form, sheet 2, position '51'
Туре	continuous

p51: p17, of which claims on the foreign [K3] or resid. [K4] linked enterpr., in 1000€

F 2	47 C I · I	1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.			
p52: p	DT7, OT Which	claims on the res.	[K3] or toreign	[K4] linked enterpr.	, IN I UUU€

Notes	Current assets, of which claims on the resident (for outward investments)
	or foreign (for inward investments) investors, affiliated enterprises and
	participating interests, in 1000€.
Period of availability	2009 until 2016
Source	Reporting form, sheet 2, position '52'
Туре	continuous

p53: Accumulated other comprehensive income of the investment enterprise [K3], in 1000€

Notes	Accumulated other comprehensive income of the investment enterprise (for outward investments), in 1000€. Since 2009, the AWV (Außen- wirtschaftsverordnung) has been changed to include "accumulated other comprehensive income" (p53, "kumulierte er-folgsneutrale Eigenkapi- talveränderungen") for outward investment reports [K3] and if re-porting occurs according to international accounting standards. The intention declared in the decree is to better describe fluctuations of equity that before had been repeatedly traced back to accumulated other compre- hensive income, in order to avoid time-consuming investigative callbacks for such cases. Note that with the update to MiDi 1999-2016, the ze- ros in year 2008 and for [K4] were replaced by missings to reestablish consistency.
Period of availability	2009 until 2016
Universe restrictions	art=3 and only for balance sheets that are according to international
	accounting standards
Source	Reporting form K3, sheet 2, position '53'
Туре	continuous

p53a: p53, attributable to the reporting party [K3], in 1000€

Notes Accumulated other comprehensive income (for outward investments), attributable to the reporting party, in 1000€. Note that with the update to MiDi 1999-2016, the zeros in year 2008 and for [K4] were replaced by missings to reestablish consistency.

Variable p53a continued from previous page

Period of availability	2009 until 2016
Universe restrictions	art=3 and only for balance sheets that are according to international
	accounting standards
Recoding/Derivation	p53a=bgu*p53
Source	DIREK-DB (derived)
Туре	continuous

n53h	n53	attributable to	tha in	nmediate	investor (for	second	outward	inv) in	1000€	
ussu.	p55,		the li	Inneulate	IIIVESTOL (UOI.	second.,	outwaru	IIIV. <i>)</i> , III	1000€	

Notes	Accumulated other comprehensive income, attributable to the immedia
	ate investor (for outward secondary, i.e. indirect investments), in 1000€
	Note that with the update to MiDi 1999-2016, the zeros in year 2008
	and for [K4] were replaced by missings to reestab-lish consistency.
Period of availability	2009 until 2016
Universe restrictions	art=3 and only for balance sheets that are according to internationa
	accounting standards
Recoding/Derivation	p53b=bgm*p53
Source	DIREK-DB (derived)
Туре	continuous

p54: p13, of which shares in the reporting party [K3] or the foreign inv. [K4], in 1000€

Notes	Financial assets, of which shares in the reporting party (for outward investments) or the foreign investor (for inward investments), in 1000€. Also: "reverse shares".
	With the revision of the data for 2012, it was noted that reporting parties tended to
	misinterpret this position, which led to erroneous data and to deletion of this position
	for 2012. Later, a retroactive deletion of this position has been realized with the
	update to MiDi 1999-2016.
Source	Reporting form, sheet 2, position '54'
Туре	continuous

p55: p13, of which shares in the immedi-ate investor (for sec. inv.), in 1000€

Notes	Financial assets, of which shares in the immediate investor (for secondary, i.e. indi-rect
	investments), in 1000€. Also: "reverse shares".
	It was noted that reporting parties tended to misinterpret this position, which led
	to erroneous data. A retroactive deletion of this position has been realized with the
	update to MiDi 1999-2016.
Source	Reporting form, sheet 2, position '55'
Туре	continuous

pk04: p04 / p45 [K3] or p04 * bg [K4], in 1000€

Notes	Turnover, divided by the number of reporting parties (for outward invest- ments) or multiplied by the degree of participation (for inward invest- ments), in 1000€. Note that variables that begin with 'pk' are generated to help calculate certain aggregate sta-tistics (such as the total number of employees working in reported foreign daughters of Ger-man investors), to account for cases in which several investors report the same company as an investment. Therefore, 'pk'-variables usually do not contain mean- ingful information for the single company. Note that in DIREK-DB the result is multiplied by 100 for internal reasons (this is not the case for the MiDi).
Period of availability	1999 until 2016
Source	DIREK-DB (derived)
Туре	continuous

pk05: p05 / p45 [K3] or p05 * bg [K4]

Notes	Number of employees, divided by the number of reporting parties (for outward in-vestments) or multiplied by the degree of participation (for inward investments). Note that variables that begin with 'pk' are gen- erated to help calculate certain aggregate sta-tistics (such as the total number of employees working in reported foreign daughters of Ger-man investors), to account for cases in which several investors report the same company as an investment. Therefore, 'pk'-variables usually do not contain meaningful information for the single company. Note that in DIREK-DB the result is multiplied by 100 for internal reasons (this is not the case for the MiDi)
Period of availability	1999 until 2016
Source	DIREK-DB (derived)
Туре	continuous

pk08: p08 / p45 [K3] or p08 * bg [K4], in 1000€

Notes	Subscribed capital unpaid, divided by the number of reporting parties
	(for outward investments) or multiplied by the degree of participation
	(for inward investments), in 1000€. Note that variables that begin with
	'pk' are generated to help calculate certain aggregate sta-tistics (such as
	the total number of employees working in reported foreign daughters
	of Ger-man investors), to account for cases in which several investors
	report the same company as an investment. Therefore, 'pk'-variables
	usually do not contain meaningful information for the single company.
	Note that in DIREK-DB the result is multiplied by 100 for internal reasons
	(this is not the case for the MiDi)
Period of availability	1999 until 2016
Source	DIREK-DB (derived)
Туре	continuous

pk11: p11 / p45 [K3] or p11 * bg [K4], in 1000€

Notes	Fixed and intangible assets, divided by the number of reporting parties (for outward investments) or multiplied by the degree of participation (for inward investments), in 1000€. Note that variables that begin with 'pk' are generated to help calculate certain aggregate sta-tistics (such as the total number of employees working in reported foreign daughters of Ger-man investors), to account for cases in which several investors report the same company as an investment. Therefore, 'pk'-variables usually do not contain meaningful information for the single company. Note that in DIREK-DB the result is multiplied by 100 for internal reasons (this is not the case for the MiDi)
Period of availability	1999 until 2016
Source	DIREK-DB (derived)
Туре	continuous

pk12: p12 / p45 [K3] or p12 * bg [K4], in 1000€

Notes	Financial assets, divided by the number of reporting parties (for outward
	invest-ments) or multiplied by the degree of participation (for inward
	investments), in 1000€. Note that variables that begin with 'pk' are
	generated to help calculate certain aggregate sta-tistics (such as the
	total number of employees working in reported foreign daughters o
	Ger-man investors), to account for cases in which several investors repor
	the same company as an investment. Therefore, 'pk'-variables usually
	do not contain meaningful information for the single company. Note
	that in DIREK-DB the result is multiplied by 100 for internal reasons (this
	is not the case for the MiDi)
Period of availability	1999 until 2016
Source	DIREK-DB (derived)
Туре	continuous

pk22: p22 / p45 [K3] or p22 * bg [K4], in 1000€

P	
Notes	Deficit not covered by equity, divided by the number of reporting parties (for outward investments) or multiplied by the degree of participation (for inward investments), in 1000€. Note that variables that begin with 'pk' are generated to help calculate certain aggregate sta-tistics (such as the total number of employees working in reported foreign daughters of Ger-man investors), to account for cases in which several investors report the same company as an investment. Therefore, 'pk'-variables usually do not contain meaningful information for the single company. Note that in DIREK-DB the result is multiplied by 100 for internal reasons (this is not the case for the MiDi)
Period of availability	1999 until 2016
Source	DIREK-DB (derived)
Туре	continuous

Deutsche Bundesbank Research Data and Service Centre

48

pk23: p23 / p45 [K3] or p23 * bg [K4], in 1000€

Netes	
Notes	Subscribed capital, endowment capital and contributions (nominal capital
	paid), divi-ded by the number of reporting parties (for outward invest-
	ments) or multiplied by the degree of participation (for inward invest-
	ments), in 1000€. Note that variables that begin with 'pk' are generated
	to help calculate certain aggregate sta-tistics (such as the total number of
	employees working in reported foreign daughters of Ger-man investors),
	to account for cases in which several investors report the same company
	as an investment. Therefore, 'pk'-variables usually do not contain mean-
	ingful information for the single company. Note that in DIREK-DB the
	result is multiplied by 100 for internal reasons (this is not the case for the
	MiDi)
Period of availability	1999 until 2016
Source	DIREK-DB (derived)
Туре	continuous

pk29: p29 / p45 [K3] or p29 * bg [K4], in 1000€

Notes	Capital reserves, divided by the number of reporting parties (for outward invest-ments) or multiplied by the degree of participation (for inward investments), in 1000€. Note that variables that begin with 'pk' are generated to help calculate certain aggregate sta-tistics (such as the total number of employees working in reported foreign daughters of Ger-man investors), to account for cases in which several investors report the same company as an investment. Therefore, 'pk'-variables usually do not contain meaningful information for the single company. Note that in DIREK-DB the result is multiplied by 100 for internal reasons (this is not the case for the MiDi)
Period of availability	1999 until 2016
Source	DIREK-DB (derived)
Туре	continuous

pk30: p30 / p45 [K3] or p30 * bg [K4], in 1000€

Notes	Revenue reserves, divided by the number of reporting parties (for outward invest-ments) or multiplied by the degree of participation (for inward investments), in 1000€. Note that variables that begin with 'pk' are generated to help calculate certain aggregate sta-tistics (such as the total number of employees working in reported foreign daughters of Ger-man investors), to account for cases in which several investors report the same company as an investment. Therefore, 'pk'-variables usually do not contain meaningful information for the single company. Note that in DIREK-DB the result is multiplied by 100 for internal reasons (this is not the case for the MiDi)
Period of availability	1999 until 2016
Source	DIREK-DB (derived)

Variable pk30 continued from previous page

pk31: p31 / p45 [K3] or p31 * bg [K4], in 1000€

continuous

Туре

Notes	Profit / loss carried forward, divided by the number of reporting parties (for outward investments) or multiplied by the degree of participation (for inward investments), in 1000€. Note that variables that begin with 'pk' are generated to help calculate certain aggregate sta-tistics (such as the total number of employees working in reported foreign daughters
	of Ger-man investors), to account for cases in which several investors report the same company as an investment. Therefore, 'pk'-variables usually do not contain meaningful information for the single company. Note that in DIREK-DB the result is multiplied by 100 for internal reasons (this is not the case for the MiDi)
Period of availability	1999 until 2016
Source	DIREK-DB (derived)
Туре	continuous

pk32: p32 / p45 [K3] or p32 * bg [K4], in 1000€

Notes	Profit / loss for the financial year (after taxes, prior to profit distribution, and offsetting of losses carried forward), divided by the number of re- porting parties (for outward invest-ments) or multiplied by the degree of participation (for inward investments), in 1000€. Note that variables that begin with 'pk' are generated to help calculate certain aggregate sta-tistics (such as the total number of employees working in reported foreign daughters of Ger-man investors), to account for cases in which several investors report the same company as an investment. Therefore, 'pk'-variables usually do not contain meaningful information for the sin- gle company. Note that in DIREK-DB the result is multiplied by 100 for internal reasons (this is not the case for the MiDi)
Period of availability	1999 until 2016
Source	DIREK-DB (derived)
Туре	continuous

pk40: p40 / p45 [K3] or p40 * bg [K4], in 1000€

Notes Balance sheet total, divided by the number of reporting parties (for outward invest-ments) or multiplied by the degree of participation (for inward investments), in 1000€. Note that variables that begin with 'pk' are generated to help calculate certain aggregate sta-tistics (such as the total number of employees working in reported foreign daughters of Ger-man investors), to account for cases in which several investors report the same company as an investment. Therefore, 'pk'-variables usually do not contain meaningful information for the single company.

Deutsche Bundesbank Research Data and Service Centre

50

Variable pk40 continued from previous page

Source DIREK-DB (derived) Type continuous	Period of availability	1999 until 2016
Type continuous	Source	DIREK-DB (derived)
	Туре	continuous

pk43: p43 / p45 [K3]

Notes	Number of reported investments, divided by the number of reporting parties (for outward investments). Note that variables that begin with 'pk' are generated to help calculate certain aggregate sta-tistics (such as the total number of employees working in reported foreign daughters of Ger-man investors), to account for cases in which several investors report the same company as an investment. Therefore, 'pk'-variables usually do not contain meaningful information for the single company. Note that in DIREK-DB the result is multiplied by 100 for internal reasons
	(this is not the case for the MiDi)
Period of availability	1999 until 2016
Source	DIREK-DB (derived)
Туре	continuous

p15d: p15, as to be counted for FDI, in 1000€

Notes	Financial assets, of which loans to the reporting party (for outward investments) or foreign investor (for inward investments), as to be counted		
	for FDI, in 1000€. Also: 'reverse loan capital'. This variable is calculated		
	taking into account that certain claims and li-abilities are not relevant for		
	FDI (regarding claims on and liablities towards banks). Exception: bank		
	loans to a non-bank via a holding company.		
Period of availability	1999 until 2016		
Recoding/Derivation	p15d=p15 if (wz1!=banks & wz2!=banks) (bil=3 & wz1=banks		
	& wz2!=banks)		
Source	DIREK-DB (derived)		
Туре	continuous		

p16d: p16, as to be counted for FDI, in 1000€

Notes	Financial assets, of which loans to the immediate investor, as to be counted for FDI, in 1000€. Also: 'reverse loan capital'. This variable is calculated taking into account that certain claims and liabilities are not relevant for FDI (regarding claims on and liablities towards banks). Exception: bank loans to a non-bank via a holding company.			
Period of availability	1999 until 2016			
Recoding/Derivation	p16d=p16 if (wz1!=banks & wz2!=banks) (bil=3 & wz1=banks			
	& wz2!=banks)			
Source	DIREK-DB (derived)			
Туре	continuous			

p19d: p19, as to be counted for FDI, in 1000€

1 ,				
Notes	Current assets, of which claims on the reporting party (for outward investments) or foreign investor (for inward investments), as to be counted for FDI, in 1000€. Also: "reverse loan capital". This variable is calculated taking into account that certain claims and liabilities are not relevant for FDI (regarding claims on and liabilities towards banks).Exception: bank loans to a non-bank via a holding company.			
	5 1 5			
Period of availability	1999 until 2016			
Recoding/Derivation	p19d=p19 if (wz1!=banks & wz2!=banks) (bil=3 & wz1=banks			
	& wz2!=banks)			
Source	DIREK-DB (derived)			
Туре	continuous			

p20d: p20, as to be counted for FDI, in 1000€

Notes	Current assets, of which claims on the immediate investor, as to be		
	counted for FDI, in 1000€. Also: "reverse loan capital". This variable is		
	calculated taking into account that certain claims and liabilities are not		
	relevant for FDI (regarding claims on and liablities towards banks).Excep-		
	tion: bank loans to a non-bank via a holding company.		
Period of availability	1999 until 2016		
Recoding/Derivation	p20d=p20 if (wz1!=banks & wz2!=banks) (bil=3 & wz1=banks		
	& wz2!=banks)		
Source	DIREK-DB (derived)		
Туре	continuous		

p36d: p36, as to be counted for FDI, in 1000€

Notes	Liabilities towards the immediate investor, as to be counted for FDI, in 1000€. This variable is calculated taking into account that certain claims and liabilities are not relevant for FDI (regarding claims on and liabilities towards banks).		
Period of availability	towards banks). 1999 until 2016		
Recoding/Derivation	p36d=p36 if (wz1!=banks & wz2!=banks) (bil=3 & wz1=banks & wz2!=banks)		
Source	DIREK-DB (derived)		
Туре	continuous		

Deutsche Bundesbank Research Data and Service Centre

52

p37d: p37, as to be counted for FDI, in 1000€

Notos	Liphilities towards resident (for outward investments) or foreign (for in
Notes	Liabilities towards resident (for outward investments) or foreign (for in-
	ward invest-ments) investors, affiliated enterprises and participating in-
	terests, as to be counted for FDI, in 1000€. This variable is calculated
	to take into account that more than one of the resi-dent (for outward
	investments) or foreign investors (for inward investments) may report
	claims (p38) on the investment enterprise and also in order to rule out
	that liabilities for this daughter are counted several times, i.e. with
	each report. As a consequence, p37d is useful for calculating aggregate
	measures; it does not contain meaningful information about the single
	investment company. However, p37d may hold useful information about
	the financing structure of groups of investors.
Period of availability	1999 until 2016
Source	DIREK-DB (derived)
Туре	continuous

p38d: p38, as to be counted for FDI, in 1000€

Notes	Liabilities, as to be counted for FDI, in 1000€. This variable is calculated		
	ta-king into account that certain claims and liabilities are not relevant		
	for FDI (regarding claims on and liabilities towards banks).		
Period of availability	1999 until 2016		
Recoding/Derivation	p38d=p38 if (wz1!=banks & wz2!=banks) (bil=3 & wz1=banks		
	& wz2!=banks)		
Source	DIREK-DB (derived)		
Туре	continuous		

p50d: p50, as to be counted for FDI, in 1000€

Notes	Financial assets, of which loans to resident (for outward investments)
	or foreign (for inward investments) investors, affiliated enterprises and
	participating interests, as to be counted for FDI, in 1000 \in . This variable
	is calculated to take into account that more than one of the resident (for
	outward investments) or foreign investors (for inward invest-ments) may
	report liabilities towards the investment enterprise (which are claims on
	such companies by the investment enterprise, p15) and also in order to
	avoid that claims for this daughter are counted several times, i.e. with
	each report. As a consequence, p50d is useful for calculating aggregate
	measures; it does not contain meaningful information about the single
	investment company. However, p50d may hold useful information about
	the financing structure of groups of investors. With implementation of
	the BPM6 standard, p50d is discontinued for the data for 2013 and for
	the revised data for 2012. Position pfo5 (formerly called PFoD) as the
	sum of p50d and p52d has been added to the dataset with the data
	revision in 2016, for the data of 2013-2014.
Period of availability	2009 until 2011

Period of availability 2009 until 2011

Variable p50d continued from previous page

Source	DIREK-DB (derived)	
Туре	continuous	

p52d: p52, as to be counted for FDI, in 1000€

Notes	Current assets, of which claims on the resident (for outward investments) or foreign (for inward investments) investors, affiliated enterprises and participating interests, as to be counted for FDI, in 1000€. This variable is calculated to take into account that more than one of the resident (for outward investments) or foreign investors (for inward invest-ments) may report liabilities towards the investment enterprise (which are claims on such companies by the investment enterprise, p19) and also in order to avoid that claims for this daughter are counted several times, i.e. with each report. As a consequence, p52d is useful for calculating aggregate measures; it does not contain meaningful information about the single investment company. However, p52d may hold useful information about the financing structure of groups of investors. With implementation of the BPM6 standard, p52d is discontinued for the data for 2013 and for the revised data for 2012. Position pfo5 (formerly called PFoD) as the sum of p50d and p52d has been added to the dataset with the data participation in 2016, for the data for 2012, 2014.
Period of availability	revision in 2016, for the data of 2013-2014. 2009 until 2011
,	
Source	DIREK-DB (derived)
Туре	continuous

pfo5: p50+p52, as to be counted for FDI, in 1000€

I I I .	
Notes	Financial and current assets, of which loans to / claims on resident (for outward in-vestments) or foreign (for inward investments) investors, affiliated enterprises and participa-ting interests, as to be counted for FDI, in 1000€. This variable is equivalent to the sum of p50d and p52d.
Period of availability	2013 until 2016
Recoding/Derivation	pfo5=p50d+p52d
Source	DIREK-DB (derived)
Туре	continuous
Recoding/Derivation Source	affiliated enterprises and participa-ting interests, as to be counted for FDI, in 1000€. This variable is equivalent to the sum of p50d and p52d. 2013 until 2016 pfo5=p50d+p52d DIREK-DB (derived)

bg: Degree of participation in FDI

Notes	Degree of participation in FDI. As a fraction. Until 2002, this variable
	takes the value of bgu for direct participations and the value of bgm for
	indirect participations. After 2002, this variable takes the value of ppu
	divided by 1000 for direct participations and the value of ppm divided
	by 1000 for indirect participations.
Period of availability	1999 until 2016

	1		<i>c</i>		
Variable	ba	continued	trom	previous	naae
1 011 101010	~ 9	001101000	J. O	prerio 0.5	poige

Recoding/Derivation	bg = <	b gu	if direct participation, until 2002
		bgm	if indirect participation, until 2002
		<i>ppm</i> /1000	if direct participation, after 2002 if indirect participation, after 2002
		<i>ppm</i> /1000	if indirect participation, after 2002
Source	DIREK-DB (derived)		
Туре	continuous		

bgu: Degree of participation in primary FDI: p24 / p23

Notes	Degree of participation in primary (i.e. direct) FDI: nominal capital paid assigned to the reporting party, divided by total nominal capital paid. As a fraction. Note that ppu and ppm calculate shares in nominal capital more reliably based on the original currency of the investment companies' balance sheet.
Period of availability	1999 until 2016
Recoding/Derivation	bgu=p24/p23
Source	DIREK-DB (derived)
Туре	continuous

bgm: Degree of participation in secondary FDI: p25 / p23

Notes	Degree of participation in secondary (i.e. indirect) FDI: nominal capital paid assigned to the immediate investor, divided by total nominal capital paid. As a fraction. Note that ppu and ppm calculate shares in nominal capital more reliably based on the original currency of the investment companies' balance sheet.
Period of availability	1999 until 2016
Recoding/Derivation	bgm=p25/p23
Source	DIREK-DB (derived)
Туре	continuous

ppu: Degree of participation in primary FDI: p24 / p23, based on orig. currency

Notes	Degree of participation in primary (i.e. direct) FDI: nominal capital paid assigned to the reporting party, divided by total nominal capital paid, calculated from the original balance sheet (national currency). In tenths of a percent (thousandths). Improved calculation of bgu based on the original balance sheet (i.e. in the original national currency). ppu is similar to bgu, except that it is based on original balance sheet currency and that it is multiplied by 1000.
Period of availability	1999 until 2016
Universe restrictions	Originally calculated since 2002. Later calculated retrospectively also for 1999-2001.
Source	DIREK-DB (derived)

		Variable ppu continued from previous page
Туре	continuous	

ppm: Degree of participation in secondary FDI: p25 / p23, based on orig. currency

Notes	Degree of participation in secondary (i.e. indirect) FDI: nominal capital paid assigned to the immediate investor, divided by total nominal capital paid, calculated from the original balance sheet (national currency). In tenths of a percent (thousandths). Improved calculation of bgm based on the original balance sheet (i.e. in the original national currency). ppm is si-milar to bgm, except that it is based on original balance sheet currency and that it is multiplied by 1000.
Period of availability	1999 until 2016
Universe restrictions	Originally calculated since 2002. Later calculated retrospectively also for
	1999-2001.
Source	DIREK-DB (derived)
Туре	continuous

pdu: FDI, Bbk, primary, in 1000€

Notes	FDI, Bundesbank method ('asset/liability principle'), of which primary investments (i.e. direct participation), in 1000€. Direct FDI according to the 'asset/liability-principle' (Bundesbank) corresponds to attributable equity capital plus debts to shareholders or affiliated enterprises. pdu is		
Period of availability	futher o		ul and pdu2 from 2002 on
Recoding/Derivation		pbu + p38d + p37d pdu1 + pdu2	(for all years) (from 2002 on)
Source Type		DB (derived)	

pdu1: FDI, Bbk, primary, except in hold. w. own reported investm., in 1000€

Notes	FDI, Bundesbank method ('asset/liability principle'), of which primary investments (i.e. direct participation), except investments in holding companies that have own reported investments, in 1000€. Direct FDI according to the 'asset/liability-principle' (Bundes-bank) corresponds to attributable equity capital plus debts to shareholders or affiliated enterprises. Note that variable "bil" allows differentiating between direct participations in non-holdings and direct participation in holdings with own participating interests.
Period of availability	2002 until 2016
Recoding/Derivation	pdu1=pdu if bil!=2
Source	DIREK-DB (derived)
Туре	continuous

pdu2: FDI, Bbk, primary, in holdings w. own reported investm., in 1000€

Notes	FDI, Bundesbank method ('asset/liability principle'), of which primary investments (i.e. direct participation), of which investments in holding companies that have own reported investments, in 1000€. Direct FDI according to the 'asset/liability-principle' (Bundes-bank) corresponds to attributable equity capital plus debts to shareholders or affiliated enterprises. Note that variable "bil" allows differentiating between direct participations in non-holdings and direct participation in holdings with own participating interests.
Period of availability	2002 until 2016
Recoding/Derivation	pdu2=pdu if bil=2
Source	DIREK-DB (derived)
Туре	continuous

pdum1: FDI, Bbk, primary in non-holdings + secondary via holdings, in 1000€

Notes	FDI, Bundesbank method ('asset/liability principle'), consolidated, i.e. in- cluding pri-mary investments (i.e. direct participation) in non-holding companies plus secondary invest-ments (i.e. indirect participation) via holding companies, in 1000€. Direct FDI accord-ing to the 'asset/liability- principle' (Bundesbank) corresponds to attributable equity capital plus debts to shareholders or affiliated enterprises. pdum1 is further disag- gregated into pdu1 and pdm1 from 2004 on
Period of availability	1999 until 2016
Recoding/Derivation	pdum1=pdu1+pdm1 (from 2004 on)
Source	DIREK-DB (derived)
Туре	continuous

pdm1: FDI, Bbk, secondary investments via holdings, in 1000€

Notes	FDI, Bundesbank method ('asset/liability principle'), secondary invest- ments (i.e. through indirect participation) via holding companies, in 1000€. Direct FDI according to the 'asset/liability-principle' (Bundesbank) corresponds to attributable equity capital plus debts to shareholders or affiliated enterprises. Note that variable "bil" allows differentiating be- tween indirect participations via holdings and indirect participation via non-holdings
Period of availability	1999 until 2016
Recoding/Derivation	pdm1=pbm1+p36d if (bil=3 bil=5)
Source	DIREK-DB (derived)
Туре	continuous

pulliz. TDI, DDK, secondary investments via non noidings, in roove		
Notes	FDI, Bundesbank method ('asset/liability principle'), secondary invest- ments (i.e. through indirect participation) via non-holding companies, in 1000€. Direct FDI ac-cording to the 'asset/liability-principle' (Bundes- bank) corresponds to attributable equity capital plus debts to sharehold- ers or affiliated enterprises. Note that variable "bil" allows differentia-ting	
	between indirect participations via holdings and indirect participation via non-holdings	
Desite of a formation billing	5	
Period of availability	1999 until 2016	
Recoding/Derivation	pdm2=pbm2+p36d if (bil=4 bil=6)	
Source	DIREK-DB (derived)	
Туре	continuous	

pdm2: FDI, Bbk, secondary investments via non-holdings, in 1000€

pdbw:	pdu, recalculated	based on	p47 (where	possible).	Until 2001:	pbu, in 1000€
-------	-------------------	----------	------------	------------	-------------	---------------

Notes	FDI, Bundesbank method ('asset/liability principle'), of which primary investments (i.e. direct participation), recalculated based on 'Proportionate equity capital at market values' (where possible). Until 2001: 'Foreign equity, of which primary investments (i.e. direct partici-pation)', in 1000€. The researcher may consider replacing pdbw with pdu instead of pbu until 2001, since pdu is conceptionally closer to pdbw. Until 2001: pdbw=pbu. Since 2001: pdbw=pdu relcalculated based on p47 (where possible), else original pdu.		
Period of availability	1999 until 2016		
Recoding/Derivation	$pdbw = \begin{cases} pdu \\ if (art = 3 \& nu3 \neq . art = 4 \& typ = 3) ((art = 3 \& nu3 = . art = 4 \& typ = 1) \& p47 = .) \\ p47 + p37d + 38d \\ if (art = 3 \& nu3 = . art = 4 \& typ = 1) \& p47 \neq . \\ DIREK-DB (derived) \end{cases}$		
	$p_{47} + p_{37}a + 38a$		
	$\int (art = 3 \& nu3 = . art = 4 \& typ = 1) \& p4/ \neq .$		
Source	DIREK-DB (derived)		
Туре	continuous		

pdb1: pdbw, except in hold. w. own re-ported investm., in 1000€

Notes	FDI, Bundesbank method ('asset/liability principle'), of which primary investments (i.e. direct participation), except investments in holding companies that have own reported investments, recalculated based on proportional equity capital at market values of the in-vestment enterprise
	(where possible), in 1000€. Direct FDI according to the 'as-set/liability- principle' (Bundesbank) corresponds to attributable equity capital plus debts to shareholders or affiliated enterprises. Note that variable "bil" allows differentiating between direct participations in non-holdings and direct participation in holdings with own participating interests.
Period of availability	2013 until 2016
Recoding/Derivation	pdb1=pdbw if bil!=2

Variable pdb1 continued from previous page

Source	DIREK-DB (derived)
Туре	continuous

pdb2: pdbw, in holdings w. own reported investm., in 1000€

Notes	FDI, Bundesbank method ('asset/liability principle'), of which primary investments (i.e. direct participation), of which investments in holding companies that have own reported investments, recalculated based on proportional equity capital at market values of the in-vestment enterprise (where possible), in 1000€. Direct FDI according to the 'as-set/liability- principle' (Bundesbank) corresponds to attributable equity capital plus debts to shareholders or affiliated enterprises. Note that variable "bil" allows differentiating between direct participations in non-holdings and direct participation in holdings with own participating interests.
Period of availability	2013 until 2016
Recoding/Derivation	pdb2=pdbw if bil=2
Source	DIREK-DB (derived)
Туре	continuous

dpu: FDI, OECD, primary, in 1000€

Notes	FDI, IMF/OECD method ('directional principle'), of which primary invest- ments (i.e. direct participation), in 1000€. Direct FDI according to the directional principle (OECD/IMF) corresponds to attributable equity capi- tal plus loan capital (i.e. debts to share-holders or affiliated enterprises), minus reverse loan capital (i.e. loans issued to shareholders / affiliated enterprises / enterprises linked with the reporting party through partici- pating inte-rests). From 2004 on dpu is further disagregated into direct FDI (dp) in holdings and direct FDI (dp) in non-holdings			
Period of availability	1999 until 2016			
Recoding/Derivation	$dpu = \begin{cases} pdu - p15d - p19d & \text{(for all years)} \\ dpu1 + dpu2 & \text{(from 2004 on)} \end{cases}$			
Source Type	DIREK-DB (derived) continuous			

apu I: FDI, OECD, primary, except in noid. w. own reported investm., in 1000€		
Notes	FDI, IMF/OECD method ('directional principle'), of which primary invest-	
	ments (i.e. direct participation), except investments in holding companies	
	that have own reported invest-ments, in 1000€. Direct FDI according to	
	the directional principle (OECD/IMF) corres-ponds to attributable equity	
	capital plus loan capital (i.e. debts to shareholders or affiliated enter-	
	prises), minus reverse loan capital (i.e. loans issued to shareholders /	
	affiliated enterpri-ses / enterprises linked with the reporting party through	
	participating interests). Note that va-riable "bil" allows differentiating	
	between direct participations in non-holdings and direct parti-cipation	
	in holdings with own participating interests.	
Period of availability	2002 until 2016	
Recoding/Derivation	dpu1=dpu if bil!=2	
Source	DIREK-DB (derived)	
Туре	continuous	

dpu1: FDI, OECD, primary, except in hold. w. own reported investm., in 1000€

dpu2: FDI, OECD, primary, in holdings w. own reported investm., in 1000€

Notes	FDI, IMF/OECD method ('directional principle'), of which primary investments (i.e. direct participation), of which investments in holding companies that have own reported in-vestments, in 1000€. Direct FDI according to the directional principle (OECD/IMF) corresponds to attributable equity capital plus loan capital (i.e. debts to shareholders or affili-ated enterprises), minus reverse loan capital (i.e. loans issued to shareholders / affiliated enterprises / enterprises linked with the reporting party through participating interests). Note that variable "bil" allows differentiating between direct participations in non-holdings and direct participation in holdings with own participating interests.
Period of availability	2002 until 2016
Recoding/Derivation	dpu2=dpu if bil=2
5	
Source	DIREK-DB (derived)
Туре	continuous

dpum1: FDI, OECD, primary in non-holdings + secondary via holdings, in 1000€

Notes	FDI, IMF/OECD method ('directional principle'), consolidated, i.e. in-
	cluding primary investments (i.e. direct participation) in non-holding
	companies plus secondary investments (i.e. indirect participation) via
	holding companies, in 1000€. Direct FDI according to the directional
	principle (OECD/IMF) corresponds to attributable equity capital plus loan
	capital (i.e. debts to shareholders or affiliated enterprises), minus reverse
	loan capital (i.e. loans issued to shareholders / affiliated enterprises / en-
	terprises linked with the reporting party through participating interests).
	dpum1 is futher disaggregated into dpu1 and dpm1 from 2004 on
Period of availability	1999 until 2016
Recoding/Derivation	dpum1=dpu1+dpm1 (from 2004 on)

Variable dpum1 continued from previous page

Source	DIREK-DB (derived)
Туре	continuous

dpm1: FDI, OECD, secondary invest-ments via holdings, in 1000€

Notes	FDI, IMF/OECD method ('directional principle'), secondary investments (i.e. through indirect participation) via holding companies, in 1000€. Direct FDI according to the di-rectional principle (OECD/IMF) corresponds to attributable equity capital plus loan capital (i.e. debts to shareholders or affiliated enterprises), minus reverse loan capital (i.e. loans issued to shareholders / affiliated enterprises / enterprises linked with the reporting party through participating interests). Note that variable "bil" allows differentiating between indirect participations via holdings and indirect participation via non-holdings
Period of availability	1999 until 2016
Recoding/Derivation	dpm1=pdm1-p16d-p20d if (bil=3 bil=5)
Source	DIREK-DB (derived)
Туре	continuous

dpm2: FDI, OECD, secondary invest-ments via non-holdings, in 1000€

FDI, IMF/OECD method ('directional principle'), secondary investments (i.e. through indirect participation) via non-holding companies, in 1000€. Direct FDI according to the directional principle (OECD/IMF) corresponds to attributable equity capital plus loan capi-tal (i.e. debts to shareholders or affiliated enterprises), minus reverse loan capital (i.e. loans issued to shareholders / affiliated enterprises / enterprises linked with the reporting party through participating interests). Note that variable "bil" allows differentiating between indirect participations via holdings and indirect participation via non-holdings
1999 until 2016
dpm2=pdm2-p16d-p20d if (bil=4 bil=6)
DIREK-DB (derived)
continuous

pbu: Foreign equity, primary, in 1000€

Foreign equity, of which primary investments (i.e. direct participation),
in 1000€. equity capital = nominal capital +capital reserves +revenue
reserves +profit carried forward +profit for the financial year - amount
not backed by own funds - subscribed capital unpaid
Since 2009, direct subordinated ("secondary") loans are no longer in-
cluded in the OECD de-finition of FDI. Since 2009, p53a is included.
Sources: 4th OECD Benchmark Definition of Foreign Direct Investment.
pbu is futher disaggregated into pbu1 and pbu2 from 2002 on

		Variable pbu continued from previous page
Period of availability	1999 ui	ntil 2016
		p24 + p29a + (p53a+)p30a + p31a + p32a - p22a - p09 (since 2009) $p24 + p29a + p30a + p31a + p32a - p22a - p09$ (until 2008 for non-financial enterprises) $p24 + p29a + p44 + p30a + p31a + p32a - p22a - p09$ (until 2008 for banks) $pbu1 + pbu2$ (from 2002 on)
	pbu = <	(since 2009)
		p24 + p29a + p30a + p31a + p32a - p22a - p09
Recoding/Derivation		(until 2008 for non-financial enterprises)
		p24 + p29a + p44 + p30a + p31a + p32a - p22a - p09
		(until 2008 for banks)
		pbu1 + pbu2
		(from 2002 on)
Source	DIREK-D	DB (derived)
Туре	continu	ous

Notes	Foreign equity, of which primary investments (i.e. direct participation), except in-vestments in holding companies that have own reported investments, in 1000€.
Period of availability	2002 until 2016
Recoding/Derivation	pbu if bil!=2
Source	DIREK-DB (derived)
Туре	continuous

pbb1: pbu1, recalculated based on p47 (where possible), in 1000€

Notes	Foreign equity, of which primary investments (i.e. direct participation), except in-vestments in holding companies that have own reported investments, recalculated based on 'Proportionate equity capital at market values' (where possible) in 10006
Period of availability Source	values' (where possible), in 1000€. 2013 until 2016 DIREK-DB (derived)
Туре	continuous

pbu2: Foreign equity, primary, in holdings w. own reported investm., in 1000€

Notes	Foreign equity, of which primary investments (i.e. direct participation), of which in-vestments in holding companies that have own reported investments, in $1000 \in$.
Period of availability	2002 until 2016
Recoding/Derivation	pbu if bil=2
Source	DIREK-DB (derived)
Туре	continuous

pbb2: pbu2, recalculated based on p47 (where possible), in 1000€

Notes	Foreign equity, of which primary investments (i.e. direct participation), of which in-vestments in holding companies that have own reported investments, recalculated based on 'Proportionate equity capital at market
	values' (where possible), in 1000€.
Period of availability	2013 until 2016
Source	DIREK-DB (derived)
Туре	continuous

pbum1: Foreign equity, primary in non-holdings + secondary via holdings, in 1000€

Notes	Foreign equity, consolidated, i.e. including primary investments (i.e. direct participa-tion) in non-holding companies plus secondary investments (i.e. indirect participation) via holding companies, in 1000€. pbum1 is futher disaggregated into pbu1 and pbm1 from 2004 on
Period of availability	1999 until 2016
Recoding/Derivation	pbum1=pbu1+pbm1 (from 2004 on)
Source	DIREK-DB (derived)
Туре	continuous

pbm1: Foreign equity, secondary invest-ments via holdings, in 1000€

Notes	via holdir	quity, secondary investments (i.e. through indirect participation) ng companies, in 1000€. For information on the construction capital, see "notes" for variable pbu.
Period of availability	1999 unt	il 2016
		$\int p25 + p29b + (p53b+)p30b + p31b + p32b - p22b - p10$
	bpm1 = <	if (<i>bil</i> = 3 <i>bil</i> = 5) (since 2009)
		<i>p</i> 25 + <i>p</i> 29 <i>b</i> + <i>p</i> 30 <i>b</i> + <i>p</i> 31 <i>b</i> + <i>p</i> 32 <i>b</i> - <i>p</i> 22 <i>b</i> - <i>p</i> 10
Pacading (Darivation		if $(bil = 3 bil = 5)$ (until 2008, for NFCs)
Recoding/Derivation		p25 + p29b + p45 + p30b + p31b + p32b - p22b - p10
		if (<i>bil</i> = 3 <i>bil</i> = 5) (until 2008, for banks, if art=4)
		p25 + p29b + p30b + p31b + p32b - p22b - p10
		if (<i>bil</i> = 3 <i>bil</i> = 5) (until 2008, for banks, if art=3)
Source	DIREK-DB	(derived)
Туре	continuo	

pbm2: Foreign equity, secondary invest-ments via non-holdings, in 1000€

Foreign equity, secondary investments (i.e. through indirect participa-
tion) via non-holding companies, in 1000 \in . For information on the
construction of equity capital, see "notes" for variable pbu.
1999 until 2016

Variable pbm2 continued from previous page

Recoding/Derivation $pbm2 = \begin{cases} p25 + p29b + (p53b+)p30b + p31b + p32b - p22b - p10 \\ if (bil = 4|bil = 6) (since 2009) \\ p25 + p29b + p30b + p31b + p32b - p22b - p10 \\ if (bil = 4|bil = 6) (until 2008, for NFCs) \\ p25 + p29b + p45 + p30b + p31b + p32b - p22b - p10 \\ if (bil = 4|bil = 6) (until 2008, for banks, if art=4) \\ p25 + p29b + p30b + p31b + p32b - p22b - p10 \\ if (bil = 4|bil = 6) (until 2008, for banks, if art=4) \\ p25 + p29b + p30b + p31b + p32b - p22b - p10 \\ if (bil = 4|bil = 6) (until 2008, for banks, if art=4) \end{cases}$ SourceDIREK-DB (derived)
Type

pm1: Sum of pdu over all K3 reports of the resident reporting party / investor, in 1000€

Notes	Sum of 'FDI, Bundesbank method ('asset/liability principle'), of which pri- mary in-vestments (i.e. direct participation)' over all outward investment reports of the resident report-ing party / investor, in 1000€. This variable is discontinued with the introduction of BPM6-Standards in 2013: this applies to the data for 2013 as well as for the revised data for 2012.
Period of availability	2001 until 2011
Source	DIREK-DB (derived)
Туре	continuous

pm2: Sum of pdu over all K4 reports of the resident reporting party, in 1000€

Notes	Sum of 'FDI, Bundesbank method ('asset/liability principle'), of which primary in-vestments (i.e. direct participation)' over all inward invest-
	ment reports of the resident reporting party, in 1000€. This variable
	is discontinued with the introduction of BPM6-Standards in 2013: this
	applies to the data for 2013 as well as for the revised data for 2012.
Period of availability	2001 until 2011
Source	DIREK-DB (derived)
Туре	continuous

pm4: Balance sheet total of the investor [K3], in 1000€

Balance sheet total of the investor ('num') (for outward investments), in 1000€. In units of million €in DIREK-DB, but recalculated to units of 1000€for the MiDi. Note that until MiDi99-14, the variables pm4-pm10 sporadically (and erroneously) contained values for art=4. These values are meaningless and should be ignored. The positions pm4-pm10 have been set to missing for art=4 from MiDi99-15 on.
2002 until 2016 art=3

Variable pm4 continued from previous page

Source	Reporting form K3, sheet 1, position '01'
Туре	continuous

pm5: Turnover of the investor [K3], in 1000€

Notes	Turnover of the investor ('num') (for outward investments), in 1000€. In units of million €in DIREK-DB, but recalculated to units of 1000€for the MiDi. Note that until MiDi 1999-2014, the variables pm4-pm10 sporadically (and erroneously) contained values for art=4. These values are meaningless and have been retroactively deleted with the update to
	MiDi 1999-2016.
Period of availability	2002 until 2016
Universe restrictions	art=3
Source	Reporting form K3, sheet 1, position '02'
Туре	continuous

pm6: Number of employees of the inves-tor [K3]

Notes	Number of employees of the investor ('num') (for outward investments). Note that until MiDi 1999-2014, the variables pm4-pm10 sporadically (and erroneously) contained va-lues for art=4. These values are mean- ingless and have been retroactively deleted with the update to MiDi 1999-2016.
Period of availability	2002 until 2016
Universe restrictions	art=3
Source	Reporting form K3, sheet 1, position '03'
Туре	continuous

pm7: Balance sheet total of the corporate group or domestic UCI [K3], in 1000€

Notes	Balance sheet total of the domestic corporate group or domestic ultimate controlling unit ('nui') (for outward investments), in 1000€. In units of million €in DIREK-DB, but recalculated to units of 1000€for the MiDi. Until 2010, the UBO was the rele-vant concept. In 2011, the concept "UBO" was replaced by the concept "UCI". Therefore, all references to "UCI" in this report are to be interpreted as "UBO" for data prior
	to 2011. Note that until MiDi 1999-2014, the variables pm4-pm10
	sporadically (and erroneously) contained values for art=4. These values
	are meaningless and have been retroactively deleted with the update to
	MiDi 1999-2016.
Period of availability	2002 until 2016
Universe restrictions	art=3. The type of balance sheet to which this attribute refers to is
	indicated by pm10.
Source	Reporting form K3, sheet 1, position '04'
Туре	continuous

Notes	Turnover of the corporate group or domestic ultimate controlling unit
	('nui') (for out-ward investments), in 1000€. In units of million €in DIREK-
	DB, but recalcula-ted to units of 1000€for the MiDi. Until 2010, the UBO
	was the relevant concept. In 2011, the concept "UBO" was replaced
	by the concept "UCI". Therefore, all references to "UCI" in this report
	are to be interpreted as "UBO" for data prior to 2011. Note that un-
	til Mi-Di99-14, the variables pm4-pm10 sporadically (and erroneously)
	contained values for art=4. These values are meaningless and should be
	ignored. The positions pm4-pm10 have been set to missing for art=4
	from MiDi99-15 on.
Period of availability	2002 until 2016
Universe restrictions	art=3. The type of balance sheet to which this attribute refers to is
	indicated by pm10.
Source	Reporting form K3, sheet 1, position '05'
Туре	continuous

pm8: Turnover of the corporate group or domestic UCI [K3], in 1000€

pm9: Number of employees of the corpo-rate group or domestic UCI [K3]

Notes	Number of employees of the corporate group or domestic ultimate con- trolling unit ('nui') (for outward investments). Until 2010, the UBO was the relevant concept. In 2011, the concept "UBO" was replaced by the concept "UCI". Therefore, all references to "UCI" in this report are to be interpreted as "UBO" for data prior to 2011. Note that until MiDi 1999-2014, the variables pm4-pm10 sporadically (and erroneously) con- tained values for art=4. These va-lues are meaningless and have been retroactively deleted with the update to MiDi 1999-2016.
Period of availability	2002 until 2016
Universe restrictions	art=3. The type of balance sheet to which this attribute refers to is indicated by pm10.
Source	Reporting form K3, sheet 1, position '06'
Туре	continuous

pm10: Balance sheet type refered to in pm7, pm8 and pm9

Notes	Balance sheet type refered to in pm7, pm8 and pm9. (Not to be con- fused with "bil".) Specifies the type of legal ownership construct or entity to which the balance sheet informati-on provided in pm7-pm9 refers. Replaces variable "ubf", which partly contained erroneous in-formation. Note that until MiDi 1999-2014, the variables pm4-pm10 sporadically (and er-roneously) contained values for art=4. These values are mean- ingless and have been retroac-tively deleted with the update to MiDi 1999-2016. A codelist is provided in section A.4.
Period of availability	2002 until 2016
Source	DIREK-DB (derived), as well as manual research by DIREK-DB editing team
Туре	discrete

Deutsche Bundesbank Research Data and Service Centre

66

m44: Employees recruited from other company, if manufacturing

Notes	Employee recruited from other company, if manufacturing. If the eco- nomic sector of the investment enterprise is manufacturing and p05 is zero, the reporting party is asked by the editing team if employees are recruited from another company by the investment enterprise. A codelist is provided in section A.4.
Period of availability	2012 until 2016
Source	Manual research by the DIREK-DB editing team
Туре	discrete

A. Appendix: Value Codelists

A.1. Countries

Codelist for "lan", "la3", "la4", "laa", "laz"

Code	Description
0	DE - Germany

0	DE - Germany	
1	FR - France	
3	NL - Netherlands	
5	IT - Italy	
6	GB - United Kingdom	
7	IE - Ireland	
8	DK - Denmark	
10	PT - Portugal	
11	ES - Spain	
17	BE - Belgium	
18	LU - Luxembourg	
21	ES - Ceuta	
23	ES - Melilla	
24	IS - Iceland	
28	NO - Norway	
30	SE - Sweden	
32	FI - Finland	
37	LI - Liechtenstein	
38	AT - Austria	
39	CH - Switzerland	
41	FO - Faroe Islands	
43	AD - Andorra	
44	GI - Gibraltar	
45	VA - Holy See	
46	MT - Malta	
47	SM - San Marino	
52	TR - Turkey	
53	EE - Estonia	
54	LV - Latvia	
55	LT - Lithuania	
60	PL - Poland	
61	CZ - Czech Republic	
63	SK - Slovakia	
64	HU - Hungary	
66	RO - Romania	
68	BG - Bulgaria	
70	AL - Albania	
72	UA - Ukraine	
73	BY - Belarus	
		Codelist Countries continues on next page

- 74 MD Moldova, Republic of
- 75 RU Russian Federation
- 76 GE Georgia
- 77 AM Armenia
- 78 AZ Azerbaijan
- 79 KZ Kazakhstan
- 80 TM Turkmenistan
- 81 UZ Uzbekistan
- 82 TJ Tajikistan
- 83 KG Kyrgyzstan
- 91 SI Slovenia
- 92 HR Croatia
- 93 BA Bosnia and Herzegovina
- 94 CS Serbia and Montenegro
- 95 XK Kosovo
- 96 MK Macedonia, the former Yugoslav Republic of
- 97 ME Montenegro
- 98 XS Serbia
- 99 RS Serbia (including Kosovo)
- 106 GB United Kingdom, excluding Guernsey, Jersey and Isle of Man
- 107 GG Guernsey
- 108 JE Jersey
- 109 IM Isle of Man
- 204 MA Morocco
- 208 DZ Algeria
- 212 TN Tunisia
- 216 LY Libyan Arab Jamahiriya
- 216 LY Libya
- 220 EG Egypt
- 224 SD Sudan
- 225 SS South Sudan
- 228 MR Mauretania
- 232 ML Mali
- 236 BF Burkina Faso
- 240 NE Niger
- 244 TD Chad
- 247 CV Cabo Verde
- 248 SN Senegal
- 252 GM Gambia
- 257 GW Guinea-Bissau
- 260 GN Guinea
- 264 SL Sierra Leone
- 268 LR Liberia
- 272 CI Côte d'Ivoire
- 276 GH Ghana

- 280 TG Togo
- 284 BJ Benin
- 288 NG Nigeria
- 302 CM Cameroon
- 306 CF Central African Republic
- 310 GQ Equatorial Guinea
- 311 ST São Tomé and Príncipe
- 314 GA Gabon
- 318 CG Congo, Republic of the
- 322 CD Congo, Democratic Republic of the
- 324 RW Rwanda
- 328 BI Burundi
- 329 SH Saint Helena, Ascension and Tristan da Cunha
- 330 AO Angola
- 334 ET Ethiopia
- 336 ER Eritrea
- 338 DJ Djibouti
- 342 SO Somalia
- 346 KE Kenya
- 350 UG Uganda
- 352 TZ Tanzania, United Republic of
- 355 SC Seychelles
- 357 IO British Indian Ocean Territory
- 366 MZ Mozambique
- 370 MG Madagascar
- 373 MU Mauritius
- 375 KM Comoros
- 377 FR Mayotte
- 378 ZM Zambia
- 382 ZW Zimbabwe
- 386 MW Malawi
- 388 ZA South Africa
- 389 NA Namibia
- 391 BW Botswana
- 393 SZ Swaziland
- 395 LS Lesotho
- 400 US United States
- 404 CA Canada
- 406 GL Greenland
- 408 FR Saint Pierre and Miquelon
- 412 MX Mexico
- 413 BM Bermuda
- 416 GT Guatemala
- 421 BZ Belize
- 424 HN Honduras

- 428 SV El Salvador
- 432 NI Nicaragua
- 436 CR Costa Rica
- 442 PA Panama (including Canal Zone)
- 446 AI Anguilla
- 448 CU Cuba
- 449 KN Saint Kitts and Nevis
- 452 HT Haiti
- 453 BS Bahamas
- 454 TC Turks and Caicos Islands
- 456 DO Dominican Republic
- 457 VI Virgin Islands of the United States
- 459 AG Antigua and Barbuda
- 460 DM Dominica
- 463 KY Cayman Islands
- 464 JM Jamaica
- 465 LC Saint Lucia
- 467 VC Saint Vincent and the Grenadines
- 468 VG Virgin Islands, British
- 469 BB Barbados
- 470 MS Montserrat
- 472 TT Trinidad and Tobago
- 473 GD Grenada
- 474 AW Aruba
- 475 BQ Bonaire, Saint Eustatius and Saba
- 477 CW Curacao
- 478 AN Netherlands Antilles
- 479 SX Sint Maarten (Dutch)
- 480 CO Colombia
- 484 VE Venezuela, Bolivarian Republic of
- 488 GY Guyana
- 492 SR Suriname
- 500 EC Ecuador
- 504 PE Peru
- 508 BR Brazil
- 512 CL Chile
- 516 BO Bolivia, Plurinational State of
- 520 PY Paraguay
- 524 UY Uruguay
- 528 AR Argentina
- 529 FK Falkland Islands (Malvinas)
- 600 CY Cyprus
- 604 LB Lebanon
- 608 SY Syrian Arab Republic
- 612 IQ Iraq

- 616 IR Iran, Islamic Republic of
- 624 IL Israel
- 625 PS Palestinian territories
- 626 TL Timor-Leste
- 628 JO Jordan
- 632 SA Saudi-Arabia
- 636 KW Kuwait
- 640 BH Bahrain
- 644 QA Qatar
- 647 AE United Arab Emirates
- 649 OM Oman
- 653 YE Yemen
- 660 AF Afghanistan
- 662 PK Pakistan
- 664 IN India
- 666 BD Bangladesh
- 667 MV Maledives
- 669 LK Sri Lanka
- 672 NP Nepal
- 675 BT Bhutan
- 676 MM Myanmar
- 680 TH Thailand
- 684 LA Laos, Democratic People's Republic of
- 690 VN Viet Nam
- 696 KH Cambodia
- 700 ID Indonesia
- 701 MY Malaysia
- 703 BN Brunei Darussalam
- 706 SG Singapore
- 708 PH Philippines
- 716 MN Mongolia
- 720 CN China, People's Republic of
- 724 KP Korea, Democratic People's Republic of
- 728 KR Korea, Republic of
- 732 JP Japan
- 736 TW Taiwan
- 740 HK Hong Kong
- 743 MO Macau
- 800 AU Australia
- 801 PG Papua New Guinea
- 802 XO Australian Oceania
- 803 NR Nauru
- 804 NZ New Zealand
- 806 SB Solomon Islands
- 807 TV Tuvalu

- 809 NC New Caledonia
- 810 XA American Oceania
- 811 WF Wallis and Futuna (Islands)
- 812 KI Kiribati
- 813 PN Pitcairn Islands
- 814 XZ New Zealand Oceania
- 815 FJ Fiji
- 816 VU Vanuatu
- 817 TO Tonga
- 819 WS Samoa
- 820 MP Northern Mariana Islands
- 822 PF French Polynesia
- 823 FM Micronesia, Federated States of (Yap, Kosrae, Chuuk, Pohnpei)
- 824 MH Marshall Islands
- 825 PW Palau
- 830 AS American Samoa
- 831 GU Guam
- 832 UM American outlying islands, minor
- 833 CC Cocos Islands (Keeling Islands)
- 834 CX Christmas Island
- 835 HM Heard and McDonald Islands
- 836 NF Norfolk Island
- 837 CK Cook Islands
- 838 NU Niue
- 839 TK Tokelau
- 891 AQ Antarctica
- 892 BV Bouvet Island
- 893 GS South Georgia and South Sandwich Islands
- 894 TF French Southern Territories

A.2. Currencies

Codelist for "wae"

Code Description

0	DEM - Deutsche Mark	
1	FRF - French franc	
2	BEF - Belgian franc	
3	NLG - Dutch guilder	
4	LUF - Luxembourg franc	
5	ITL - Italian lira	
6	GBP - United Kingdom, pound sterling	
7	IEP - Irish pound	
8	DKK - Danish krone	
9	GRD - Greek drachma	
10	PTE - Portuguese escudo	
11	ESP - Spanish peseta	
17	BEF - Belgian franc	
18	LUF - Luxembourg franc	
22	GBP - United Kingdom, pound sterling	
24	ISK - Icelandic krona	
26	IEP - Irish pound	
28	NOK - Norwegian krone	
30	SEK - Swedish krona	
32	FIM - Finnish markka	
34	DKK - Danish krone	
36	CHF - Swiss franc	
37	CHF - Swiss franc	
38	ATS - Austrian schilling	
39	CHF - Swiss franc	
43	ADP - Andorran Peseta	
44	GIP - Gibraltar pound	
46	MTP - Maltese pound	
46	MTL - Maltese lira	
48	YUD - New Yugoslavian Dinar	
48	YUN - Yugoslavian Dinar	
50	GRD - Greek drachma	
52	TRL - Old Turkish lira	
52	TRY - Turkish lira	
53	EEK - Estonian kroon	
54	LVR - Latvian ruble	
54	LVL - Latvian lats	
55	LTT - Lithuania, talonas	
55	LTL - Lithuanian litas	
56	RUR - Russian ruble	
60	PLZ - Polish zloty	
	Carla	1

Deutsche Bundesbank Research Data and Service Centre

PLN - Polish zloty

CZK - Czech koruna CSK - Koruna

74

60 61

62

Codelist Currencies continued from previous page

63	SKK - Slovak koruna
64	HUF - Hungarian forint
66	ROL - Romanian old leu
66	RON - Romanian leu
68	BGL - Lev
68	BGN - Bulgarian lev
70	ALL - Albanian lek
72	UAK - Ukraine, karbovanet
72	UAH - Ukraine, hryvnia
73	RUR - Russian ruble
73	BYB - Belarussian rouble
73	BYR - Belarussian rouble
74	RUR - Russian ruble
74	MDL - Moldovan leu
75	RUR - Russian ruble
75	RUB - Russian ruble
76	RUR - Russian ruble
76	GEL - Georgia, lari
77	RUR - Russian ruble
77	AMD - Armenian dram
78	RUR - Russian ruble
78	AZM - Azerbaijanian manat
78	AZN - Azerbaijan manat
79	RUR - Russian ruble
79	KZT - Kazakhstan, tenge
80	RUR - Russian ruble
80	TMM - Turkmen manat
80	TMT - Turkmen manat
81	RUR - Russian ruble
81	UZS - Uzbekistan sum
82	RUR - Russian ruble
82	TJR - Tajik ruble
82	TJS - Tajikistan, somoni
83	RUR - Russian ruble
83	KGS - Kyrgyz som
91	SIT - Slovenian tolar
92	HRD - Croatian dinar
92	HRK - Croatian kuna
93	BAD - Bosnia and Herzegovina, dinar
93	BAM - Bosnia and Herzegovina, convertible marka
94	YUN - Yugoslavian Dinar
94	YLIM - Yuqoslavian Dinar

94 YUM - Yugoslavian Dinar

94	CSD - Serbian dinar
96	MKD - Macedonian denar
99	RSD - Serbian dinar
102	BEF - Belgian franc
104	LUF - Luxembourg franc
107	GBP - United Kingdom, pound sterling
108	GBP - United Kingdom, pound sterling
109	GBP - United Kingdom, pound sterling
204	MAD - Moroccan dirham
208	DZD - Algerian dinar
212	TND - Tunisian dinar
216	LYD - Libyan dinar
220	EGP - Egyptian pound
224	SDP - Sudanese pound
224	SDD - Sudanese dinar
224	SDG - Sudanese pound
225	SSP - South Sudanese Pound
228	MRO - Mauritania, ouguiya
232	XOF - CFA franc
236	XOF - CFA franc
240	XOF - CFA franc
244	XAF - CFA franc
247	CVE - Cape Verde escudo
248	XOF - CFA franc
252	GMD - Gambia, dalasi
257	XOF - CFA franc
260	GNS - Guinea, Syli
260	GNF - Guinean franc
264	SLL - Sierra Leone, leone
268	LRD - Liberian dollar
272	XOF - CFA franc
276	GHC - Ghana, cedi
276	GHS - Ghana cedi
280	XOF - CFA franc
284	XOF - CFA franc
288	NGN - Nigeria, naira
302	XAF - CFA franc
306	XAF - CFA franc
310	XAF - CFA franc
311	STD - São Tomé and Príncipe, dobra
314	XAF - CFA franc
318	XAF - CFA franc
322	ZRZ - Zaire
322	ZRN - Zaire
322	CDF - Congo franc

Deutsche Bundesbank Research Data and Service Centre

76

324	RWF - Rwanda franc
328	BIF - Burundi franc
329	SHP - Saint Helena pound
330	AON - Angola, new kwanza
330	AOA - Angola, kwanza
334	ETB - Ethiopia, birr
336	ERN - Eritrea, nakfa
338	DJF - Djibouti franc
342	SOS - Somali shilling
346	KES - Kenya shilling
350	UGX - Uganda shilling
352	TZS - Tanzania shilling
355	SCR - Seychelles rupee
357	USD - US dollar
366	MZM - Mozambique, metical
366	MZN - Mozambique, metical
370	MGF - Malagasy Franc
370	MGA - Madagascar, ariary
373	MUR - Mauritian rupee
375	KMF - Comorian franc
378	ZMK - Zambia, kwacha
378	ZMW - Zambia, kwacha
382	ZWD - Zimbabwe dollar
382	ZWR - Zimbabwe dollar
382	ZWL - Zimbabwe dollar
386	MWK - Malawi kwacha
388	ZAR - South African rand
389	RUR - Russian ruble
389	NAD - Namibia dollar
391	BWP - Botswana, pula
393	SZL - Swaziland, lilangeni
395	LSM - Lesotho, maloti
395	LSL - Lesotho, loti
400	USD - US dollar
404	CAD - Canadian dollar
412	MXP - Mexican peso
412	MXN - Mexican peso
413	BMD - Bermudian dollar
416	GTQ - Guatemala, quetzal
421	BZD - Belize dollar
424	HNL - Honduras, lempira
428	SVC - El Salvador colón
432	NIC - Nicaragua, córdoba
432	NIO - Nicaragua, córdoba
436	CRC - Costa Rican colón

442	PAB - Panama, balboa
446	XCD - East Caribbean dollar
448	CUP - Cuban peso
448	CUC - Peso convertible
449	XCD - East Caribbean dollar
452	HTG - Haiti, gourde
453	BSD - Bahamian dollar
454	USD - US dollar
456	DOP - Dominican peso
457	USD - US dollar
459	XCD - East Caribbean dollar
460	XCD - East Caribbean dollar
463	KYD - Cayman Islands dollar
464	JMD - Jamaican dollar
465	XCD - East Caribbean dollar
467	XCD - East Caribbean dollar
468	USD - US dollar
469	BBD - Barbados dollar
470	XCD - East Caribbean dollar
472	TTD - Trinidad and Tobago dollar
473	XCD - East Caribbean dollar
474	AWG - Aruban florin
475	USD - US dollar
477	ANG - Netherlands Antillean guilder
478	ANG - Netherlands Antillean guilder
479	ANG - Netherlands Antillean guilder
480	COP - Colombian peso
484	VEB - Venezuela, bolívar
484	VEF - Venezuela, bolívar fuerte
488	GYD - Guyana dollar
492	SRG - Surinam guilder
492	SRD - Surinamese dollar
500	ECS - Ecuador, sucre
500	USD - US dollar
504	PEN - Peru, nuevo sol
508 508	BRE - Brazil, cruzeiro BRE - Brazil, cruzeiro real
508	BRL - Brazilian real
508	CLP - Chilean peso
516	BOB - Bolivia, boliviano
520	PYG - Paraguay, guaraní
520 524	UYP - Uruguayan peso
524	UYU - Uruguayan peso
528	ARS - Argentine peso

- 528ARS Argentine peso
- 529 FKP Falkland Islands pound

Deutsche Bundesbank Research Data and Service Centre

78

- 600 CYP Cyprus pound604 LBP Lebanese pound
- 608 SYP Syrian pound
- 612 IQD Iraqi dinar
- 616 IRR Iranian rial
- 624 ILS New Israeli sheqel
- 626 USD US dollar
- 628 JOD Jordanian dinar
- 632 SAR Saudi riyal
- 636 KWD Kuwaiti dinar
- 640 BHD Bahraini dinar
- 644 QAR Qatari riyal
- 647 AED United Arab Emirates dirham
- 649 OMR Rial Omani
- 653 YER Yemeni rial
- 656 YDD Yemeni rial
- 660 AFA Afghanistan, afghani
- 660 AFN Afghanistan, afghani
- 662 PKR Pakistani rupee
- 664 INR Indian rupee
- 666 BDT Bangladesh, taka
- 667 MVR Maldives, rufiyaa
- 669 LKR Sri Lanka rupee
- 672 NPR Nepalese rupee
- 675 BTN Bhutan, ngultrum
- 676 MMK Myanmar, kyat
- 680 THB Thai baht
- 684 LAK Lao, kip
- 690 VND Viet Nam, dong
- 696 KHR Cambodia, riel
- 700 IDR Indonesian rupiah
- 701 MYR Malaysian ringgit
- 703 BND Brunei dollar
- 706SGD Singapore dollar
- 708 PHP Philippine peso
- 716 MNT Mongolia, togrog
- 720 CNY Chinese yuan renminbi
- 724 KPW North Korean won728 KRW South Korean won
- 732 JPY Japanese yen
- 736 TWD New Taiwan dollar
- 740 HKD Hong Kong dollar
- 743 MOP Macao, pataca
- 800 AUD Australian dollar
- 801 PGK Papua New Guinea, kina

803	AUD - Australian dollar
804	NZD - New Zealand dollar
806	SBD - Solomon Islands dollar
807	AUD - Australian dollar
809	XPF - CFP franc
811	XPF - CFP franc
812	AUD - Australian dollar
815	FJD - Fiji dollar
816	VUV - Vanuatu, vatu
817	TOP - Tonga, pa'anga
819	WST - Samoa, tala
820	USD - US dollar
822	XPF - CFP franc
823	USD - US dollar
824	USD - US dollar
825	USD - US dollar
830	USD - US dollar
831	USD - US dollar
832	USD - US dollar
833	AUD - Australian dollar
834	AUD - Australian dollar
835	AUD - Australian dollar
836	AUD - Australian dollar
837	NZD - New Zealand dollar
838	NZD - New Zealand dollar
888	EUR - Euro
892	NOK - Norwegian krone

Deutsche Bundesbank Research Data and Service Centre

80

A.3. Economic Sectors

Economic Sectors - NACE 1.1 Codelist for "br1", "br2", "br3", "brk", "bri"

Code	Description
100	Agriculture, hunting and related service activities
200	Forestry, logging and related service activities
500	Fishing, fish farming and related service activities
1000	Mining of coal and lignite, extraction of peat
1100	Extraction of crude petroleum and natural gas, service activities incidental to oil and
	gas extraction, excluding surveying
1200	Mining of uranium and thorium ores
1300	Mining of metal ores
1400	Mining and quarrying, other mining
1500	Manufacture of food products and beverages
1600	Manufacture of tobacco products
1700	Manufacture of textiles
1800	Manufacture of wearing apparel; dressing; dyeing of fur
1900	Manufacture of leather and leather products
2000	Manufacture of wood and wood products
2100	Manufacture of pulp, paper and paper products
2200	Publishing, printing and reproduction of recorded media
2300	Manufacture of coke, refined petroleum products and nuclear fuel
2400	Manufacture of chemicals and chemical products
2440	Manufacture of pharmaceutical products
2500	Manufacture of rubber and plastic products
2600	Manufacture of other non-metallic mineral products
2700	Manufacture of basic metals
2800	Manufacture of fabricated metal products, except machinery and equipment
2900	Manufacture of machinery and equipment n.e.c.
3000	Manufacture of office machinery and computers
3100	Manufacture of electrical machinery and apparatus n.e.c.
3200	Manufacture of radio, television and communication equipment and apparatus
3300	Manufacture of medical, precision and optical instruments, watches and clocks
3400	Manufacture of motor vehicles, trailers and semi-trailers
3500	Manufacture of other transport equipment
3510	Building and repairing of ships and boats
3520	Manufacture of railway and tramway locomotives and rolling stock
3530	Manufacture of aircraft and spacecraft
3540	Manufacture of motorcycles, bicycles, invalid carriages
3550	Manufacture of other transport equipment n.e.c.
3600	Manufacture of furniture, manufacturing n.e.c.
3700	Recycling
4000	Electricity, gas, steam and hot water supply
4100	Collection, purification and distribution of water

Codelist Economic Sectors - NACE 1.1 continued from previous page

- 4500 Construction sector
- 5000 Sale, maintenance and repair of motor vehicles and motorcycles; retail sale of automotive fuel
- 5100 Wholesale trade and commission trade (except of motor vehicles and motorcycles)
- 5200 Retail trade, except of motor vehicles and motorcycles; repair of personal and household goods
- 5500 Hotels and restaurants
- 6000 Land transport; transport via pipelines
- 6100 Water transport
- 6200 Air transport
- 6300 Supporting and auxiliary transport activities; activities of travel agencies
- 6400 Post and telecommunications
- 6410 Post and courier activities
- 6420 Telecommunications
- 6560 Other credit institutions
- 6570 Financial leasing
- 6580 Other financial intermediaries
- 6600 Insurance and pension funding, except compulsory social security
- 6700 Activities auxiliary to financial intermediation
- 7050 Housing enterprises
- 7060 Other real estate activities
- 7100 Renting of machinery and equipment without operator and of personal and house-hold goods
- 7200 Computer and related activities
- 7300 Research and development
- 7400 Other business activities
- 7411 Legal activities
- 7412 Accounting, book-keeping and auditing activities; tax consultancy
- 7413 Market research and public opinion polling
- 7414 Business and management consultancy activities
- 7420 Architectural and engineering activities and related technical consultancy
- 7430 Technical testing and analysis
- 7440 Advertising
- 7450 Labour recruitment and provision of personnel
- 7470 Industrial cleaning
- 7480 Miscellaneous business activities n.e.c
- 7490 Management activities of holding companies
- 7560 Federal government
- 7570 Federal states
- 7580 Local government and local authority associations
- 8000 Education
- 8500 Health and social work, excluding non-profit organisations serving households
- 9000 Sewage and refuse disposal, sanitation and similar activities
- 9100 Activities of other membership organisations, excl. non-profit organisations serving households

Codelist Economic Sectors - NACE 1.1 continued from previous page

- 9200 Recreational, cultural and sporting activities, excl. non-profit org. serving households
- 9210 Motion picture and video activities
- 9220 Radio and television activities
- 9230 Other entertainment activities
- 9240 News agency activities
- 9260 Sporting activities
- 9270 Other recreational activities
- 9300 Other service activities n.e.c., excluding non-profit organisations serving households
- 9550 Private households with employed persons
- 9560 Other households
- 9600 Non-profit organisations serving households, excluding business, employers' and professional organisations

Economic Sectors - NACE 2 Codelist for "wz1", "wz2", "wz3", "wz4", "wzk"

Code	Description
100	Crop and animal production, hunting and related service activities
200	Forestry and logging
300	Fishing and aquaculture
500	Mining of coal and lignite
600	Extraction of crude petroleum and natural gas
800	Other mining and quarrying
900	Mining support service activities
1000	Manufacture of food products
1100	Manufacture of beverages
1200	Manufacture of tobacco products
1300	Manufacture of textiles
1400	Manufacture of wearing apparel
1500	Manufacture of leather and related products
1600	Manufacture of wood and of products of wood and cork, except furniture; manufac-ture
	of articles of straw and plaiting materials
1700	Manufacture of paper and paper products
1800	Printing and reproduction of recorded media
1900	Manufacture of coke and refined petroleum products
2000	Manufacture of chemicals and chemical products
2100	Manufacture of basic pharmaceutical products and pharmaceutical preparations
2200	Manufacture of rubber and plastic products
2300	Manufacture of other non-metallic mineral products
2400	Manufacture of basic metals
2500	Manufacture of fabricated metal products, except machinery and equipment
2600	Manufacture of computer, electronic and optical products
2610	Manufacture of electronic components and boards
2620	Manufacture of computers and peripheral equipment
2635	Manufacture of communication equipment; Manufacture of consumer electronics
2655	Manufacture of instruments and appliances for measuring, testing and navigation;
	watches and clocks; Manufacture of irradiation, electromedical and electrotherapeutic
	equipment
2675	Manufacture of optical instruments and photographic equipment; Manufacture of
	magnetic and optical media
2700	Manufacture of electrical equipment
2800	Manufacture of machinery and equipment n.e.c.
2900	Manufacture of motor vehicles, trailers and semi-trailers
3010	Building of ships and boats
3020	Manufacture of railway locomotives and rolling stock
3030	Manufacture of air and spacecraft and related machinery
3040	Manufacture of military fighting vehicles
3090	Manufacture of transport equipment n.e.c.
3100	Manufacture of furniture
3200	Other manufacturing

Codelist Economic Sectors - NACE 2 continued from previous page

- 3300 Repair and installation of machinery and equipment
- 3500 Electricity, gas, steam and air conditioning supply
- 3600 Water collection, treatment and supply
- 3700 Sewerage
- 3800 Waste collection, treatment and disposal activities; materials recovery
- 3900 Remediation activities and other waste management services
- 4100 Construction of buildings
- 4200 Civil engineering
- 4300 Specialised construction activities
- 4500 Wholesale and retail trade and repair of motor vehicles and motorcycles
- 4600 Wholesale trade, except of motor vehicles and motorcycles
- 4700 Retail trade, except of motor vehicles and motorcycles
- 4900 Land transport and transport via pipelines
- 5000 Water transport
- 5100 Air transport
- 5200 Warehousing and support activities for transportation
- 5300 Postal and courier activities
- 5500 Hotels and similar accommodation (accommodation)
- 5600 Food and beverage service activities
- 5800 Publishing activities
- 5900 Motion picture, video and television programme production, sound recording and music publishing activities
- 6000 Programming and broadcasting activities
- 6100 Telecommunications
- 6200 Computer programming, consultancy and related activities
- 6300 Information service activities
- 6419 Other credit institutions (MFIs)
- 6421 Activities of holding companies, not engaged in managing
- 6422 Funds
- 6430 Trusts and similar financial entities
- 6490 Other financial service activities, except insurance and pension funding
- 6500 Insurance, reinsurance and pension funding, except compulsory social security
- 6510 Life insurance and reinsurance
- 6530 Pension funding
- 6600 Activities auxiliary to financial services and insurance activities
- 6630 Fund management activities
- 6801 Housing enterprises
- 6802 Other real estate activities
- 6910 Legal activities
- 6920 Accounting, bookkeeping and auditing activities; tax consultancy
- 7010 Activities of head offices (holding companies)
- 7011 Holding companies with active insurance business
- 7012 Holding companies with predominantly financial shareholdings
- 7020 Public relations and communication activities
- 7110 Architectural activities

Codelist Economic Sectors - NACE 2 continued from previous page

- 7120 Technical testing and analysis
- 7200 Scientific research and development
- 7310 Advertising
- 7320 Market research and public opinion polling
- 7400 Other professional, scientific and technical activities
- 7700 Rental and leasing activities
- 7800 Employment activities
- 7900 Travel agency, tour operator reservation service and related activities
- 8000 Security and investigation activities
- 8110 Combined facilities support activities
- 8120 Cleaning activities
- 8130 Landscape service activities
- 8200 Office administrative, office support and other business support activities
- 8460 Public administration and defence (federal government)
- 8470 Federal states
- 8500 Education
- 8600 Human health activities
- 8700 Residential care activities
- 8800 Social work activities without accommodation
- 9000 Creative, arts and entertainment activities
- 9100 Libraries, archives, museums and other cultural activities
- 9200 Gambling and betting activities
- 9310 Sports activities
- 9320 Amusement and recreation activities
- 9400 Activities of membership organisations, excluding social work and sports activities
- 9500 Repair of computers and personal and household goods
- 9600 Other personal service activities
- 9700 Activities of households
- 9800 Non-profit organisations serving households, excluding business, employers' and professional organisations
- 9800 Non-profit organisations serving households, excluding business, employers' and professional organisations

A.4. Other Categorical Variables

Codelist for "art"

Code	Description
3	K3 form - report on an investment relation relevant for outward FDI
4	K4 form - report on an investment relation relevant for inward FDI

Codelist for "typ"

Code	Description
1	Direct participating interest
3	Indirect participating interest

Codelist for "bil"

Code	Description
0	Original balance sheet for enterprises that are artificially divided into holding companies and non-holding companies or balance sheets for indirect elements in holding chains which are disregarded
1	Primary investments in non-holdings or in holdings w/o own reported investments
2	Primary investments in holdings with own reported investments
3	Secondary investment via holding
4	Secondary investment via non-holding
5	Mixed primary and secondary via holding
6	Mixed primary and secondary via non-holding

Codelist for "bif"

Code	Description
0	German accounting standard
1	International accounting standard
9	missing

Codelist for "ubo"

Code	Description
0	Reporting unit is independent and not a private individual
30	Reporting unit or UBO/UCI of the reporting unit owned by domestic private individual
31	Reporting unit has domestic company as UBO/UCI
32	Reporting unit or UBO/UCI held by domestic public authorities
33	Reporting unit or UBO/UCI held by domestic family

Codelist for "ubo" continued from previous page

- 40 Reporting unit or UBO/UCI held by foreign private individual
- 41 Reporting unit has foreign company as UBO/UCI
- 42 Reporting unit or UBO/UCI held by foreign public authorities
- 43 Reporting unit or UBO/UCI held by foreign family
- 60 Reporting unit or UBO/UCI held by a private individual via a domestic foundation or club
- 61 Reporting unit or UBO/UCI held by a domestic foundation or club
- 62 Reporting unit or UBO/UCI held by public authorities via a domestic foundation or club
- 63 Reporting unit or UBO/UCI held by a family via a domestic foundation or club
- 98 Reporting unit is a private individual (ubf=3) no UBO/UCI determinable
- 99 UBO/UCI of reporting unit not yet identified

Codelist for "em1" and "em2"

Code	Description
0	Preexisting investment, continued reporting requirement
1	Newly established enterprise (A)
2	Purchase, merger or acquisition (B)
3	Overshooting of the reporting threshold (C)
9	missing

Codelist for "pm10"

Code	Description
0	pm7-9 refer to consolidated balance sheet of the domestic owning company group
	(ulti-mate owner)
1	pm7-9 refer to individual balance sheets; ultimate owner is not a holding company
2	pm7-9 refer to individual balance sheets; ultimate owner is a holding company
3	reporting party is a private individual
4	pm7-9 refer to consolidated balance sheet of a subgroup of the domestic owning
	com-pany group (ultimate owner)
9	missing

Codelist for "bl1", "bl2", "lz1" and "lz2"

Code Description

1	BE - Berlin
11	BY - Bavaria
12	HE - Hesse
13	BW - Baden-Wuerttemberg
14	HB - Bremen
21	NI - Lower Saxony

Codelist for "bl1", "bl2", "lz1" and "lz2" continued from previous page

22	NW - North-Rhine Westfalia
23	SH - Schleswig-Holstein
24	HH - Hamburg
31	RP - Rhineland-Palatinate
32	SL - Saarland
41	MV - Mecklenburg-West Pomerania
42	BB - Brandenburg
43	ST - Saxony-Anhalt
44	SN - Saxony

45 TH - Thuringia

Codelist for "re1" and "re2"

Code	Description
0	Houesehold [if resident] / legal. indep. entity [if non-resident]
1	AG or KGaA [if resident] / Branch or perm. establ. [if non-resident]
2	GmbH
3	Other leg. indep. entity
4	Branch or permanent establishment
5	German firm with foreign legal form
9	missing

Codelist for "re3"

 Legally independent entity Branch or permanent establishment missing 	Code	Description
	0	Legally independent entity
9 missing	1	Branch or permanent establishment
	9	missing

Codelist for "m44"

Code	Description
0	not enquired and / or not manufacturing and / or no employees recruited from other
	com-pany
88	enquired and employees recruited from other company

Microdatabase Direct Investment Data Report 2018-06

B. Appendix : Complementary Resources

B.1. Reporting Forms for Outward Investments ("K3-Forms")

B.1.1. K3 Form 2013 (in German)

		ögen von Ir							i	Blatt 1	e K3		
Me	Idung	g nach § 64 der	Außenwirtsch	attsverordn	ung		Mold	enummer					
							, mana			-			
An									-	-			
		e Bundesbank											
		entrum Außenwir	tschaftsstatistik				07	08	3		-		
551	148 M	amz					Meldestichtag/Bi		_		-		
							des Meldepflicht	Charles and the second s					
I.	Anga	ben zur Person d	es Meldepflicht	igen									
	1. Fim	na oder Vor- und Zun	name							_		_	_
	2. Ans	chrift								_		_	
	3. Wirt	tschaftszweig oder B	eruf						_		_	_	
	4. Rec	chtsform bei Gesellsc	haften							_			
	5. Nur	von Unternehmen a	uszufüllen:										
	Ken	ngrößen des deutsc	hen Investors:									_	_
	Bita	inzsumme in Mio Euro	01		Jahresumsatz in Mio Euro	02	Zat	I der Beschäftigten	03			_	2
	lst c	der Meldepflichtige ei	n abhängiges Unte	arnehmen eines	anderen inländischen Unternehn	nens?		1	Ja	-	Nein		
		na der deutschen Ko					1	L	-1 - 1				
				NATONE CONTRACTO							-	-	
			Press and a second	s der Meldepflich	tige zu einem deutschen Konzer	1 1	1		-	_		_	
	Bila	inzsumme in Mio Euro	04		Jahresumsatz in Mio Euro	05	Zał	n der Beschäftigten	06	_	_		_
	Ang	aben gemäß	nationa	ller	Internationaler Rechnungsleg	iuna ¹							
	Lfd. Nr.				Firma und Sitz						Α	в	
	141.												÷
	INI.												
			Firma und Si		nemekieter Unternehmen	in Ausland a	s dem Vorial			D	E	F	
			Firma und Sit	z nicht mehr	gemeldeter Unternehmen	im Ausland au	s dem Vorjał	ηr ¹		D	E	F	
			Firma und Sit	z nicht mehr	gemeldeter Unternehmen	im Ausland au	s dem Vorjał	ηr ¹		D	E	F	
			Firma und Sit	z nicht mehr	gemeldeter Unternehmen	im Ausland au	s dem Vorjał	nr ¹		D	E	F	
			Firma und Sit	z nicht mehr	gemeldeter Unternehmen	im Ausland au	s dem Vorjał	nr 1		D	E	F	
											E	F	
		abe nicht obligatorisc		iht ² E	Bei erstmaliger Meldung oder Abç		ehmens im Ausi	and Zutreffendes			E	F	
		abe nicht obligatorisc		iht ² E	Bei erstmaliger Meldung oder Abr	ang eines Untern	ehmens im Ausi D		nder		E	F	
		abe nicht obligatorisc		iht ² E	Bei erstmaliger Meldung oder Abr	ang eines Untern	ehmens im Aus D E F	and Zutreffendes Verkauf an Inläi Verkauf an Aus Unterschreiten	nder länder der Mek	izen:		F	
	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·			iht ² E	Bei erstmaliger Meldung oder Abş Neugründung Kauf, Fusion oder Übernahme	ang eines Untern ; enze	ehmens im Aus D E F G	land Zutreffendes Verkauf an Inlän Verkauf an Aus	nder länder der Mek	izen:		F	
Ort,				iht ² E	Bei erstmaliger Meldung oder Abş Neugründung Kauf, Fusion oder Übernahme	ang eines Untern	ehmens im Aus D E F G	and Zutreffendes Verkauf an Inläi Verkauf an Aus Unterschreiten	nder länder der Mek	izen:		F	

Microdatabase Direct Investment Data Report 2018-06

Erläuterungen der Deutschen Bundesbank zur Meldung "Vermögen von Inländern im Ausland" – Anlage K 3 Blatt 1 und Blatt 2 zur AWV –

Die Meldung dient der Ermittlung von statistischen Informationen über die Höhe und die Struktur der deutschen Direktinvestitionen im Ausland, deren Kenntnis im Hinblick auf den hohen Grad der weltwirtschaftlichen Verflechtung der Bundesrepublik Deutschland dringend erforderlich ist. Nach § 64 der Außenwirtschaftsverordnung in Verbindung mit dem Außenwirtschaftsgesetz besteht eine gesetzliche Auskunftspflicht. Bitte beantworten Sie die gestellten Fragen exakt und umfassend. Ihre Angaben unterliegen nach dem Außenwirtschaftsgesetz in Verbindung mit dem Gesetz über die Statistik für Bundeszwecke der statistischen Geheimhaltungspflicht.

A. Meldepflicht und Meldefreigrenzen

Meldepflichtig sind:

- Inländer (darunter auch Privatpersonen), soweit ihnen am Meldestichtag 10 % oder mehr der Anteile oder Stimmrechte an einem Unternehmen im Ausland unmittelbar oder unmittelbar und mittelbar zusammen mehr als 50 % der Anteile oder Stimmrechte an einem Unternehmen im Ausland zuzurechnen sind und das Unternehmen im Ausland eine Bilanzsumme von (umgerechnet) mehr als 3 Mio Euro ausweist.
- 2. Inländer, die Zweigniederlassungen oder auf Dauer angelegte Betriebsstätten mit einem Betriebsvermögen von jeweils mehr als 3 Mio Euro im Ausland unterhalten. Mehrere Zweigniederlassungen und Betriebsstätten desselben Inländers in einem Land können hierbei zu einer Einheit zusammengefasst werden. Als nicht auf Dauer angelegte Betriebsstätten gelten insbesondere zur Durchführung eines speziellen Auftrags für eine begrenzte Zeit eingerichtete Montagestätten, Baustellen u. ä.

B. Abgabe der Meldung

Die Meldung ist einmal jährlich der Deutschen Bundesbank zu erstatten. Sie ist elektronisch über das Extranet der Deutschen Bundesbank mittels der Fachanwendung AMS oder per Filetransfer einzureichen.

Die Meldung ist spätestens bis zum letzten Werktag des sechsten Monats, der auf den Bilanzstichtag des Meldepflichtigen (= Meldestichtag) folgt, zu erstatten. Bilanziert der Meldepflichtige selbst nicht (Privatperson), so gilt als Meldestichtag der 31. Dezember eines jeden Jahres; die Meldung ist dann spätestens bis zum letzten Werktag des Monats Juni im folgenden Jahr zu erstatten.

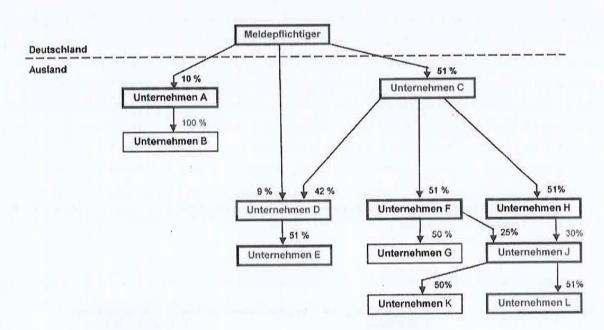
C. Inhalt der Meldung

Die Meldung K 3 setzt sich aus zwei Teilen zusammen: aus einem Blatt 1 und einem (oder mehreren Blättern) Blatt 2.

Auf Blatt 1 sind zu melden:

- allgemeine Angaben über die Person oder das Unternehmen des Meldepflichtigen einschließlich Kenngrößen des deutschen Investors, sofern dieser ein Unternehmen ist.
- II. eine Liste mit Angabe von Firma und Sitz der Unternehmen im Ausland, an denen der Meldepflichtige unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist, sowie über seine Zweigniederlassungen und Betriebsstätten im Ausland. Mittelbare Beteiligungen liegen vor, wenn dem Inländer und seinen abhängigen Unternehmen im Ausland insgesamt mehr als 50 % der Anteile oder Stimmrechte zuzurechnen sind. Ein Unternehmen im Ausland gilt als abhängig, wenn die Anteile oder Stimmrechte an dem Unternehmen im Ausland, die dem Inländer unmittelbar oder mittelbar oder mittelbar zuzurechnen sind, 50 % übersteigen.

Beispiel:



Zu melden sind Angaben über die Beteiligungen an den Unternehmen in den dick umrandeten Feldern; davon gelten die Beteiligungen an den Unternehmen A und C als unmittelbar, die Beteiligungen an den Unternehmen D, E, F, H, J und L als mittelbar.

/ermögen von Inländer						Blatt 2
Stand und Zusammensetzung de	es vermögens				01	
uomittelbare Beteiligung an einem börs	annotlerten Unternehmen:	1				
unmittelbare Beteiligung an einem börs Börsenwert der gehaltenen Anteile am f Währungseinheiten und internationale V	Bilanzstichtag in 1000 Vertpapierkennnummer (ISIN):	47 ISIN:			02	
unmittelbare Beteiligung an einem sonstigen Unternehmen	mittelbare Beteiligung	falls al	der Stimmrachte (in %) bweichend vom Anteil am kapital		03	
Allgemeine Angaben über das U	nternehmen im Auslan	d				
fd. Nr. auf Blatt 1	Firma und Sitz		the second second		المراجع المراجع المراجع	
Bei mittelbarer Beteiligung: Bezeichnung des unmittelbar beteiligten	Unternehmens im Ausland	1				
Rechtlich selbständiges Unternehmen	Zweigniederlassun oder Betriebsstätte			_		
Virtschaftszweig		_ [Land			
lahresumsatz in 0. /lio Währungseinheiten	4	1	Zahl der Eeschäftigten	05		
Angaben zur Bilanz des Unternehr	mens im Ausland sowie	über	die dem Meldepflichtig	jen i	unmittelbar und mittelb	ar zuzurechnenden
Anteile an den Aktiva und Passiva				_		
Bilanzstichtag 06		N.	Vährung	07	7	
Tag Monat	Jahr		varitung	-		
			- Angaben in 1000 V	Näh	runaseinheiten: in lee	re Felder Striche einsetz
-		1			m Gesamtbetrag auf den	Nur bei mittelbarer Beteiligu auszufüllen
*				Mel Kap	Idepflichtigen entfallende pitalanteile bzw. Forderungen d Verbindlichkeiten gegen-	Auf das unmittelbar beteilig Unternehmen im Ausland
POSITION		Ins	gesamt	Übe	er dem Meldepflichtigen	entfallende Anteile
Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete I	Kapital	08		09		10
Sachanlagen und immaterielle Vermögensge	CALCULATION STOCK	11		-		
Finanzanlagen		12				
Anteile an verbundenen Unternehmen	/Beteiligungen	13	()	54		55
da- Ausleihungen an Anteilseigner/	ansässig im Ausland	49	()			16
ter: Unternehmen, mit denen ein	ansässig in Deutschland	50	$\frac{1}{1}$	15	1	
Beteiligungsverhältnis besteht Umlaufvermögen		17		1		
Forderungen an Anteilseigner/	anedesia im Ausland	6.280	/	1		20
run- Unternehmen, mit denen ein	ansässig im Ausland	51	, ,	10		
ter: Beteiligungsverhältnis besteht	ansässig in Deutschland	52)	19		
Übrige Aktiva		21		+	the beauties	
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetra	ag	22				
PASSIVA Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, D	otationskapital,	0.0		24	1	25
Einlagen von Gesellschaftern		23		24		17M
Kapitalrücklage		29			Erläuterungen zu den Bilanzp	ositionen ¹
		30				
Gewinnrücklagen						
kumulierte erfolgsneutrale Eigenkapitalverär	iderungen ²	53				
kumulierte erfolgsneutrale Eigenkapitalverår Gewinnvortrag/Verlustvortrag	iderungen ²	31				
kumulierte erfolgsneutrale Eigenkapitalverär Gewinnvortrag/Verlustvortrag Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	iderungen ²	31 32				
kumulierte erfolgsneutrale Eigenkapitalverår Gewinnvortrag/Verlustvortrag Jahresüberschuss/Jahresfehtbetrag darunter außerordentliches Ergebnis	iderungen ²	31 32 48	()			
kumulierte erfolgsneutrale Eigenkapitalverår Gewinnvortrag/Verlustvortrag Jahresüberschuss/Jahresfehtbetrag darunter außerordentliches Ergebnis Verbindlichkeiteri		31 32 48 33	()			
kumulierte erfolgsneutrale Eigenkapitalverär Gewinnvortrag/Verlustvortrag Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag darunter außerordentliches Ergebnis Verbindlichkeiten da- Verbindlichkeiten gegenüber da- Anteilseignern/verbundenen Unter-	iderungen ² ansässig im Ausland	31 32 48	()			36
kumulierte erfolgsneutrale Eigenkapitalverär Gewinnvortrag/Verlustvortrag Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag darunter außerordentliches Ergebnis Verbindlichkeiten da- Verbindlichkeiten gegenüber Anteilseignern/verbundenen Unter-		31 32 48 33	() () ()	38		36
kumulierte erfolgsneutrale Eigenkapitalverär Gewinnvortrag/Verlustvortrag Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag darunter außerordentliches Ergebnis Verbindlichkeiten da- Uerbindlichkeiten da- Anteilseignern/verbundenen Unter- inehmen/Unternehmen, mit denen ein	ansássig im Ausland	31 32 48 33 35	() () ()	38	3	36
kumulierte erfolgsneutrale Eigenkapitalverär Gewinnvortrag/Verlustvortrag Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag darunter außerordentliches Ergebnis Verbindlichkeiten da- Verbindlichkeiten da- Anteilseignern/verbundenen Unter- nehmen/Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	ansássig im Ausland	31 32 48 33 35 37	() () ()	38	8	36

Stark umrandete Felder

Auf Blatt 2 sind zu melden:

allgemeine Angaben über das Unternehmen im Ausland, an welchem der Meldepflichtige unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist; die Bilanz dieses Unternehmens im Ausland einschließlich der Anteile an den Aktiv- und Passivpositionen, die dem Meldepflichtigen unmittelbar oder mittelbar zuzurechnen sind. Bei unmittelbaren Beteiligungen an börsennotierten Unternehmen im Ausland sind zusätzlich der Börsenwert der Beteiligung am Bilanzstichtag in Tausend Währungseinheiten entsprechend der Bilanzangaben sowie die Internationale Wertpapierkennnummer (ISIN) des Unternehmens zu melden.

lst der Meldepflichtige an mehreren Unternehmen im Ausland unmittelbar oder mittelbar beteiligt, so ist für jedes einzelne dieser Unternehmen im Ausland ein gesondertes Blatt 2 der Meldung auszufüllen.

In der ersten Spalte des Bilanzschemas von Blatt 2 sind die Bilanzzahlen der Unternehmen im Ausland in der vorgeschriebenen Gliederung einzusetzen. In der zweiten Spalte des Bilanzschemas sind – soweit als Meldeposition vorgesehen – die Betragsanteile der Aktiv- und Passivpositionen des Unternehmens im Ausland anzugeben, die auf den Meldepflichtigen entfallen.

Die dritte Spatte der Aktiv- und Passivseite des Bilanzschemas ist nur im Falle von mittelbaren Beteiligungen auszufüllen, und zwar sind hier die Beziehungen zu dem Unternehmen im Ausland anzugeben, das unmittelbar beteiligt ist. Nach dem oben genannten Beispiel sind also in der Meldung über das Unternehmen F in der dritten Spatte des Bilanzschemas die Betragsanteile der Aktiv- und Passivpositionen des Unternehmens F einzusetzen, die auf das Unternehmen C entfallen.

D. Erläuterungen zu einzelnen Begriffen und Positionen

Antell der Stimmrechte (in %) falls abweichend vom Antell am Eigenkapital

Bitte geben Sie den/die Anteil(e) der Stimmrechte an, der/die auf den/die unmittelbaren Kapitalgeber entfällt/entfallen, d.h. bei unmittelbaren Beteiligungen den Anteil der Stimmrechte des inländischen Investors und bei mittelbaren Beteiligungen den/die Anteil(e) der Stimmrechte des/der unmittelbar beteiligten investors/en. Bei sowohl unmittelbar als auch mittelbar gehaltenen Beteiligungen ist die Summe der Stimmrechte anzugeben.

Wirtschaftszweig

Bitte geben Sie die Art der wirtschaftlichen Tätigkeit des Unternehmens genau an, möglichst unter Nennung des Produktes, welches das Unternehmen vertreibt oder herstellt (z.B. "Mineralölhandel" oder "Herstellung von Glaswaren"). Ist ein Unternehmen in mehreren Wirtschaftszweigen tätig, so ist der Schwerpunkt seiner wirtschaftlichen Tätigkeit maßgebend.

Jahresumsatz

Melden Sie hier bitte den Betrag, der in der Gewinn- und Verlustrechnung des Unternehmens im Ausland als Jahresumsatzerlös – ohne Mehrwertsteuer – ausgewiesen wird. Der Betrag ist in Millionen Währungselnheiten, in der die Bilanz eingereicht wird, anzugeben. Bei Banken ist der Jahresproduktionswert anzugeben; bei Versicherungsgesellschaften sind die gebuchten Bruttobeiträge im selbst abgeschlossenen Geschäft und des in Rückdeckung genommenen Geschäfts anzugeben.

Bilanzzahlen

Der Meldung sind die nach den Vorschriften des Sitzlandes aufgestellten Bilanzen der Unternehmen, über die berichtet wird, vor Gewinnverwendung zugrunde zu legen. Die Meldung kann auch auf der Grundlage von Einzelabschlüssen nach internationalen Rechnungslegungsvorschriften erstellt werden, sofern diese im Sitzland des Investitionsobjektes zulässig sind. Angaben sollten möglichst nicht aus Bilanzen entnommen werden, die der Einbeziehung in einen Konzernabschluss dienen. Die zu meldenden Beträge sind in der Währung anzugeben, in welcher die Bilanz des Unternehmens im Ausland aufgestellt wurde, und zwar in Tausend Währungseinheiten.

Liegt zum Einreichungstermin der Meldung eine Bilanz für den Meldestichtag noch nicht vor, so sind die zu meldenden Zahlen ersatzweise auf Grund einer vorläufigen Vermögensaufstellung für das betreffende Unternehmen zu ermitteln und in die Meldung einzusetzen. Der vorläufige Charakter der angegebenen Werte ist kenntlich zu machen. Bei Vorliegen der endgültigen Bilanzzahlen sind diese unverzüglich nachzumelden.

Für die Zweigniederlassungen oder Betriebsstätten sind die zu meldenden Beträge deren Vermögensaufstellungen zu entnehmen.

Bei Beteiligungen, die keine Mehrheitsbeteiligungen sind, können die Bilanzangaben in Klammern (Positionen 13, 49, 50, 51, 52, 35 und 37) auf die Beträge beschränkt werden, die in der 2. und 3. Spalte einzusetzen sind, soweit darüber hinausgehende Informationen trotz intensiver Bemühungen nicht beschafft werden können.

Bilanzgliederung

Für die Zuordnung einzelner Bilanzposten zu den Positionen im Ausweisschema des Meldeformulars sind, soweit möglich, die Abgrenzungsund Gliederungsvorschriften für die Bilanz einer deutschen Kapitalgesellschaft sinngemäß anzuwenden.

Geht aus der Bilanz die Aufgliederung der Rücklagen nicht in der Weise hervor, wie sie in der Meldung vorgesehen ist, so sind die Beträge den Positionen zuzuordnen, denen sie vermutlich am ehesten entsprechen (z. B. "Agio" der "Kapitalrücklage"). Rückstellungen sind nur dann als Rücklage auszuweisen, wenn sie Eigenkapitalcharakter besitzen. Sonst gehören sie in die Position "Übrige Passiva".

B.1.2. Notes to the K3 Form 2013 (in English)

Notes from the Deutsche Bundesbank on the report form "Residents' assets abroad"

- Form Annex K3, sheet 1 and sheet 2, to the Foreign Trade and Payments Regulation -

The report is designed to obtain statistical information on the size and structure of German direct investment abroad, knowledge of which is urgently necessary considering how closely the Federal Republic of Germany is integrated into the world economy. Pursuant to section 64 of the Foreign Trade and Payments Regulation, read in conjunction with section 11 (3) of the Foreign Trade and Payments Act, there is a statutory requirement to furnish information. Please give precise and full answers to the questions asked. Pursuant to section 11 (5) of the Foreign Trade and Payments Act, read in conjunction with the Act on Statistics for Federal Purposes, the information you provide is subject to statistical secrecy.

A Reporting requirements and exemption limits

Reports must be submitted by

1 residents (including individuals) that on the reporting date hold directly or indirectly 10% or more of the shares or voting rights and indirectly more than 50 % altogether in a non-resident enterprise which has a balance sheet total equivalent to more than 🕄 million.

2 residents that maintain branches or permanent establishments abroad having operating assets totalling more than C3 million each. Two or more branches and permanent establishments maintained in a country by any one resident may be combined for this purpose. Permanent establishments are deemed not to include, in particular, assembly plants, building sites etc set up for a limited period to carry out a specific project.

B Submission of the report

The report is to be made to the Deutsche Bundesbank once a year. It is to be submitted to the Service Centre Außenwirtschaftsstatistik, 55148 Mainz.

The report is to be submitted no later than the last working day of the sixth month following the balance sheet date of the party required to report (= reporting date). If the party required to report does not draw up a balance sheet (individual), the reporting date is deemed to be 31 December of each year; in this case the report is to be submitted not later than the last working day of June in the following year.

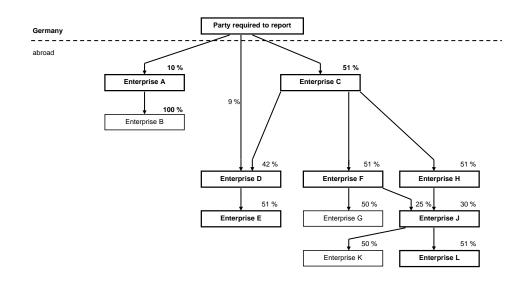
C Contents of the report

The report K3 comprises two parts: one sheet 1 and one (or more) sheet 2.

On sheet 1 the following facts are to be reported.

- I General information on the person or enterprise of the party required to report, including key data on the German investor if this investor is an enterprise;
- II A list indicating the name of the firm and the domicile of the non-resident enterprise(s) in which the party required to report holds a direct or indirect participating interest, and its branches and permanent establishments abroad. The party required to report holds an indirect participating interest if the resident enterprise and its dependent non-resident enterprise holds more than 50% of the shares or voting rights. A non-resident enterprise holds more than 50% of the shares or voting rights in the non-resident enterprise.

Example



Votes on the reporting form AWV-K3 07.13

Information on the participating interests in the enterprises in the boxes outlined in bold is to be reported; the participating interests in enterprises A and C are considered to be direct and those in enterprises D, E, F, H, J and L are considered to be indirect.

On sheet 2 the following facts are to be reported:

General information on the non-resident enterprise in which the party required to report holds a direct or indirect participating interest, and on the balance sheet of that non-resident enterprise, including the shares in the assets and liabilities to be directly or indirectly attributed to the party required to report. If direct participating interests in listed non-resident enterprises are reported, the market capitalisation of the participating interests as at the balance sheet date is to be indicated in thousand units of currency in accordance with the balance sheet data. The international securities identification number (ISIN) of the enterprise must also be stated.

If the party required to report holds a direct or indirect participating interest in two or more non-resident enterprises, sheet 2 of the report is to be completed separately for each of these non-resident enterprises.

In the **first column** of the balance sheet layout on sheet 2, the balance sheet figures of the non-resident enterprise are to be entered as prescribed. In the **second column** of the balance sheet layout, the value of the shares in the assets and liabilities of the non-resident enterprise to be attributed to the party required to report is to be shown where provision has been made for its inclusion.

The **third column** of the assets and liabilities sides of the balance sheet layout is to be completed only if indirect participating interests are held; in this column the relations with the non-resident enterprise holding the direct participating interest are to be shown. Taking the above example, therefore, in the report on enterprise F the value of the shares in the assets and liabilities of enterprise F to be attributed to enterprise C is to be entered in the third column of the balance sheet layout.

D Notes on particular concepts and items

Share in voting rights (%) if different from the share of equity

Please indicate the share of voting rights held by the direct investor. In the case of direct participating interests indicate the resident investor's share of voting rights and in the case of indirect participating interests indicate the share of voting rights held by the non-resident investor holding the direct participating interests. In the case of direct as well as indirect participating interests the sum of voting rights is to be reported.

Economic sector

Please give precise data on the nature of the business conducted by the enterprise, if possible stating the product which the enterprise deals in or produces (eg "mineral oil distribution" or "manufacture of glassware"). If an enterprise operates in more than one economic sector, its main area of activity should be given.

Annual turnover

The amount shown as annual turnover, excluding turnover tax and excise duties, in the profit and loss account of the non-resident enterprise is to be reported here. The amount is to be stated in million units of the currency in which the balance sheet is submitted. Banks have to report the annual output. Insurance companies have to report the gross premium written in direct business and in reinsurance business.

Balance sheet figures

The report is to be based on the balance sheets of the enterprises reported upon, prior to the appropriation of profits, drawn up in accordance with the regulations of the country in which the registered office of the enterprise is located. The report can also be drawn up on the basis of individual accounts in accordance with international accounting standards, provided that these standards are permissible in the country in which the investment enterprise is domiciled. Balance sheet data, which are to be included in the consolidated financial statement, cannot be used as a basis for drawing up reports. The figures are to be reported in thousand units of the currency in which the balance sheet of the non-resident enterprise was drawn up.

If by the date on which the report is to be submitted a balance sheet as at the reporting date is not yet available, the figures for the report must, as a substitute, be ascertained for the enterprise in question by way of a provisional statement of condition and entered in the report. The provisional nature of the figures given is to be indicated in the report. The final balance sheet figures are to be submitted as soon as they become available.

In the case of branches or permanent establishments, the figures for the report are to be taken from their statements of assets and liabilities.

In the case of participating interests which are not majority interests, the balance sheet figures in brackets (items 13, 49, 50, 51, 52, 35 and 37) may be confined to the amounts which are to be entered in columns 2 and 3, provided that additional information cannot be obtained despite making strenuous efforts.

Balance sheet layout

When assigning specific balance sheet items to the headings used in the balance sheet layout of the reporting form, the regulations governing the definitions and layout of the balance sheet of a German corporation are to be applied accordingly.

If the reserves are not broken down in the balance sheet as required for the purposes of the report, the amounts are to be entered under the items which they appear to resemble most (eg a "premium" is to be classified as "capital reserve"). Provisions are to be shown under reserves only if they tend to resemble capital (*Eigenkapital*). Otherwise they are to be entered under "Other liabilities".

B.1.3. K3 Form 2009-2012 (in German)

Me	dung nach	§ 56 a der Außen	wirtschaftsv	erordnung						2		- 1
	dung nuor	g ood der Haben		sionanang				h n	1	1	1	
An								<u> </u>		1 1	-	
		indesbank im Außenwirtsch	offectation				-					_
-	48 Mainz		ansstatistik				07		08			
						Meldestichtag/E		itag				
		ur Person des M				des Meldepflich	tigen	-				-
	1. Firma o	der Vor- und Zuna	me									-
	2. Anschri	ft										-
	3. Wirtsch	aftszweig oder Bei	uf							_		
	4. Rechtst	orm bei Gesellsch	aften									_
	5. Nur vor	Unternehmen aus	zufüllen:									
	Kenngr	óßen des deutsche	n Investors:									
	Bilanzsum	me in Mio Euro 01		Jah	resumsatz in Mio Eu	ro 02		Zah	l der Beschä	ftigten 0	3	-
	lst der	/leidepflichtige ein	abhängiges l	Internehmer	n eines anderen	debietsansässid	en Untern	iehmens	?	U Ja	a [
		er deutschen Konz										
							Kanzara	aobärtli				
		5Ben des deutsche	n Konzerns, f			research the second sec	Konzern	-2.1	118.18			_
	Bilanzsun	me in Mio Euro			resumsatz in Mio Eu ionaler Rechnur	<u></u>		Zah	i der Beschä	ftigten	6	
	Lfd. Nr.			1	Firma und Sitz					A	В	
				1	Firma und Sitz					A	В	
					Firma und Sitz					A	В	
				5	Firma und Sitz					A	B	
					Firma und Sitz					A	В	
					Firma und Sitz					A	B	
					Firma und Sitz					A	B	
					Firma und Sitz					A	B	
					Firma und Sitz					A	B	
					Firma und Sitz					A	B	
					Firma und Sitz					A	B	
					Firma und Sitz					A	B	
		Firma und Sitz nic	ht mehr geme			nehmen aus den	n Vorjahr		D	A	F	
		Firma und Sitz nic	ht mehr geme			nehmen aus der	n Vorjahr		D			
		Firma und Sitz nic	ht mehr geme			nehmen aus den	n Vorjahr		D			
		Firma und Sitz nic	ht mehr geme			nehmen aus den	n Vorjahr		D			
		Firma und Sitz nic	x - 6/ 23	ideter geble	tsfremder Unter	Abgang eines Untern D Verkau re E Verkau		remden W sansässige	irtschaftsge (n) G	E	F	ank
	Nr.		x - 6/ 23	ideter geble	tsfremder Unter	Abgang eines Untern D Verkau ne E Verkau grenze F Unters	ehmens in f f an Gebiets f an Gebiets	remden W sansässige	irtschaftsge (n) G	E	F	ank

Erläuterungen der Deutschen Bundesbank zur Meldung "Vermögen Gebietsansässiger in fremden Wirtschaftsgebieten"

- Vordruck Anlage K 3 Blatt 1 und Blatt 2 zur AWV -

Die Meldung dient der Ermittlung von statistischen Informationen über die Höhe und die Struktur der deutschen Direktinvestitionen im Ausland, deren Kenntnis im Hinblick auf den hohen Grad der weltwirtschaftlichen Verflechtung der Bundesrepublik Deutschland dringend erforderlich ist. Nach § 56 b der Außenwirtschaftsverordnung in Verbindung mit § 26 Abs. 3 des Außenwirtschaftsgesetzes besteht eine gesetzliche Auskunfts-pflicht. Bitte beantworten Sie die gestellten Fragen exakt und umfassend. Ihre Angaben unterliegen nach § 26 Abs. 4 des Außenwirtschaftsgesetzes in Verbindung mit dem Gesetz über die Statistik für Bundeszwecke der statistischen Geheimhaltungspflicht.

A. Meldepflicht und Meldefreigrenzen

Meldepflichtig sind:

- Gebietsansässige (darunter auch Privatpersonen), soweit ihnen am Meldestichtag 10 % oder mehr der Anteile oder Stimmrechte an einem gebietsfremden Unternehmen unmittelbar oder unmittelbar und mittelbar zusammen mehr als 50 % der Anteile oder Stimmrechte an einem gebietsfremden Unternehmen zuzurechnen sind und das gebietsfremde Unternehmen eine Bilanzsumme von (umgerechnet) mehr als 3 Mio Euro ausweist.
- Gebietsansässige, die Zweigniederlassungen oder auf Dauer angelegte Betriebsstätten mit einem Betriebsvermögen von jeweils mehr als 3 Mio Euro in fremden Wirtschaftsgebieten unterhalten. Mehrere Zweigniederlassungen und Betriebsstätten desselben Gebietsansässigen in 2. einem Land können hierbei zu einer Einheit zusammengefasst werden. Als nicht auf Dauer angelegte Betriebsstätten gelten insbesondere zur Durchführung eines speziellen Auftrags für eine begrenzte Zeit eingerichtete Montagestätten, Baustellen u. ä.

B. Abgabe der Meldung

Die Meldung ist einmal jährlich der Deutschen Bundesbank zu erstatten. Sie ist beim Servicezentrum Außenwirtschaftsstatistik, 55148 Mainz, einzureichen

Die Meldung ist spätestens bis zum letzten Werktag des sechsten Monats abzugeben, der auf den Bilanzstichtag des Meldepflichtigen (= Meldestichtag) folgt. Bilanziert der Meldepflichtige selbst nicht (Privatperson), so gilt als Meldestichtag der 31. Dezember eines jeden Jahres; die Meldung ist dann spätestens bis zum letzten Werktag des Monats Juni im folgenden Jahr abzugeben.

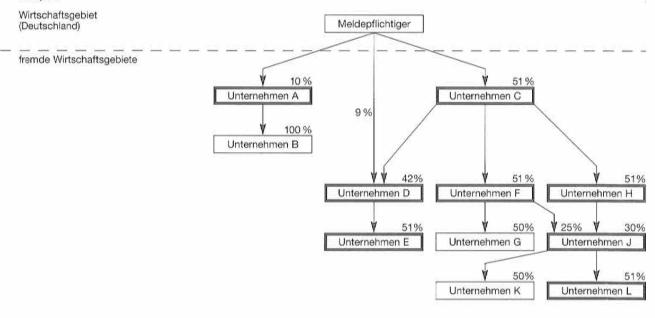
C. Inhalt der Meldung

Die Meldung K 3 setzt sich aus zwei Teilen zusammen: aus einem Blatt 1 und einem (oder mehreren Blättern) Blatt 2.

Auf Blatt 1 sind zu melden:

- allgemeine Angaben über die Person oder das Unternehmen des Meldepflichtigen einschließlich Kenngrößen des deutschen Investors, sofern I. dieser ein Unternehmen ist.
- 11. eine Liste mit Angabe von Firma und Sitz der gebietsfremden Unternehmen, an denen der Meldepflichtige unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist, sowie über seine Zweigniederlassungen und Betriebsstätten in fremden Wirtschaftsgebieten. Mittelbare Beteiligungen liegen vor, wenn dem Gebietsansässigen und seinen abhängigen gebietsfremden Unternehmen insgesamt mehr als 50 % der Anteile oder Stimmrechte zuzurechnen sind. Ein gebietsfremdes Unternehmen gilt als abhängig, wenn die Anteile oder Stimmrechte an dem gebietsfremden Unternehmen, die dem Gebietsansässigen unmittelbar oder mittelbar zuzurechnen sind, 50 % übersteigen.

Beispiel:



Fortsetzung der Erläuterungen siehe Vordruck AWV-K 3 Blatt 2

	unmittelbare Beteiligung an einem bör			47			01	
	Börsenwert der gehaltenen Anteile am einheiten und internationale Wertpaple		igs-	110394				
	unmittelbare Beteiligung		A	ISIN:	obte (in %)		- 02	
	an einem sonstigen Unternehmen	Beteiligung	fa	lls abweichend vo genkapital			03	
Lfd. f Bei n Beze	emeine Angaben über das ge Nr. auf Blatt 1 Fi nittelbarer Beteiligung: nichnung des unmittelbar beteil Rechtlich selbständiges	rma und Sitz ligten gebietsfremden L] Zwelgniederlassung		hmens				
	Unternehmen	oder Betriebsstätte						Г
Wirts	chaftszweig				Land			
	sumsatz in Mio 04	Zahl der Beschäftigt	en [05				
Bilan	zstichtag 06	Jahr Währu		L	n 1000 W	Vom Gesa Meldepflic	seinheiten; in leer mitbetrag auf den ihtigen entfallende eile bzw. Forderungen	e Felder Striche ein: Nur bei mittelbarer Bete auszufüllen Auf das unmittelbar bet
POS	ITION		Insge	samt		und Verbir	ndlichkeiten gegen- Meldepflichtigen	gebietsfremde Unternet entfallende Anteile
Ausst	tehende Einlagen auf das gezeichnete	ə Kapital	08			09		10
Sach	anlagen und immaterielle Vermögens	gegenstände	11					
Finan	nzanlagen		12					
	Anteile an verbundenen Unternehm	en/Beteiligungen	13 ()	54		55
da- run- ter:	Ausleihungen an Anteilseigner/ verbundene Unternehmen/	ansässig in fremden Wirtschaftsgebieten	49 ()			16
	Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	ansässig im (deutschen) Wirtschaftsgebiet	50 ()	15		
Umla	lufvermögen		17					¥.
da- run-	Forderungen an Anteilseigner/ verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein	ansässig in fremden Wirtschaftsgebieten ansässig im (deutschen)	51 (2	-		20
ter:	Beteiligungsverhältnis besteht ge Aktiva	Wirtschaftsgebiet	52 (21)	19		
300 00	durch Eigenkapital gedeckter Fehlbe	traa	22					
PASS	5/19/2	ling	66					
Gezei	ichnetes oder eingefordertes Kapital,	Dotationskapital,	23			24		25
	gen von Gesellschaftern alrücklage		29					
1000000000	nnrücklagen		30			Erläut	lerungen zu den Bilanz	positionen '
	lierte erfolgsneutrale Eigenkapitalverä	inderungen 2	53					
1807 - 18	nnvortrag/Verlustvortrag		31					
C. Roman	süberschuss/Jahresfehlbetrag		32					
101100-000	nter außerordentliches Ergebnis		48 ()			
149000000	ndlichkeiten		33					6
da-	Verbindlichkeiten gegenüber	ansässig in fremden	35 (3			36
10.00	Anteilseignern/verbundenen Unter- nehmen/Unternehmen, mit denen	Wirtschaftsgebieten ansässig im (deutschen)	37 ()	38		
run- ter:	ein Beteiligungsverhältnis besteht	Wirtschaftsgebiet	39		1			
ter:			1.00 10					
ter: Übrig	zsumme		40					

Fortsetzung der Erläuterungen von Vordruck AWV-K 3 Blatt 1

Auf Blatt 2 sind zu melden:

allgemeine Angaben über das gebietsfremde Unternehmen, an welchem der Meldepflichtige unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist; die Bilanz dieses gebietsfremden Unternehmens einschließlich der Anteile an den Aktiv- und Passivpositionen, die dem Meldepflichtigen unmittelbar oder mittelbar zuzurechnen sind. Bei unmittelbaren Beteiligungen an börsennotierten, gebietsfremden Unternehmen ist zusätzlich der Börsenwert der Beteiligung am Bilanzstichtag in Tausend Währungseinheiten entsprechend der Bilanzangaben sowie die internationale Wertpapierkennnummer (ISIN) des Unternehmens zu melden.

Ist der Meldepflichtige an mehreren gebietsfremden Unternehmen unmittelbar oder mittelbar beteiligt, so ist für jedes einzelne dieser gebietsfremden Unternehmen ein gesondertes Blatt 2 der Meldung auszufüllen.

In der ersten Spalte des Bilanzschemas von Blatt 2 sind die Bilanzzahlen des gebietsfremden Unternehmens in der vorgeschriebenen Gliederung einzusetzen. In der zweiten Spalte des Bilanzschemas sind – soweit als Meldeposition vorgesehen – die Betragsanteile der Aktiv- und Passivpositionen des gebietsfremden Unternehmens anzugeben, die auf den Meldepflichtigen entfallen.

Die dritte Spalte der Aktiv- und Passivseite des Bilanzschemas ist nur im Falle von mittelbaren Beteiligungen auszufüllen, und zwar sind hier die Beziehungen zu dem gebietsfremden Unternehmen anzugeben, das unmittelbar beteiligt ist. Nach dem oben genannten Beispiel sind also in der Meldung über das Unternehmen F in der dritten Spalte des Bilanzschemas die Betragsanteile der Aktiv- und Passivpositionen des Unternehmens F einzusetzen, die auf das Unternehmen C entfallen.

D. Erläuterungen zu einzelnen Begriffen und Positionen

Anteil der Stimmrechte (in %) falls abweichend vom Anteil am Eigenkapital

Bitte geben Sie den/die Anteil(e) der Stimmrechte an, der/die auf den/die unmittelbaren Kapitalgeber entfällt/entfallen, d.h. bei unmittelbaren Beteiligungen den Anteil der Stimmrechte des gebietsansässigen Investors und bei mittelbaren Beteiligungen den/die Anteil(e) der Stimmrechte des/der unmittelbar beteiligten Investors/en. Bei sowohl unmittelbar als auch mittelbar gehaltenen Beteiligungen ist die Summe der Stimmrechte anzugeben.

Wirtschaftszweig

Bitte geben Sie die Art der wirtschaftlichen Tätigkeit des Unternehmens genau an, möglichst unter Nennung des Produktes, welches das Unternehmen vertreibt oder herstellt (z. B. "Mineralölhandel" oder "Herstellung von Glaswaren"). Ist ein Unternehmen in mehreren Wirtschaftszweigen tätig, so ist der Schwerpunkt seiner wirtschaftlichen Tätigkeit maßgebend.

Jahresumsatz

Melden Sie hier bitte den Betrag, der in der Gewinn- und Verlustrechnung des gebletsfremden Unternehmens als Jahresumsatzerlös – ohne Umsatz- und Verbrauchsteuern – ausgewiesen wird. Der Betrag ist in Millionen Währungseinheiten, in der die Bilanz eingereicht wird, anzugeben. Bei Banken ist der Jahresproduktionswert anzugeben; bei Versicherungsgesellschaften sind die gebuchten Bruttobeiträge im selbst abgeschlossenen Geschäft und des in Rückdeckung genommenen Geschäfts anzugeben.

Bilanzzahlen

Der Meldung sind die nach den Vorschriften des Sitzlandes aufgestellten Bilanzen der Unternehmen, über die berichtet wird, vor Gewinnverwendung zugrunde zu legen. Die Meldung kann auch auf der Grundlage von Einzelabschlüssen nach internationalen Rechnungslegungsvorschriften erstellt werden, sofern diese im Sitzland des Investitionsobjektes zulässig sind. Angaben aus Bilanzen, die der Einbeziehung in einen Konzernabschluss dienen, sind als Grundlage für die Erstellung der Meldungen ausgeschlossen. Die zu meldenden Beträge sind in der Währung anzugeben, in welcher die Bilanz des gebietsfremden Unternehmens aufgestellt wurde, und zwar in Tausend Währungseinheiten.

Liegt zum Einreichungstermin der Meldung eine Bilanz für den Meldestichtag noch nicht vor, so sind die zu meldenden Zahlen ersatzweise auf Grund einer vorläufigen Vermögensaufstellung für das betreffende Unternehmen zu ermitteln und in die Meldung einzusetzen. Der vorläufige Charakter der angegebenen Werte ist auf der Meldung kenntlich zu machen. Bei Vorliegen der endgültigen Bilanzzahlen sind diese unverzüglich nachzureichen.

Für die Zweigniederlassungen oder Betriebsstätten sind die zu meldenden Beträge deren Vermögensaufstellungen zu entnehmen.

Bei Beteiligungen, die keine Mehrheitsbeteiligungen sind, können die Bilanzangaben in Klammern (Positionen 13, 49, 50, 51, 52, 35 und 37) auf die Beträge beschränkt werden, die in der 2. und 3. Spalte einzusetzen sind, soweit darüber hinausgehende Informationen trotz intensiver Bemühungen nicht beschafft werden können.

Bilanzgliederung

Für die Zuordnung einzelner Bilanzposten zu den Positionen im Ausweisschema des Meldeformulars sind, soweit möglich, die Abgrenzungs- und Gliederungsvorschriften für die Bilanz einer deutschen Kapitalgesellschaft sinngemäß anzuwenden.

Geht aus der Bilanz die Aufgliederung der Rücklagen nicht in der Weise hervor, wie sie in der Meldung vorgesehen ist, so sind die Beträge den Positionen zuzuordnen, denen sie vermutlich am ehesten entsprechen (z. B. "Agio" der "Kapitalrücklage"). Rückstellungen sind nur dann als Rücklage auszuweisen, wenn sie Eigenkapitalcharakter besitzen. Sonst gehören sie in die Position "Übrige Passiva".

B.1.4. K3 Form 2006-2008 (in German)

leidun	g nach § 56 a der Außenwirtschaftsverordnung		1	(falls bekan	1	
n			1	1	1	1
	he Bundesbank					
	zentrum Außenwirtschaftsstatistik				-	-
5148	Vlainz Meldestichtag des Meldepflic	/Bilanzstich	itag			
Ang	aben zur Person des Meldepflichtigen				-	
1. F	irma oder Vor- und Zuname			-		-
2. A	nschrift	-			_	
3. V	Virtschaftszweig oder Beruf		-	-		-
4. F	techtsform bei Gesellschaften	_	-	10. 20	-	-
5. N	lur von Unternehmen auszufüllen:					
ĸ	enngrößen des deutschen Investors:					
8	ilanzsumme in Mio Euro 01 Jahresumsatz in Mio Euro 02		Zał	nl der Besch	äftigten C	13
ls	t der Meldepflichtige ein abhängiges Unternehmen eines anderen gebietsansäss	igen Unterr	ehmens	97	🗌 Ji	a
F	irma der deutschen Konzernmutter, falls die Frage mit "Ja" beantwortet wird:		_			
ĸ	enngrößen des deutschen Konzerns, falls der Meldepflichtige zu einem deutsche	n Konzern	gehört¹:			
в	Ilanzsumme in Mio Euro 04 Jahresumsatz in Mio Euro 05		Zal	nl der Besch	äftigten C	6
A	ngaben gemäß nationaler internationaler Rechnungslegung ¹					
Lfe					A	В
					A	В
					A	В
					A	В
					A	В
					A	В
					A	B
					A	B
					A	B
					A	B
					A	B
					A	B
					A	8
					A	B
					A	B
					A	B
					A	8
					A	B
	r, Firma und Sitz	remden Wirtss	haftsgebi	eten Zutreft		
		remden Wirtsc	haftsgebi	eten Zutreft		
	pabe nicht obligatorisch, jedoch erwünscht * Bei erstmaliger Meldung eines Unternehmens in f A Neugründung B Kauf, Fusion oder Übernahme	remden Wirtsc	haftsgebi	eten Zutreft		

Erläuterungen der Deutschen Bundesbank zur Meldung "Vermögen Gebietsansässiger in fremden Wirtschaftsgebieten"

- Vordruck Anlage K 3 Blatt 1 und Blatt 2 zur AWV -

Die Meldung dient der Ermittlung von statistischen Informationen über die Höhe und die Struktur der deutschen Direktinvestitionen im Ausland, deren Kenntnis im Hinblick auf den hohen Grad der weltwirtschaftlichen Verflechtung der Bundesrepublik Deutschland dringend erforderlich ist. Nach § 56 b der Außenwirtschaftsverordnung in Verbindung mit § 26 Abs. 3 des Außenwirtschaftsgesetzes besteht eine gesetzliche Auskunftspflicht. Bitte beantworten Sie die gestellten Fragen exakt und erschöpfend. Ihre Angaben unterliegen nach § 26 Abs. 4 des Außenwirtschaftsgesetzes in Verbindung mit dem Gesetz über die Statistik für Bundeszwecke der statistischen Geheimhaltungspflicht.

A. Meldepflicht und Meldefreigrenzen

Meldepflichtig sind:

- Gebietsansässige (darunter auch Privatpersonen), soweit ihnen am Meldestichtag 10 % oder mehr der Anteile oder Stimmrechte an einem gebietsfremden Unternehmen unmittelbar oder mittelbar zuzurechnen sind und das gebietsfremde Unternehmen eine Bilanzsumme von (umgerechnet) mehr als 3 Mio Euro ausweist.
- 2. Gebietsansässige, die Zweigniederlassungen oder auf Dauer angelegte Betriebsstätten mit einem Betriebsvermögen von jeweils mehr als 3 Mio Euro in fremden Wirtschaftsgebieten unterhalten. Mehrere Zweigniederlassungen und Betriebsstätten desselben Gebietsansässigen in einem Land können hierbei zu einer Einheit zusammengefasst werden. Als nicht auf Dauer angelegte Betriebsstätten gelten insbesondere zur Durchführung eines speziellen Auftrags für eine begrenzte Zeit eingerichtete Montagestätten, Baustellen u. ä.

B. Abgabe der Meldung

Die Meldung ist einmal jährlich der Deutschen Bundesbank zu erstatten. Sie ist beim Servicezentrum Außenwirtschaftsstatistik, 55148 Mainz, einzureichen.

Die Meldung ist spätestens bis zum letzten Werktag des sechsten Monats abzugeben, der auf den Bilanzstichtag des Meldepflichtigen (= Meldestichtag) folgt. Bilanziert der Meldepflichtige selbst nicht (Privatperson), so gilt als Meldestichtag der 31. Dezember eines jeden Jahres; die Meldung ist dann spätestens bis zum letzten Werktag des Monats Juni im folgenden Jahr abzugeben.

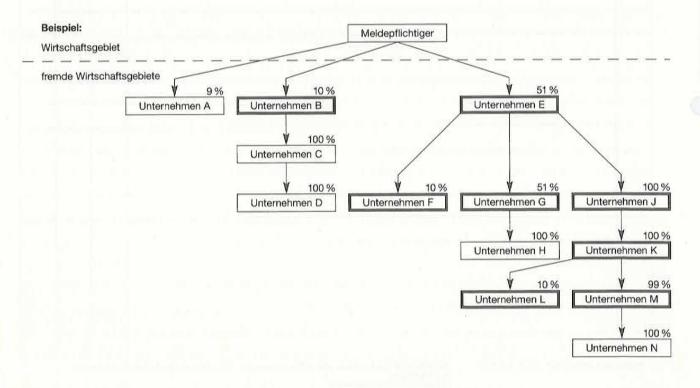
C. Inhalt der Meldung

Die Meldung K 3 setzt sich aus zwei Teilen zusammen:

aus einem Blatt 1 und einem (oder mehreren Blättern) Blatt 2.

Auf Blatt 1 sind zu melden:

- II. eine Liste mit Angabe von Firma und Sitz der gebietsfremden Unternehmen, an denen der Meldepflichtige unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist, sowie über seine Zweigniederlassungen und Betriebsstätten in fremden Wirtschaftsgebieten. Mittelbare Beteiligungen liegen vor, wenn ein gebietsfremdes Unternehmen, an dem der Meldepflichtige mit mehr als 50% beteiligt ist – dieses gilt dann als "abhängiges Unternehmen" –, selbst an weiteren gebietsfremden Unternehmen mit 10% oder mehr beteiligt ist. Ist das abhängige Unternehmen an einem anderen gebietsfremden Unternehmen mit vollen 100% beteiligt, so gilt auch das andere Unternehmen und unter der Voraussetzung der 100%igen Beteiligung jedes weitere Unternehmen als "abhängig". Die Beteiligungen dieser weiteren abhängigen Unternehmen an gebietsfremden Unternehmen, soweit sie 10% oder mehr der Anteile oder Stimmrechte umfassen, gelten ebenfalls als mittelbare Beteiligungen des Meldepflichtigen.



Zu melden sind Angaben über die Beteiligungen an den Unternehmen in den dick umrandeten Feldern; davon gelten die Beteiligungen an den Unternehmen F, G, J, K, L und M als mittelbar.

Fortsetzung der Erläuterungen siehe Vordruck AWV-K3 Blatt 2

Vor Ausfüllung Rückseite beachten Anlage K 3 zur AWV Blatt 2 Vermögen Gebietsansässiger in fremden Wirtschaftsgebieten Stand und Zusammensetzung des Vermögens 01 unmittelbare Beteiligung an einem börsennotierten Anteil der mittelbare unmittelbare Beteiligung an einem sonstigen Beteiligung Stimm-02 Unternehmen rechte (in %) Unternehmen: Börsenwert der gehal-tenen Anteile am 03 Bilanzstichtag in 1000 47 Währungseinheiten Allgemeine Angaben über das gebietsfremde Unternehmen Lfd. Nr. auf Blatt 1 Firma und Sitz Bei mittelbarer Beteiligung: Bezeichnung des unmittelbar beteiligten gebietsfremden Unternehmens

05

Angaben zur Bilanz des gebietsfremden Unternehmens sowie über die dem Meldepflichtigen unmittelbar und mittelbar zuzurechnenden Anteile an den Aktiva und Passiva

Land

07

- Angaben in 1000 Währungseinheiten; in leere Felder Striche einsetzen -

Vom Gesamtbetrag auf den

Unterschrift

Nur bei mittelbarer Beteiligung

auszufüllen

Zweigniederlassung

oder Betriebsstätte

Zahl der

Beschäftigten

Währung .

These of	1	
1000	Z	
1000		
Þ	K	
1	5	

nicht ausfüllen

Stark umrandete Felder

Rechtlich selbständiges

04

06

Tag

Monat

Jahr

Unternehmen

Wirtschaftszweig

Jahresumsatz

Bilanzstichtag

in Mio Euro

POSI	ITION	Ins	gesamt		Meldepflichtigen entfallende Kapitalanteile bzw. Forderungen und Verbindlichkeiten gegen- über dem Meldepflichtigen	Auf das oben genannte unmittelbar beteiligte gebietsfremde Unternehmen entfallende Anteile
ΑΚΤΙ	VA AVAILABLE AV					A REAL PROPERTY OF
Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital		08			09	10
Sach	anlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	11				Title at a T V I
Finan	zanlagen	12				
da-	Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen	13	()		
run- ter:	Ausleihungen an Anteilseigner/verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		()	15	16
Umla	ufvermögen	17			TO BE THE REAL OF	
darur sowie	nter Forderungen an Anteilseigner/verbundene Unternehmen e an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	18	()	19	20
Übrig	e Aktiva	21				
Nicht	durch Elgenkapital gedeckter Fehlbetrag	22				
PAS	SIVA					a second second second second
Geze Einlag	ichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, gen von Gesellschaftern	23			24	25
Kapit	alrücklage	29				
Gewi	nnrücklagen	30				
Gewi	nnvortrag/Verlustvortrag	31				
Jahre	süberschuss/Jahresfehlbetrag	32				
darur	nter außerordentliches Ergebnis	48	()		
Verbi	ndlichkeiten	33				
darur Unter	nter Verbindlichkeiten gegenüber Anteilseignern/verbundenen nehmen/Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	34	()		
da-	gegenüber solchen Unternehmen in fremden Wirtschaftsgebieten	35	()		36
von:	gegenüber solchen Anteilseignern und Unternehmen im Wirtschaftsgebiet (Deutschland)	37	()	38	
Übrig	e Passiva	39				
Bilan:	zsumme	40				

-				-		_		
41	4	12	4	3	4	4	4	5
224.0	A 100 100 100 100 100 100 100 100 100 10	1		100		1		

Zutreffendes ankreuzen X oder ausfü

Fortsetzung der Erläuterungen von Vordruck AWV-K3 Blatt 1

Auf Blatt 2 sind zu melden:

allgemeine Angaben über das gebietsfremde Unternehmen, an welchem der Meldepflichtige unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist; die Bilanz dieses gebietsfremden Unternehmens einschließlich der Anteile an den Aktiv- und Passivpositionen, die dem Meldepflichtigen unmittelbar oder mittelbar zuzurechnen sind. Bei unmittelbaren Beteiligungen an börsennotierten, gebietsfremden Unternehmen ist zusätzlich der Börsenwert der Beteiligung am Bilanzstichtag in Tausend Währungseinheiten entsprechend der Bilanzangaben zu melden.

lst der Meldepflichtige an mehreren gebietsfremden Unternehmen unmittelbar oder mittelbar beteiligt, so ist für jedes einzelne dieser gebietsfremden Unternehmen ein gesondertes Blatt 2 der Meldung auszufüllen.

Stimmt der Bilanzstichtag eines gebietsfremden Unternehmens, an dem der Meldepflichtige unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist, nicht mit dem Bilanzstichtag des Meldepflichtigen überein und liegt auch keine Zwischenbilanz vor, so sind die Angaben nach dem letzten Bilanzstichtag des gebietsfremden Unternehmens vor dem Bilanzstichtag des Meldepflichtigen zu machen.

In der ersten Spalte des Bilanzschemas von Blatt 2 sind die Bilanzzahlen des gebietsfremden Unternehmens in der vorgeschriebenen Gliederung einzusetzen. In der zweiten Spalte des Bilanzschemas sind – soweit als Meldeposition vorgesehen – die Betragsanteile der Aktiv- und Passivpositionen des gebietsfremden Unternehmens anzugeben, die auf den Meldepflichtigen entfallen.

Die dritte Spalte der Aktiv- und Passivseite des Bilanzschemas ist nur im Falle von mittelbaren Beteiligungen auszufüllen, und zwar sind hier die Beziehungen zu dem gebietsfremden Unternehmen anzugeben, das unmittelbar beteiligt ist. Nach dem oben genannten Beispiel sind also in der Meldung über das Unternehmen L in der dritten Spalte des Bilanzschemas die Betragsanteile der Aktiv- und Passivpositionen des Unternehmens L einzusetzen, die auf das Unternehmen K entfallen.

D. Erläuterungen zu einzelnen Begriffen und Positionen

Anteil der Stimmrechte (in %)

Bitte geben Sie den/die Anteil(e) der Stimmrechte an, der/die auf den/die unmittelbaren Kapitalgeber entfällt/entfallen, d. h. bei unmittelbaren Beteiligungen den Anteil der Stimmrechte des gebietsansässigen Investors und bei mittelbaren Beteiligungen den/die Anteil(e) der Stimmrechte des/der unmittelbar beteiligten Investors/en.

Wirtschaftszweig

Bitte geben Sie die Art der wirtschaftlichen Tätigkeit des Unternehmens genau an, möglichst unter Nennung des Produktes, welches das Unternehmen vertreibt oder herstellt (z. B. "Mineralölhandel" oder "Herstellung von Glaswaren"). Ist ein Unternehmen in mehreren Wirtschaftszweigen tätig, so ist der Schwerpunkt seiner wirtschaftlichen Tätigkeit maßgebend.

Jahresumsatz

Melden Sie hier bitte den Betrag, der in der Gewinn- und Verlustrechnung des gebietsfremden Unternehmens als Jahresumsatzerlös – ohne Umsatz- und Verbrauchsteuern – ausgewiesen wird. Der Betrag ist nicht in ausländischer Währung, sondern umgerechnet in Millionen Euro anzugeben. Bei Banken ist der Jahresproduktionswert anzugeben.

Bilanzzahlen

Der Meldung sind die nach den Vorschriften des Sitzlandes aufgestellten Bilanzen der Unternehmen, über die berichtet wird, vor Gewinnverwendung zugrunde zu legen; die zu meldenden Beträge sind in der Währung anzugeben, in welcher die Bilanz des gebietsfremden Unternehmens aufgestellt wurde, und zwar in Tausend Währungseinheiten.

Liegt zum Einreichungstermin der Meldung eine Bilanz für den Meldestichtag noch nicht vor, so sind die zu meldenden Zahlen ersatzweise auf Grund einer vorläufigen Vermögensaufstellung für das betreffende Unternehmen zu ermitteln und in die Meldung einzusetzen. Der vorläufige Charakter der angegebenen Werte ist auf der Meldung kenntlich zu machen. Bei Vorliegen der endgültigen Bilanzzahlen sind diese unverzüglich nachzureichen.

Für die Zweignlederlassungen oder Betriebsstätten sind die zu meldenden Beträge deren Vermögensaufstellungen zu entnehmen.

Bei Beteiligungen, die keine Mehrheitsbeteiligungen sind, können die Bilanzangaben in Klammern (Positionen 13, 14, 18, 34, 35 und 37) auf die Beträge beschränkt werden, die in der 2. und 3. Spalte einzusetzen sind, soweit darüber hinausgehende Informationen trotz intensiver Bemühungen nicht beschafft werden können.

Bilanzgliederung

Für die Zuordnung einzelner Bilanzposten zu den Positionen im Ausweisschema des Meldeformulars sind, soweit möglich, die Abgrenzungs- und Gliederungsvorschriften für die Bilanz einer deutschen Kapitalgesellschaft sinngemäß anzuwenden.

In die Position "Forderungen an verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht" sollen – soweit erkennbar – auch geleistete Anzahlungen einbezogen werden, wenn sie zum Umlaufvermögen gerechnet werden.

Geht aus der Bilanz die Aufgliederung der Rücklagen nicht in der Weise hervor, wie sie in der Meldung vorgesehen ist, so sind die Beträge den Positionen zuzuordnen, denen sie vermutlich am ehesten entsprechen (z. B. "Agio" der "Kapitalrücklage"). Rückstellungen sind nur dann als Rücklage auszuweisen, wenn sie Eigenkapitalcharakter besitzen. Sonst gehören sie in die Position "Übrige Passiva".

B.1.5. K3 Form 2004-2005 (in German)

Me	ldung na	nch § 56 a der /	Außenwirts	chaftsverordn	ung				1	1	1	1	1	1	
An									_		1				
		Bundesbank	daabaftaa	tatiatik											
Se	rvicezer	trum Außenw	rtschaftss	Tatistik					-						7
55	148 Mai	nz				M	eldestichtag es Meldepflik	g/Bilanz	stichtag						
						ue	ss meidepind	chugen		_		-			
١.	Angabe	n zur Person d	es Meldepi	flichtigen											
	1. Firm	a oder Vor- und	Zuname						_	1.1					_
	2. Anso	hrift													-
	3. Wirts	chaftszweig od	er Beruf					,			_				_
	4. Rech	itsform bei Ges	ellschaften .						-		14	_			_
	5. Nur	von Unternehme	en auszufülle	en:											
	Kenr	ıgrößen des dei	itschen Inve	estors:											
	Bilanz	summe in Mio Euro	01		Jahresumsatz in	Mio Euro	02			Zahi de	r Beschä	äftigten	03		
	lst d	er Meldepflichtig	ae ein abhäi	ngiges Unterne	hmen eines an	ideren ge	bietsansäss	sigen Ui	nternehn	nens?			Ja	E	
	Firm	a des anderen o	ebietsansä	ssigen Unterne	hmens, falls di	e Frage r	nit "Ja" bea	antworte	t wird:	_			-		
11.	Zweign	r Unternehmer iederlassunger les einzelne geb e Zweigniederla n.	ietsfremde l	ebsstätten in t Unternehmen.	f remden Wirts an dem der geb	chaftsge bietsansäs schaftsge	i bieten ssiae Melder	oflichtia	e unmitte	elbar o	der mit	telbar	beteili	at ist.	sc
п.	Zweign Für jed für jed reiche Lfd.	iederlassunger les einzelne geb e Zweigniederla	ietsfremde l	ebsstätten in t Unternehmen.	f remden Wirts an dem der geb	chaftsge bietsansäs schaftsge	bieten ssige Melder ebieten ist a	oflichtia	e unmitte	elbar o	der mit	telbar	beteili	at ist.	sc
п.	Zweign Für jed für jed reiche Lfd.	iederlassunger les einzelne geb e Zweigniederla	ietsfremde l	ebsstätten in t Unternehmen.	f remden Wirts an dem der geb	chaftsge bietsansäs schaftsge	bieten ssige Melder ebieten ist a	oflichtia	e unmitte	elbar o	der mit	telbar	beteili	at ist.	sc
п.	Zweign Für jed für jed reiche Lfd.	iederlassunger les einzelne geb e Zweigniederla	ietsfremde l	ebsstätten in t Unternehmen.	f remden Wirts an dem der geb	chaftsge bietsansäs schaftsge	bieten ssige Melder ebieten ist a	oflichtia	e unmitte	elbar o	der mit	telbar	beteili	at ist.	sc
п.	Zweign Für jed für jed reiche Lfd.	iederlassunger les einzelne geb e Zweigniederla	ietsfremde l	ebsstätten in t Unternehmen.	f remden Wirts an dem der geb	chaftsge bietsansäs schaftsge	bieten ssige Melder ebieten ist a	oflichtia	e unmitte	elbar o	der mit	telbar	beteili	at ist.	sc
	Zweign Für jed für jed reiche Lfd.	iederlassunger les einzelne geb e Zweigniederla	ietsfremde l	ebsstätten in t Unternehmen.	f remden Wirts an dem der geb	chaftsge bietsansäs schaftsge	bieten ssige Melder ebieten ist a	oflichtia	e unmitte	elbar o	der mit	telbar	beteili	at ist.	sc
	Zweign Für jed für jed reiche Lfd.	iederlassunger les einzelne geb e Zweigniederla	ietsfremde l	ebsstätten in t Unternehmen.	f remden Wirts an dem der geb	chaftsge bietsansäs schaftsge	bieten ssige Melder ebieten ist a	oflichtia	e unmitte	elbar o	der mit	telbar	beteili	at ist.	so
Π.	Zweign Für jed für jed reiche Lfd.	iederlassunger les einzelne geb e Zweigniederla	ietsfremde l	ebsstätten in t Unternehmen.	f remden Wirts an dem der geb	chaftsge bietsansäs schaftsge	bieten ssige Melder ebieten ist a	oflichtia	e unmitte	elbar o	der mit	telbar	beteili	at ist.	so
Π.	Zweign Für jed für jed reiche Lfd.	iederlassunger les einzelne geb e Zweigniederla	ietsfremde l	ebsstätten in t Unternehmen.	f remden Wirts an dem der geb	chaftsge bietsansäs schaftsge	bieten ssige Melder ebieten ist a	oflichtia	e unmitte	elbar o	der mit	telbar	beteili	at ist.	so
Π.	Zweign Für jed für jed reiche Lfd.	iederlassunger les einzelne geb e Zweigniederla	ietsfremde l	ebsstätten in t Unternehmen.	f remden Wirts an dem der geb	chaftsge bietsansäs schaftsge	bieten ssige Melder ebieten ist a	oflichtia	e unmitte	elbar o	der mit	telbar	beteili	at ist.	so
Π.	Zweign Für jed für jed reiche Lfd.	iederlassunger les einzelne geb e Zweigniederla	ietsfremde l	ebsstätten in t Unternehmen. :	f remden Wirts an dem der geb	chaftsge bietsansäs schaftsge	bieten ssige Melder ebieten ist a	oflichtia	e unmitte	elbar o	der mit	telbar	beteili	at ist.	so
Π,	Zweign Für jed für jed reiche Lfd.	iederlassunger les einzelne geb e Zweigniederla	ietsfremde l	ebsstätten in t Unternehmen. :	f remden Wirts an dem der geb	chaftsge bietsansäs schaftsge	bieten ssige Melder ebieten ist a	oflichtia	e unmitte	elbar o	der mit	telbar	beteili	at ist.	so
π,	Zweign Für jed für jed reiche Lfd.	iederlassunger les einzelne geb e Zweigniederla	ietsfremde l	ebsstätten in t Unternehmen. :	f remden Wirts an dem der geb	chaftsge bietsansäs schaftsge	bieten ssige Melder ebieten ist a	oflichtia	e unmitte	elbar o	der mit	telbar	beteili	at ist.	so
Π.	Zweign Für jed für jed reiche Lfd.	iederlassunger les einzelne geb e Zweigniederla	ietsfremde l	ebsstätten in t Unternehmen. :	f remden Wirts an dem der geb	chaftsge bietsansäs schaftsge	bieten ssige Melder ebieten ist a	oflichtia	e unmitte	elbar o	der mit	telbar	beteili	at ist.	so
Π.	Zweign Für jed für jed reiche Lfd.	iederlassunger les einzelne geb e Zweigniederla	ietsfremde l	ebsstätten in t Unternehmen. :	f remden Wirts an dem der geb	chaftsge bietsansäs schaftsge	bieten ssige Melder ebieten ist a	oflichtia	e unmitte	elbar o	der mit	telbar	beteili	at ist.	so
Π.	Zweign Für jed für jed reiche Lfd.	iederlassunger les einzelne geb e Zweigniederla	ietsfremde l	ebsstätten in t Unternehmen. :	f remden Wirts an dem der geb	chaftsge bietsansäs schaftsge	bieten ssige Melder ebieten ist a	oflichtia	e unmitte	elbar o	der mit	telbar	beteili	at ist.	so
	Zweign Für jed für jed reiche Lfd.	iederlassunger les einzelne geb e Zweigniederla	ietsfremde l	ebsstätten in t Unternehmen. :	f remden Wirts an dem der geb	chaftsge bietsansäs schaftsge	bieten ssige Melder ebieten ist a	oflichtia	e unmitte	elbar o	der mit	telbar	beteili	at ist.	so
	Zweign Für jed für jed reiche Lfd.	iederlassunger les einzelne geb e Zweigniederla	ietsfremde l	ebsstätten in t Unternehmen. :	f remden Wirts an dem der geb	chaftsge bietsansäs schaftsge	bieten ssige Melder ebieten ist a	oflichtia	e unmitte	elbar o	der mit	telbar	beteili	at ist.	so
Π,	Zweign Für jed für jed reiche Lfd.	iederlassunger les einzelne geb e Zweigniederla	ietsfremde l	ebsstätten in t Unternehmen. :	f remden Wirts an dem der geb	chaftsge bietsansäs schaftsge	bieten ssige Melder ebieten ist a	oflichtia	e unmitte	elbar o	der mit	telbar	beteili	at ist.	so

Erläuterungen der Deutschen Bundesbank zur Meldung "Vermögen Gebietsansässiger in fremden Wirtschaftsgebieten"

- Vordruck Anlage K 3 Blatt 1 und Blatt 2 zur AWV -

Die Meldung dient der Ermittlung von statistischen Informationen über die Höhe und die Struktur der deutschen Direktinvestitionen im Ausland, deren Kenntnis im Hinblick auf den hohen Grad der weltwirtschaftlichen Verflechtung der Bundesrepublik Deutschland dringend erforderlich ist. Nach § 56 b der Außenwirtschaftsverordnung in Verbindung mit § 26 Abs. 3 des Außenwirtschaftsgesetzes besteht eine gesetzliche Auskunftspflicht. Bitte beantworten Sie die gestellten Fragen exakt und erschöpfend. Ihre Angaben unterliegen nach § 26 Abs. 4 des Außenwirtschaftsgesetzes in Verbindung mit dem Gesetz über die Statistik für Bundeszwecke der statistischen Geheimhaltungspflicht.

A. Meldepflicht und Meldefreigrenzen

Meldepflichtig sind:

- Gebietsansässige (darunter auch Privatpersonen), soweit ihnen am Meldestichtag 10 % oder mehr der Anteile oder Stimmrechte an einem gebietsfremden Unternehmen unmittelbar oder mittelbar zuzurechnen sind und das gebietsfremde Unternehmen eine Bilanzsumme von (umgerechnet) mehr als 3 Mio Euro ausweist.
- 2. Gebietsansässige, die Zweigniederlassungen oder auf Dauer angelegte Betriebsstätten mit einem Betriebsvermögen von jeweils mehr als 3 Mio Euro in fremden Wirtschaftsgebieten unterhalten. Mehrere Zweigniederlassungen und Betriebsstätten desselben Gebietsansässigen in einem Land können hierbei zu einer Einheit zusammengefasst werden. Als nicht auf Dauer angelegte Betriebsstätten gelten insbesondere zur Durchführung eines speziellen Auftrags für eine begrenzte Zeit eingerichtete Montagestätten, Baustellen u. ä.

B. Abgabe der Meldung

Die Meldung ist einmal jährlich der Deutschen Bundesbank zu erstatten. Sie ist beim Servicezentrum Außenwirtschaftsstatistik, 55148 Mainz, einzureichen.

Die Meldung ist spätestens bis zum letzten Werktag des sechsten Monats abzugeben, der auf den Bilanzstichtag des Meldepflichtigen (= Meldestichtag) folgt. Bilanziert der Meldepflichtige selbst nicht (Privatperson), so gilt als Meldestichtag der 31. Dezember eines jeden Jahres; die Meldung ist dann spätestens bis zum letzten Werktag des Monats Juni im folgenden Jahr abzugeben.

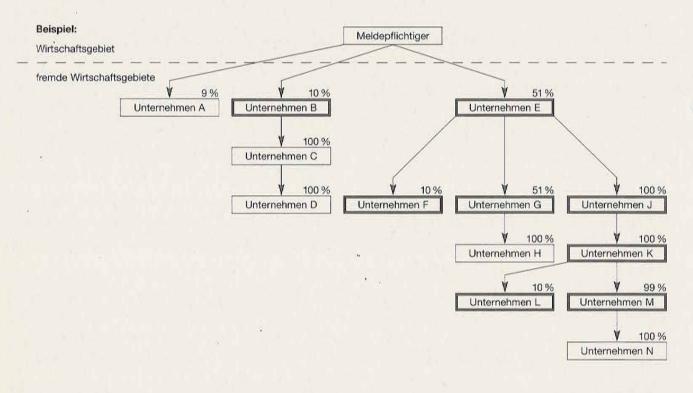
C. Inhalt der Meldung

Die Meldung K 3 setzt sich aus zwei Teilen zusammen:

aus einem Blatt 1 und einem (oder mehreren Blättern) Blatt 2.

Auf Blatt 1 sind zu melden:

- I. allgemeine Angaben über die Person oder das Unternehmen des Meldepflichtigen einschließlich Kenngrößen des deutschen Investors, sofern dieser ein Unternehmen ist.
- II. eine Liste mit Angabe von Firma und Sitz der gebietsfremden Unternehmen, an denen der Meldepflichtige unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist, sowie über seine Zweigniederlassungen und Betriebsstätten in fremden Wirtschaftsgebieten. Mittelbare Beteiligungen liegen vor, wenn ein gebietsfremdes Unternehmen, an dem der Meldepflichtige mit mehr als 50% beteiligt ist – dieses gilt dann als "abhängiges Unternehmen" –, selbst an weiteren gebietsfremden Unternehmen mit 10% oder mehr beteiligt ist. Ist das abhängige Unternehmen an einem anderen gebietsfremden Unternehmen mit vollen 100% beteiligt, so gilt auch das andere Unternehmen und unter der Voraussetzung der 100%igen Beteiligung jedes weitere Unternehmen als "abhängig". Die Beteiligungen dieser weiteren abhängigen Unternehmen an gebietsfremden Unternehmen, soweit sie 10% oder mehr der Anteile oder Stimmrechte umfassen, gelten ebenfalls als mittelbare Beteiligungen des Meldepflichtigen.



Zu melden sind Angaben über die Beteiligungen an den Unternehmen in den dick umrandeten Feldern; davon gelten die Beteiligungen an den Unternehmen B und E als unmittelbar, die Beteiligungen an den Unternehmen F, G, J, K, L und M als mittelbar.

Fortsetzung der Erläuterungen siehe Vordruck AWV-K3 Blatt 2

Stand und Zusammensetzung des Vermögens					Blatt 2
				01	
unmittelbare unmittelbare Beteiligung an einem an einem sonstigen börsennotierten Unternehmen Unternehmen: Bör-	Beteiligung	Anteil der Stimm- rechte (in %)	02	
senwert der gehal- tenen Anteile am Bilanzstichtag in 1000 Währungseinheiten				03	
Allgemeine Angaben über das gebietsfremde Unternehn fd. Nr. auf Blatt 1 Firma und Sitz Bei mittelbarer Beteiligung: Firma und Sitz Bezeichnung des unmittelbar beteiligten gebietsfremden Unternehmen Die Status Rechtlich selbständiges Zweigniederlassung Unternehmen oder Betriebsstätte					Г
Wirtschaftszweig		Land _	_	_	
Jahresumsatz 04 Zahl der n Mio Euro Beschäftigte	05				
Bilanzstichtag 06 Währu Tag Monat Jahr ,		07 aben in 1000 V	Vährungseir	nheiten; in leere	• Felder Striche ein
			Meldepflichtig Kapitalanteile	betrag auf den gen entfallende bzw. Forderungen chkeiten gegen-	Auf das oben genannte unmittelbar beteiligte gebietsfremde Unterne
POSITION	Insgesamt		über dem Me		entfallende Anteile
AKTIVA	1201		les l		Level .
Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital	08		09		10
Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	11				
Finanzanlagen	12			- E	
da- run-	13 ()			1 201
ter: Ausleihungen an verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	14 ()	15		16
	17		î		1-1
Umlaufvermögen					20
Umlaufvermögen darunter Forderungen an verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht.	18 ()	19	1	
darunter Forderungen an verbundene Unternehmen	18 (21)	19	<u></u>	
darunter Forderungen an verbundene Unternehmen sowle an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht.)	19		
darunter Forderungen an verbundene Unternehmen sowle an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht. Übrige Aktiva	21)	19		
darunter Forderungen an verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht. Übrige Aktiva Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	21)	24	<u>)</u>	25
darunter Forderungen an verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht. Übrige Aktiva Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag PASSIVA Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital,	21)			•
darunter Forderungen an verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht. Übrige Aktiva Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag PASSIVA Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, Einlagen von Gesellschaftern	21 22 23)			•
darunter Forderungen an verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Übrige Aktiva Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag PASSIVA Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, Einlagen von Gesellschaftern Kapitalrücklage	21 22 23 29)			•
darunter Forderungen an verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht. Übrige Aktiva Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag PASSIVA Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, Einlagen von Gesellschaftern Kapitalrücklage Gewinnrücklagen	21 22 23 29 30)			•
darunter Forderungen an verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht. Übrige Aktiva Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag PASSIVA Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, Einlagen von Gesellschaftern Kapitalrücklage Gewinnrücklagen Gewinnvortrag/Verlustvortrag	21 22 23 29 30 31)			•
darunter Forderungen an verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht. Übrige Aktiva Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag PASSIVA Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, Einlagen von Gesellschaftern Kapitalrücklage Gewinnrücklagen Gewinnrücklagen Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	21 22 23 29 30 31 32)			•
darunter Forderungen an verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht. Übrige Aktiva Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag PASSIVA Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, Einlagen von Gesellschaftern Kapitalrücklage Gewinnrücklagen Gewinnrücklagen Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag darunter Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit Verbindlichkeiten darunter Verbindlichkeiten gegenüber Anteilseignern/verbundenen	21 22 23 29 30 31 32 48 33)			······································
darunter Forderungen an verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Übrige Aktiva Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag PASSIVA Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, Einlagen von Geseilschaftern Kapitalrücklage Gewinnrücklage Gewinnrücklagen Gewinnvortrag/Verlustvortrag Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag darunter Ergebnis der gewähnlichen Geschäftstätigkeit Verbindlichkeiten darunter Verbindlichkeiten gegenüber Anteilseignern/verbundenen Unternehmen/Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	21 22 23 29 30 31 32 48 33 34 ()			•
darunter Forderungen an verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht. Übrige Aktiva Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag PASSIVA Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, Einlagen von Gesellschaftern Kapitalrücklage Gewinnrücklagen Gewinnrücklagen Gewinnrörtrag/Verlustvortrag Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag darunter Ergebnis der gewähnlichen Geschäftstätigkeit Verbindlichkeiten darunter Verbindlichkeiten gegenüber Anteilseignern/verbundenen unternehmen/Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	21 22 23 29 30 31 32 48 33 34 ()			25
darunter Forderungen an verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht. Übrige Aktiva Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag PASSIVA Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, Einlagen von Gesellschaftern Kapitalrücklage Gewinnrücklagen Gewinnrücklagen Gewinnrücklagen Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag darunter Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit Verbindlichkeiten darunter Verbindlichkeiten gegenüber Anteilseignern/verbundenen Unternmen/Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht dara	21 22 23 29 30 31 32 48 33 33 34 (35 ()	24		25

41	42	43	44	45
Per A			1	8 - 7

Fortsetzung der Erläuterungen von Vordruck AWV-K3 Blatt 1

Auf Blatt 2 sind zu melden:

allgemeine Angaben über das gebietsfremde Unternehmen, an welchem der Meldepflichtige unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist; die Bilanz dieses gebietsfremden Unternehmens einschließlich der Anteile an den Aktiv- und Passivpositionen, die dem Meldepflichtigen unmittelbar oder mittelbar zuzurechnen sind. Bei unmittelbaren Beteiligungen an börsennotierten, gebietsfremden Unternehmen ist zusätzlich der Börsenwert der Beteiligung am Bilanzstichtag in Tausend Währungseinheiten entsprechend der Bilanzangaben zu melden.

Ist der Meldepflichtige an mehreren gebietsfremden Unternehmen unmittelbar oder mittelbar beteiligt, so ist für jedes einzelne dieser gebietsfremden Unternehmen ein gesondertes Blatt 2 der Meldung auszufüllen.

Stimmt der Bilanzstichtag eines gebietsfremden Unternehmens, an dem der Meldepflichtige unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist, nicht mit dem Bilanzstichtag des Meldepflichtigen überein und liegt auch keine Zwischenbilanz vor, so sind die Angaben nach dem letzten Bilanzstichtag des gebietsfremden Unternehmens vor dem Bilanzstichtag des Meldepflichtigen zu machen.

In der ersten Spalte des Bilanzschemas von Blatt 2 sind die Bilanzzahlen des gebietsfremden Unternehmens in der vorgeschriebenen Gliederung einzusetzen. In der zweiten Spalte des Bilanzschemas sind – soweit als Meldeposition vorgesehen – die Betragsanteile der Aktiv- und Passivpositionen des gebietsfremden Unternehmens anzugeben, die auf den Meldepflichtigen entfallen.

Die dritte Spalte der Aktiv- und Passivseite des Bilanzschemas ist nur im Falle von mittelbaren Beteiligungen auszufüllen, und zwar sind hier die Beziehungen zu dem gebietsfremden Unternehmen anzugeben, das unmittelbar beteiligt ist. Nach dem oben genannten Beispiel sind also in der Meldung über das Unternehmen L in der dritten Spalte des Bilanzschemas die Betragsanteile der Aktiv- und Passivpositionen des Unternehmens L einzusetzen, die auf das Unternehmen K entfallen.

D. Erläuterungen zu einzelnen Begriffen und Positionen

Anteil der Stimmrechte (in %)

Bitte geben Sie den Anteil der Stimmrechte an, der auf den unmittelbaren Kapitalgeber entfällt, d. h. bei unmittelbaren Beteiligungen den Anteil der Stimmrechte des gebietsansässigen Investors und bei mittelbaren Beteiligungen den Anteil der Stimmrechte des unmittelbar beteiligten, gebietsfremden Investors.

Wirtschaftszweig

Bitte geben Sie die Art der wirtschaftlichen Tätigkeit des Unternehmens genau an, möglichst unter Nennung des Produktes, welches das Unternehmen vertreibt oder herstellt (z. B. "Mineralölhandel" oder "Herstellung von Glaswaren"). Ist ein Unternehmen in mehreren Wirtschaftszweigen tätig, so ist der Schwerpunkt seiner wirtschaftlichen Tätigkeit maßgebend.

Jahresumsatz

Melden Sie hier bitte den Betrag, der in der Gewinn- und Verlustrechnung des gebietsfremden Unternehmens als Jahresumsatzerlös – ohne Umsatz- und Verbrauchsteuern – ausgewiesen wird. Der Betrag ist nicht in ausländischer Währung, sondern umgerechnet in Millionen Euro anzugeben.

Bilanzzahlen

Der Meldung sind die nach den Vorschriften des Sitzlandes aufgestellten Bilanzen der Unternehmen, über die berichtet wird, vor Gewinnverwendung zugrunde zu legen; die zu meldenden Beträge sind in der Währung anzugeben, in welcher die Bilanz des gebietsfremden Unternehmens aufgestellt wurde, und zwar in Tausend Währungseinheiten.

Liegt zum Einreichungstermin der Meldung eine Bilanz für den Meldestichtag noch nicht vor, so sind die zu meldenden Zahlen ersatzweise auf Grund einer vorläufigen Vermögensaufstellung für das betreffende Unternehmen zu ermitteln und in die Meldung einzusetzen. Der vorläufige Charakter der angegebenen Werte ist auf der Meldung kenntlich zu machen. Bei Vorliegen der endgültigen Bilanzzahlen sind diese unverzüglich nachzureichen.

Für die Zweigniederlassungen oder Betriebsstätten sind die zu meldenden Beträge deren Vermögensaufstellungen zu entnehmen.

Bei Beteiligungen, die keine Mehrheitsbeteiligungen sind, können die Bilanzangaben in Klammern (Positionen 13, 14, 18, 34, 35 und 37) auf die Beträge beschränkt werden, die in der 2. und 3. Spalte einzusetzen sind, soweit darüber hinausgehende Informationen trotz intensiver Bemühungen nicht beschafft werden können.

Bilanzgliederung

Für die Zuordnung einzelner Bilanzposten zu den Positionen im Ausweisschema des Meldeformulars sind, soweit möglich, die Abgrenzungs- und Gliederungsvorschriften für die Bilanz einer deutschen Kapitalgesellschaft sinngemäß anzuwenden.

In die Position "Forderungen an verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht" sollen – soweit erkennbar – auch geleistete Anzahlungen einbezogen werden, wenn sie zum Umlaufvermögen gerechnet werden.

Geht aus der Bilanz die Aufgliederung der Rücklagen nicht in der Weise hervor, wie sie in der Meldung vorgesehen ist, so sind die Beträge den Positionen zuzuordnen, denen sie vermutlich am ehesten entsprechen (z.B. "Agio" der "Kapitalrücklage"). Rückstellungen sind nur dann als Rücklage auszuweisen, wenn sie Eigenkapitalcharakter besitzen. Sonst gehören sie in die Position "Übrige Passiva".

Bei den Verbindlichkeiten, die in den Positionen 35 bis 38 auszuweisen sind, ist unter "Wirtschaftsgebiet" die Bundesrepublik Deutschland zu verstehen.

109

B.1.6. K3 Form 2002-2003 (in German)

Me	Idung na	nach § 56 a der Außenwirtschaftsverordnung			
In a	weifache	her Ausfertigung ¹			
		zentralbank p/Zweigstelle			
zur	Weiterlei utsche Bu	leitung an die Meldestichtag/Bilanzstichtag Bundesbank \$ 130, Frankfurt am Main	_		
÷i.	Angabe	pen zur Person des Meldepflichtigen			
		na oder Vor- und Zuname		11.0	
	2. Ansc				_
		tschaftszweig oder Beruf			_
		chtsform bei Gesellschaften			
		r von Unternehmen auszufüllen:			
		nngrößen des deutschen Investors:			
		nzsumme in Mic Euro 01 Jahresumsatz in Mic Euro 02 Zahl der Beschäftigt	en 03		
		der Meldepflichtige ein abhängiges Unternehmen eines anderen gebietsansässigen Unternehmens?	Ja		N
		ma des anderen gebietsansässigen Unternehmens, falls die Frage mit "Ja" beantwortet wird:			
н.	Für jed	der Unternehmen in fremden Wirtschaftsgebieten, an denen der Meldepflichtige unmittelbar oder mittelb weignlederlassungen und Betriebsstätten in fremden Wirtschaftsgebieten edes einzelne gebietsfremde Unternehmen, an dem der gebietsansässige Meldepflichtige unmittelbar oder mitte e für jede Zweignlederlassung oder Betriebsstätte in fremden Wirtschaftsgebieten ist außerdem gesondert eine .2 einzureichen. Firma und Sitz	elbar bete	iliat ist.	
Π.	der Zwe Für jec sowie Blatt 2	der Unternehmen in fremden Wirtschaftsgebieten, an denen der Meldepflichtige unmittelbar oder mittelb weignlederlassungen und Betriebsstätten in fremden Wirtschaftsgebieten edes einzelne gebietsfremde Unternehmen, an dem der gebietsansässige Meldepflichtige unmittelbar oder mitte e für jede Zweignlederlassung oder Betriebsstätte in fremden Wirtschaftsgebieten ist außerdem gesondert eine 2 einzureichen.	elbar bete	iliat ist.	
н.	der Zwe Für jec sowie Blatt 2	der Unternehmen in fremden Wirtschaftsgebieten, an denen der Meldepflichtige unmittelbar oder mittelb weignlederlassungen und Betriebsstätten in fremden Wirtschaftsgebieten edes einzelne gebietsfremde Unternehmen, an dem der gebietsansässige Meldepflichtige unmittelbar oder mitte e für jede Zweignlederlassung oder Betriebsstätte in fremden Wirtschaftsgebieten ist außerdem gesondert eine 2 einzureichen.	elbar bete	iliat ist.	
Π.	der Zwe Für jec sowie Blatt 2	der Unternehmen in fremden Wirtschaftsgebieten, an denen der Meldepflichtige unmittelbar oder mittelb weignlederlassungen und Betriebsstätten in fremden Wirtschaftsgebieten edes einzelne gebietsfremde Unternehmen, an dem der gebietsansässige Meldepflichtige unmittelbar oder mitte e für jede Zweignlederlassung oder Betriebsstätte in fremden Wirtschaftsgebieten ist außerdem gesondert eine 2 einzureichen.	elbar bete	iliat ist.	
н.	der Zwe Für jec sowie Blatt 2	der Unternehmen in fremden Wirtschaftsgebieten, an denen der Meldepflichtige unmittelbar oder mittelb weignlederlassungen und Betriebsstätten in fremden Wirtschaftsgebieten edes einzelne gebietsfremde Unternehmen, an dem der gebietsansässige Meldepflichtige unmittelbar oder mitte e für jede Zweignlederlassung oder Betriebsstätte in fremden Wirtschaftsgebieten ist außerdem gesondert eine 2 einzureichen. Firma und Sitz	elbar bete	iliat ist.	
н.	der Zwe Für jec sowie Blatt 2	der Unternehmen in fremden Wirtschaftsgebieten, an denen der Meldepflichtige unmittelbar oder mittelb weignlederlassungen und Betriebsstätten in fremden Wirtschaftsgebieten edes einzelne gebietsfremde Unternehmen, an dem der gebietsansässige Meldepflichtige unmittelbar oder mitte e für jede Zweignlederlassung oder Betriebsstätte in fremden Wirtschaftsgebieten ist außerdem gesondert eine 2 einzureichen.	elbar bete	iliat ist.	
п.	der Zwe Für jec sowie Blatt 2	der Unternehmen in fremden Wirtschaftsgebieten, an denen der Meldepflichtige unmittelbar oder mittelb weignlederlassungen und Betriebsstätten in fremden Wirtschaftsgebieten edes einzelne gebietsfremde Unternehmen, an dem der gebietsansässige Meldepflichtige unmittelbar oder mitte e für jede Zweignlederlassung oder Betriebsstätte in fremden Wirtschaftsgebieten ist außerdem gesondert eine 2 einzureichen. Firma und Sitz	elbar bete	iliat ist.	
	der Zwe Für jec sowie Blatt 2	der Unternehmen in fremden Wirtschaftsgebieten, an denen der Meldepflichtige unmittelbar oder mittelb weignlederlassungen und Betriebsstätten in fremden Wirtschaftsgebieten edes einzelne gebietsfremde Unternehmen, an dem der gebietsansässige Meldepflichtige unmittelbar oder mitte e für jede Zweignlederlassung oder Betriebsstätte in fremden Wirtschaftsgebieten ist außerdem gesondert eine 2 einzureichen. Firma und Sitz	elbar bete	iliat ist.	
Π.	der Zwe Für jec sowie Blatt 2	der Unternehmen in fremden Wirtschaftsgebieten, an denen der Meldepflichtige unmittelbar oder mittelb weignlederlassungen und Betriebsstätten in fremden Wirtschaftsgebieten edes einzelne gebietsfremde Unternehmen, an dem der gebietsansässige Meldepflichtige unmittelbar oder mitte e für jede Zweignlederlassung oder Betriebsstätte in fremden Wirtschaftsgebieten ist außerdem gesondert eine 2 einzureichen. Firma und Sitz	elbar bete	iliat ist.	
Π.	der Zwe Für jec sowie Blatt 2	der Unternehmen in fremden Wirtschaftsgebieten, an denen der Meldepflichtige unmittelbar oder mittelb weignlederlassungen und Betriebsstätten in fremden Wirtschaftsgebieten edes einzelne gebietsfremde Unternehmen, an dem der gebietsansässige Meldepflichtige unmittelbar oder mitte e für jede Zweignlederlassung oder Betriebsstätte in fremden Wirtschaftsgebieten ist außerdem gesondert eine 2 einzureichen. Firma und Sitz	elbar bete	iliat ist.	
Π.	der Zwe Für jec sowie Blatt 2	der Unternehmen in fremden Wirtschaftsgebieten, an denen der Meldepflichtige unmittelbar oder mittelb weignlederlassungen und Betriebsstätten in fremden Wirtschaftsgebieten edes einzelne gebietsfremde Unternehmen, an dem der gebietsansässige Meldepflichtige unmittelbar oder mitte e für jede Zweignlederlassung oder Betriebsstätte in fremden Wirtschaftsgebieten ist außerdem gesondert eine 2 einzureichen. Firma und Sitz	elbar bete	iliat ist.	
Π.	der Zwe Für jec sowie Blatt 2	der Unternehmen in fremden Wirtschaftsgebieten, an denen der Meldepflichtige unmittelbar oder mittelb weignlederlassungen und Betriebsstätten in fremden Wirtschaftsgebieten edes einzelne gebietsfremde Unternehmen, an dem der gebietsansässige Meldepflichtige unmittelbar oder mitte e für jede Zweignlederlassung oder Betriebsstätte in fremden Wirtschaftsgebieten ist außerdem gesondert eine 2 einzureichen. Firma und Sitz	elbar bete	iliat ist.	
Π.	der Zwe Für jec sowie Blatt 2	der Unternehmen in fremden Wirtschaftsgebieten, an denen der Meldepflichtige unmittelbar oder mittelb weignlederlassungen und Betriebsstätten in fremden Wirtschaftsgebieten edes einzelne gebietsfremde Unternehmen, an dem der gebietsansässige Meldepflichtige unmittelbar oder mitte e für jede Zweignlederlassung oder Betriebsstätte in fremden Wirtschaftsgebieten ist außerdem gesondert eine 2 einzureichen. Firma und Sitz	elbar bete	iliat ist.	
Π.	der Zwe Für jec sowie Blatt 2	der Unternehmen in fremden Wirtschaftsgebieten, an denen der Meldepflichtige unmittelbar oder mittelb weignlederlassungen und Betriebsstätten in fremden Wirtschaftsgebieten edes einzelne gebietsfremde Unternehmen, an dem der gebietsansässige Meldepflichtige unmittelbar oder mitte e für jede Zweignlederlassung oder Betriebsstätte in fremden Wirtschaftsgebieten ist außerdem gesondert eine 2 einzureichen. Firma und Sitz	elbar bete	iliat ist.	
Π.	der Zwe Für jec sowie Blatt 2	der Unternehmen in fremden Wirtschaftsgebieten, an denen der Meldepflichtige unmittelbar oder mittelb weignlederlassungen und Betriebsstätten in fremden Wirtschaftsgebieten edes einzelne gebietsfremde Unternehmen, an dem der gebietsansässige Meldepflichtige unmittelbar oder mitte e für jede Zweignlederlassung oder Betriebsstätte in fremden Wirtschaftsgebieten ist außerdem gesondert eine 2 einzureichen. Firma und Sitz	elbar bete	iliat ist.	
Π.	der Zwe Für jec sowie Blatt 2	der Unternehmen in fremden Wirtschaftsgebieten, an denen der Meldepflichtige unmittelbar oder mittelb weignlederlassungen und Betriebsstätten in fremden Wirtschaftsgebieten edes einzelne gebietsfremde Unternehmen, an dem der gebietsansässige Meldepflichtige unmittelbar oder mitte e für jede Zweignlederlassung oder Betriebsstätte in fremden Wirtschaftsgebieten ist außerdem gesondert eine 2 einzureichen. Firma und Sitz	elbar bete	iliat ist.	

Erläuterungen der Deutschen Bundesbank zur Meldung "Vermögen Gebietsansässiger in fremden Wirtschaftsgebieten"

- Vordruck Anlage K 3 Blatt 1 und Blatt 2 zur AWV -

Die Meldung dient der Ermittlung von statistischen Informationen über die Höhe und die Struktur der deutschen Direktinvestitionen im Ausland, deren Kenntnis im Hinblick auf den hohen Grad der weltwirtschaftlichen Verflechtung der Bundesrepublik Deutschland dringend erforderlich ist. Nach § 56 b der Außenwirtschaftsverordnung in Verbindung mit § 26 Abs. 3 des Außenwirtschaftsgesetzes besteht eine gesetzliche Auskunftspflicht. Bitte beantworten Sie die gestellten Fragen exakt und erschöpfend. Ihre Angaben unterliegen nach § 26 Abs. 4 des Außenwirtschaftsgesetzes in Verbindung mit dem Gesetz über die Statistik für Bundeszwecke der statistischen Geheimhaltungspflicht und sind gemäß § 56 b der Außenwirtschaftsverordnung außer der Deutschen Bundesbank nur dem Bundesministerium für Wirtschaft und Technologie zugänglich.

A. Meldepflicht und Meldefreigrenzen

Meldepflichtig sind:

- Gebietsansässige (darunter auch Privatpersonen), soweit ihnen am Meldestichtag 10 % oder mehr der Anteile oder Stimmrechte an einem gebietsfremden Unternehmen unmittelbar oder mittelbar zuzurechnen sind und das gebietsfremde Unternehmen eine Bilanzsumme von (umgerechnet) mehr als 3 Mio Euro ausweist.
- 2. Gebietsansässige, die Zweigniederlassungen oder auf Dauer angelegte Betriebsstätten mit einem Bruttobetriebsvermögen von jeweils mehr als 3 Mio Euro in fremden Wirtschaftsgebieten unterhalten. Mehrere Zweigniederlassungen und Betriebsstätten desselben Gebietsansässigen in einem Land können hierbei zu einer Einheit zusammengefasst werden. Als nicht auf Dauer angelegte Betriebsstätten gelten insbesondere zur Durchführung eines speziellen Auftrags für eine begrenzte Zeit eingerichtete Montagestätten, Baustellen u. ä.

B. Abgabe der Meldung

Die Meldung ist einmal jährlich der Deutschen Bundesbank zu erstatten. Sie ist bei der Landeszentralbank, Hauptstelle oder Zweigstelle, in deren Bereich der Meldepflichtige ansässig ist, in doppelter Ausfertigung einzureichen.

Die Meldung ist spätestens bis zum letzten Werktag des sechsten Monats abzugeben, der auf den Bilanzstichtag des Meldepflichtigen (= Meldestichtag) folgt. Bilanziert der Meldepflichtige selbst nicht (Privatperson), so gilt als Meldestichtag der 31. Dezember eines jeden Jahres; die Meldung ist dann spätestens bis zum letzten Werktag des Monats Juni im folgenden Jahr abzugeben.

C. Inhalt der Meldung

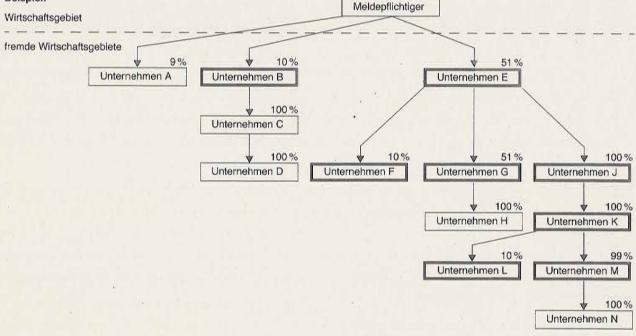
Die Meldung K 3 setzt sich aus zwei Teilen zusammen:

aus einem Blatt 1 und einem (oder mehreren Blättern) Blatt 2.

Auf Blatt 1 sind zu melden:

- allgemeine Angaben über die Person oder das Unternehmen des Meldepflichtigen einschließlich Kenngrößen des deutschen Investors, sofern dieser ein Unternehmen ist.
- II. eine Liste mit Angabe von Firma und Sitz der gebietsfremden Unternehmen, an denen der Meldepflichtige unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist, sowie über seine Zweigniederlassungen und Betriebsstätten in fremden Wirtschaftsgebieten. Mittelbare Beteiligungen liegen vor, wenn ein gebietsfremdes Unternehmen, an dem der Meldepflichtige mit mehr als 50 % beteiligt ist – dieses gilt dann als "abhängiges Unternehmen" –, seibst an weiteren gebietsfremden Unternehmen mit 10 % oder mehr beteiligt ist. Ist das abhängige Unternehmen an einem anderen gebietsfremden Unternehmen mit vollen 100 % beteiligt, so gilt auch das andere Unternehmen und unter der Voraussetzung der 100% igen Beteiligung jedes weitere Unternehmen als "abhängig". Die Beteiligungen dieser weiteren abhängigen Unternehmen an gebietsfremden Unternehmen, soweit sie 10 % oder mehr der Anteile oder Stimmrechte umfassen, gelten ebenfalls als mittelbare Beteiligungen des Meldepflichtigen.

Beispiel:



Zu melden sind Angaben über die Beteiligungen an den Unternehmen in den dick umrandeten Feldern; davon gelten die Beteiligungen an den Unternehmen B und E als unmittelbar, die Beteiligungen an den Unternehmen F, G, J, K, L und M als mittelbar.

Fortsetzung der Erläuterungen siehe Vordruck AWV-K 3 Blatt 2

	iden	varias	chaftsgel	Sieten	01	
and und Zusammensetzung des Vermögens					02	
unmittelbare Beteiligung an einem börsennotierten Unternehmen: Bör- senwert der gehal- tenen Anteile am Bilanzstichtag in 1000		ttelbare eteiligung	Anteil der Stimm- rechte (in %).		03	
Währungseinheiten Van Berneine Angaben über das gebietsfremde Unterne	hmen					
d. Nr. auf Blatt 1 Firma und Sitz ei mittelbarer Beteiligung: eszeichnung des unmittelbar beteiligten gebietsfremden t Rechtlich selbständiges Zweigniederlassung Unternehmen oder Betriebsstätte		_				
irtschaftszweig			Land			
hresumsatz 04 Zahl der Min Euro Beschäfti		05				
ngaben zur Bilanz des gebietsfremden Unternehmen nteile an den Aktiva und Passiva lanzstichtag		vie über d	ie dem Melde	pflichtigen	unmittelbar und	i mittelbar zuzurechne
Tag Monat Jahr		– Angat	en in 1000 W	ährungsein	heiten; in leere	Felder Striche einsetz
	100	sgesamt		Meldepflichtig Kapitalanteile	betrag auf den jen entfallende bzw. Forderungen chkeiten gegen- ldenflichtigen	Nur bei mittelbarer Beteiligu auszufüllen Vom Gesamtbetrag auf das unmittelbar beteiligte gebietsfremde Unternehme entfallende Kapitalanteile b Forderungen und Verbindlic keiten gegenüber dem und bar beteiligten Unternehme
POSITION	Ins	sgesann		uber den me	aophonigon	
Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital	08			09		10
	11			0.2		
sachaniagen und immaterielle Vermögensgegenstande						
Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	12					
Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	12)			
Finanzanlagen da- un- Ausleibungen an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen	1000	()	15		16
Finanzanlagen Ja- Antelle an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen	13	()	15		16
Finanzanlagen da- un- er: Ausleihungen an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen Ausleihungen an verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Jmlaufvermögen terunter Eorderungen an verbundene Unternehmen	13	()))	15		20
Finanzanlagen fa- un- er: Ausleihungen an verbundene Unternehmen/Beteiligungen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Jmlaufvermögen	13 14 17	((()			
Finanzanlagen da- un- er: Ausleihungen an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen Ausleihungen an verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Jmlaufvermögen darunter Forderungen an verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	13 14 17 18	()		*	
Finanzanlagen Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen Austeihungen an verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Jmlaufvermögen darunter Forderungen an verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Dibrige Aktiva Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag PASSIVA	13 14 17 18 21	()			
Finanzanlagen Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen Ausleihungen an verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Umlaufvermögen darunter Forderungen an verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Dbrige Aktiva Nicht durch Elgenkapital gedeckter Fehlbetrag	13 14 17 18 21	()			
Finanzanlagen Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen Austeihungen an verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Ubrige Aktiva Vicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag PASSIVA Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital,	13 14 17 18 21 22 23 23 29	(() () () ()))	19		20
Finanzanlagen Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen Austeihungen an verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Umlaufvermögen darunter Forderungen an verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Dibrige Aktiva Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag PASSIVA Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, Einlagen von Gesellschaftern	13 14 17 18 21 22 23 29 30	4 (6 (7 (8 (9 ()	19		20
Finanzanlagen Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen Ausleihungen an verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Umlaufvermögen darunter Forderungen an verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Übrige Aktiva Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag PASSIVA Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, Einlagen von Gesellschaftern Kapitalrücklage Gewinnrücklagen Gewinnvortrag/Verlustvortrag.	13 14 17 18 21 22 23 29 30 30 31))	19		20
Finanzanlagen Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen Austeihungen an verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Jmlaufvermögen darunter Forderungen an verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Dibrige Aktiva Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag PASSIVA Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, Einlagen von Gesellschaftern Kapitalrücklage Gewinnrücklagen Gewinnrücklagen Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	13 14 17 18 21 22 23 29 30 31 31 32)	19		20
Finanzanlagen Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen Austeihungen an verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Jmlaufvermögen darunter Forderungen an verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Dibrige Aktiva Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag PASSIVA Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, Einlagen von Gesellschaftern Kapitalrücklage Gewinnrücklagen Gewinnrücklagen Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag Verbindlichkeiten	13 14 17 18 21 22 23 29 30 30 31))	19		20
Finanzanlagen Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen Austeihungen an verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Jmlaufvermögen darunter Forderungen an verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Dibrige Aktiva Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag PASSIVA Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, Einlagen von Gesellschaftern Kapitalrücklage Gewinnrücklagen Gewinnrücklagen Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	13 14 17 18 21 22 23 29 30 30 31 32 33	((((((((((((((((((((((((((((((((((((((((((((((((((((((((((((((((((((<t< td=""><td>)))</td><td>19</td><td></td><td>20</td></t<>)))	19		20
Finanzanlagen Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen Austeihungen an verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Jmlaufvermögen darunter Forderungen an verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Dibrige Aktiva Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag PASSIVA Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, Einlagen von Gesellschaftern Kapitalrücklage Gewinnrücklagen Gewinnrücklagen Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag Verbindlichkeiten darunter Verbindlichkeiten gegenüber Anteilseignem/verbundenen Unternehmen/, mit denen ein Beteilligungsverhältnis bestekt	13 14 17 18 21 22 23 29 30 31 31 32 33 33 sht 34	3 3 3 4)	19		20
Finanzanlagen Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen Ausleihungen an verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Umlaufvermögen darunter Forderungen an verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Ubrige Aktiva Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag PASSIVA Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, Einlagen von Gesellschaftern Kapitalrücklage Gewinnrücklagen Gewinnvortrag/Verlustvortrag Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag Verbindlichkeiten darunter Verbindlichkeiten gegenüber Anteilseignem/verbundenen Unternehmen/, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	13 14 17 18 21 22 23 29 30 31 31 32 33 33 sht 34	((((((((((((((((((((((((((((((((((((((((((((((((((((((((((((((((((((<t< td=""><td>))))))))))))))))))))</td><td>19</td><td></td><td>20</td></t<>))))))))))))))))))))	19		20
Finanzanlagen Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen Ausleihungen an verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Umlaufvermögen darunter Forderungen an verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Übrige Aktiva Vicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag PASSIVA Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, Einlagen von Gesellschaftern Kapitalrücklage Gewinnvortrag/Verlustvortrag Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag Verbindlichkeiten darunter Verbindlichkeiten gegenüber Anteilseignern/verbundenen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis beste da- gegenüber solchen Unternehmen in fremden Wirtschaftsgebiete	13 14 17 18 21 22 23 29 30 30 31 32 33 33 sht 34 9	3 3 4 5)	24		20
Finanzanlagen Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen Austeihungen an verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Umlaufvermögen darunter Forderungen an verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Dibrige Aktiva Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag PASSIVA Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, Einlagen von Gesellschaftern Kapitalrücklage Gewinnrücklagen Gewinnrücklagen Verbindlichkeiten darunter Verbindlichkeiten gegenüber Anteilseignern/verbundenen Unternehmen/, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	13 14 17 18 21 22 23 29 30 31 32 33 34 34 34 34 37	((((((((((((((((((((((((((((((((((((((((((((((((((((((((())))))))))))))))))))	24	Nerschrift	20

•

Fortsetzung der Erläuterungen von Vordruck AWV-K 3 Blatt 1

Auf Blatt 2 sind zu melden:

allgemeine Angaben über das gebietsfremde Unternehmen, an welchem der Meldepflichtige unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist; die Bilanz dieses gebietsfremden Unternehmens einschließlich der Anteile an den Aktiv- und Passivpositionen, die dem Meldepflichtigen unmittelbar oder mittelbar zuzurechnen sind. Bei unmittelbaren Beteiligungen an börsennotierten, gebietsfremden Unternehmen ist zusätzlich der Börsenwert der Beteiligung am Bilanzstichtag in Tausend Währungseinheiten entsprechend der Bilanzangaben zu melden.

lst der Meldepflichtige an mehreren gebietsfremden Unternehmen unmittelbar oder mittelbar beteiligt, so ist für jedes einzelne dieser gebietsfremden Unternehmen ein gesondertes Blatt 2 der Meldung auszufüllen.

Stimmt der Bilanzstichtag eines gebietsfremden Unternehmens, an dem der Meldepflichtige unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist, nicht mit dem Bilanzstichtag des Meldepflichtigen überein und liegt auch keine Zwischenbilanz vor, so sind die Angaben nach dem letzten Bilanzstichtag des gebietsfremden Unternehmens vor dem Bilanzstichtag des Meldepflichtigen zu machen.

In der ersten Spalte des Bilanzschemas von Blatt 2 sind die Bilanzzahlen des gebietsfremden Unternehmens in der vorgeschriebenen Gliederung einzusetzen. In der zweiten Spalte des Bilanzschemas sind – soweit als Meldeposition vorgesehen – die Betragsanteile der Aktiv- und Passivpositionen des gebietsfremden Unternehmens anzugeben, die auf den Meldepflichtigen entfallen.

Die d r i t t e S p a l t e der Aktiv- und Passivseite des Bilanzschemas ist nur im Falle von mittelbaren Beteiligungen auszufüllen, und zwar sind hier die Beziehungen zu dem gebietsfremden Unternehmen anzugeben, das unmittelbar beteiligt ist. Nach dem oben genannten Beispiel sind also in der Meldung über das Unternehmen L in der dritten Spalte des Bilanzschemas die Betragsanteile der Aktiv- und Passivpositionen des Unternehmens L einzusetzen, die auf das Unternehmen K entfallen.

D. Erläuterungen zu einzelnen Begriffen und Positionen

Anteil der Stimmrechte (in %)

Bitte geben Sie den Anteil der Stimmrechte an, der auf den unmittelbaren Kapitalgeber entfällt, d. h. bei unmittelbaren Beteiligungen den Anteil der Stimmrechte des gebietsansässigen Investors und bei mittelbaren Beteiligungen den Anteil der Stimmrechte des unmittelbar beteiligten, gebietsfremden Investors.

Wirtschaftszweig

Bitte geben Sie die Art der wirtschaftlichen Tätigkeit des Unternehmens genau an, möglichst unter Nennung des Produktes, welches das Unternehmen vertreibt oder herstellt (z. B. "Mineralölhandel" oder "Herstellung von Glaswaren"). Ist ein Unternehmen in mehreren Wirtschaftszweigen tätig, so ist der Schwerpunkt seiner wirtschaftlichen Tätigkeit maßgebend.

Jahresumsatz

Melden Sie hier bitte den Betrag, der in der Gewinn- und Verlustrechnung des gebietsfremden Unternehmens als Jahresumsatzerlös – ohne Umsatz- und Verbrauchsteuern – ausgewiesen wird. Der Betrag ist nicht in ausländischer Währung, sondern umgerechnet in Millionen Euro anzugeben.

Bilanzzahlen

Der Meldung sind die nach den Vorschriften des Sitzlandes aufgestellten Bilanzen der Unternehmen, über die berichtet wird, vor Gewinnverwendung zugrunde zu legen; die zu meldenden Beträge sind in der Währung anzugeben, in welcher die Bilanz des gebietsfremden Unternehmens aufgestellt wurde, und zwar in Tausend Währungseinheiten.

Liegt zum Einreichungstermin der Meldung eine Bilanz für den Meldestichtag noch nicht vor, so sind die zu meldenden Zahlen ersatzweise auf Grund einer vorläufigen Vermögensaufstellung für das betreffende Unternehmen zu ermitteln und in die Meldung einzusetzen. Der vorläufige Charakter der angegebenen Werte ist auf der Meldung kenntlich zu machen. Bei Vorliegen der endgültigen Bilanzzahlen sind diese unverzüglich nachzureichen.

Für die Zweigniederlassungen oder Betriebsstätten sind die zu meldenden Beträge deren Vermögensaufstellungen zu entnehmen.

Bei Beteiligungen, die keine Mehrheitsbeteiligungen sind, können die Bilanzangaben in Klammern (Positionen 13, 14, 18, 34, 35 und 37) auf die Beträge beschränkt werden, die in der 2. und 3. Spalte einzusetzen sind, soweit darüber hinausgehende Informationen trotz intensiver Bemühungen nicht beschaftt werden können.

Bilanzgliederung

Für die Zuordnung einzelner Bilanzposten zu den Positionen im Ausweisschema des Meldeformulars sind, soweit möglich, die Abgrenzungs- und Gliederungsvorschriften für die Bilanz einer deutschen Kapitalgesellschaft sinngemäß anzuwenden.

In die Position "Forderungen an verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht" sollen – soweit erkennbar – auch geleistete Anzahlungen einbezogen werden, wenn sie zum Umlaufvermögen rechnen.

Geht aus der Bilanz die Aufgliederung der Rücklagen nicht in der Weise hervor, wie sie in der Meldung vorgesehen ist, so sind die Beträge den Positionen zuzuordnen, denen sie vermutlich am ehesten entsprechen (z. B. "Agio" der "Kapitalrücklage"). Rückstellungen sind nur dann als Rücklage auszuweisen, wenn sie Eigenkapitalcharakter besitzen. Sonst gehören sie in die Position "Übrige Passiva".

113

B.1.7. K3 Form 1999-2001 (in German)

		zentralbank
		/Zweigstelle
_	10012165	
zu De	r Weiterle autsche E	eitung an die Meldestichtag/Bilanzstichtag . Bundesbank S 130, Frankfurt am Main des Meldepflichtigen
l.	Angab	en zur Person des Meldepflichtigen
	1. Firm	na oder Vor- und Zuname
	2. Ans	chrift
	3. Wirt	schaftszweig oder Beruf
	4. Rec	htsform bei Gesellschaften
	5. Nur	von Unternehmen auszufüllen:
	lst d	er Meldepflichtige ein abhängiges Unternehmen eines anderen gebietsansässigen Unternehmens? Ja
	Firm	na des anderen gebietsansässigen Unternehmens, falls die Frage mit "Ja" beantwortet wird:
	sowie	des einzelne gebietsfremde Unternehmen, an dem der gebietsansässige Meldepflichtige unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist, für jede Zweigniederlassung oder Betriebsstätte in fremden Wirtschaftsgebieten ist außerdem gesondert eine Meldung nach 2 einzureichen.
	Lfd.	
	Nr.	Firma und Sitz
	Ňř.	Firma und Sitz
	Nr.	Firma und Sitz
		Firma und Sitz
	Nr.	Firma und Sitz
		Firma und Sitz
· ai		Firma und Sitz

Erläuterungen der Deutschen Bundesbank zur Meldung "Vermögen Gebietsansässiger in fremden Wirtschaftsgebieten"

- Vordruck Anlage K 3 Blatt 1 und Blatt 2 zur AWV -

Die Meldung dient der Ermittlung von statistischen Informationen über die Höhe und die Struktur der deutschen Direktinvestitionen im Ausland, deren Kenntnis im Hinblick auf den hohen Grad der weltwirtschaftlichen Verflechtung der Bundesrepublik Deutschland dringend erforderlich ist. Nach § 56 b der Außenwirtschaftsverordnung in Verbindung mit § 26 Abs. 3 des Außenwirtschaftsgesetzes besteht eine gesetzliche Auskunftspflicht. Bitte beantworten Sie die gestellten Fragen exakt und erschöpfend. Ihre Angaben unterliegen nach § 26 Abs. 4 des Außenwirtschaftsgesetzes in Verbindung mit dem Gesetz über die Statistik für Bundeszwecke der statistischen Geheimhaltungspflicht und sind gemäß § 56 b der Außenwirtschaftsverordnung außer der Deutschen Bundesbank nur dem Bundesministerium für Wirtschaft zugänglich.

A. Meldepflicht und Meldefreigrenzen

Meldepflichtig sind:

- 1. Gebietsansässige (darunter auch Privatpersonen), soweit ihnen am Meldestichtag 50 % oder mehr der Anteile oder Stimmrechte an einem gebietsfremden Unternehmen unmittelbar oder mittelbar zuzurechnen sind und das gebietsfremde Unternehmen eine Bilanzsumme von (umgerechnet) mehr als 1 Mio DM ausweist, sowie Gebietsansässige (darunter auch Privatpersonen), soweit ihnen am Meldestichtag mindesten 10 % und weniger als 50 % der Anteile oder Stimmrechte an einem gebietsfremden Unternehmen unmittelbar oder mittelbar zuzurechnen sind und das gebietsfremde Unternehmen unmittelbar oder mittelbar zuzurechnen sind und das gebietsfremde Unternehmen eine Bilanzsumme von (umgerechnet) mehr als 1 Mio DM ausweist.
- 2. Gebietsansässige, die Zweigniederlassungen oder auf Dauer angelegte Betriebsstätten mit einem Bruttobetriebsvermögen von jeweils mehr als 1 Mio DM in fremden Wirtschaftsgebieten unterhalten. Mehrere Zweigniederlassungen und Betriebsstätten desselben Gebietsansässigen in einem Land können hierbei zu einer Einheit zusammengefaßt werden. Als nicht auf Dauer angelegte Betriebsstätten gelten insbesondere zur Durchführung eines speziellen Auftrags für eine begrenzte Zeit eingerichtete Montagestätten, Baustellen u. ä.

B. Abgabe der Meldung

Die Meldung ist einmal jährlich der Deutschen Bundesbank zu erstatten. Sie ist bei der Landeszentralbank, Hauptstelle oder Zweigstelle, in deren Bereich der Meldepflichtige ansässig ist, in doppelter Ausfertigung einzureichen.

Die Meldung ist spätestens bis zum letzten Werktag des sechsten Monats abzugeben, der auf den Bilanzstichtag des Meldepflichtigen (= Meldestichtag) folgt. Bilanziert der Meldepflichtige selbst nicht (Privatperson), so gilt als Meldestichtag der 31. Dezember eines jeden Jahres; die Meldung ist dann spätestens bis zum letzten Werktag des Monats Juni im folgenden Jahr abzugeben.

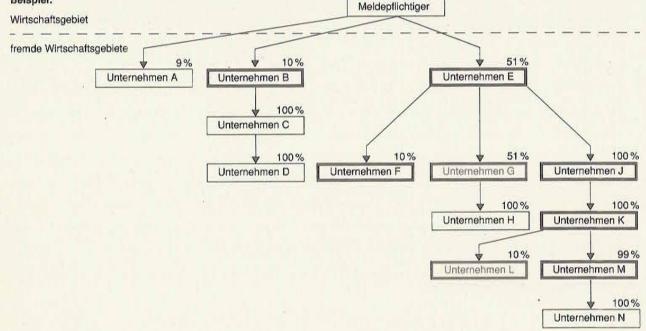
C. Inhalt der Meldung

Die Meldung K 3 setzt sich aus zwei Teilen zusammen: aus einem Blatt 1 und einem (oder mehreren Blättern) Blatt 2.

Auf Blatt 1 sind zu melden:

- 1. allgemeine Angaben über die Person oder das Unternehmen des Meldepflichtigen
- II. eine Liste mit Angabe von Firma und Sitz der gebietsfremden Unternehmen, an denen der Meldepflichtige unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist, sowie über seine Zweigniederlassungen und Betriebsstätten in fremden Wirtschaftsgebieten. Mittelbare Beteiligungen liegen vor, wenn ein gebietsfremdes Unternehmen, an dem der Meldepflichtige mit mehr als 50 % beteiligt ist – dieses gilt dann als "abhängiges Unternehmen" –, selbst an weiteren gebietsfremden Unternehmen mit 10 % oder mehr beteiligt ist. Ist das abhängige Unternehmen an einem anderen gebietsfremden Unternehmen mit vollen 100 % beteiligt, so gilt auch das andere Unternehmen und unter der Voraussetzung der 100% igen Beteiligung jedes weitere Unternehmen als "abhängig". Die Beteiligungen dieser weiteren abhängigen Unternehmen an gebietsfremden Unternehmen, soweit sie 10 % oder mehr der Anteile oder Stimmrechte umfassen, gelten ebenfalls als mittelbare Beteiligungen des Meldeoflichtigen.

Beispiel:



Zu melden sind Angaben über die Beteiligungen an den Unternehmen in den dick umrandeten Feldern; davon gelten die Beteiligungen an den Unternehmen B und E als unmittelbar, die Beteiligungen an den Unternehmen F, G, J, K, L und M als mittelbar.

Fortsetzung der Erläuterungen siehe Vordruck AWV-K 3 Blatt 2

	letsansässiger in fl setzung des Vermögens	emal	SIL VVII	ischaltsge	bieten	01	
stand und zusammen	setzung des vermogens					02	
unmittelbare Beteiligung	mittelbare Beteiligung	Anteil d Stimmr	er echte (in %	o)	_		
Allgemeine Angaben ú	ber das gebietsfremde Unte	ernehme	en			03	
.fd. Nr. auf Blatt 1	Firma und Sitz						
Bei mittelbarer Beteiligu Bezeichnung des unmitt Rechtlich selbständige Unternehmen	elbar beteiligten gebietsfremc		rnehmen	S		_	
Virtschaftszweig				Land	4		
ahresumsatz 04	oder: Jahr in	esumsatz Mio Euro			Zahl de Beschá	ar aftigten* 05	
Angaben zur Bilanz de Anteile an den Aktiva u	s gebietsfremden Unternehr nd Passiva	mens sc	wie übe	r die dem Melde	pflichtigen u	inmittelbar und	i mittelbar zuzurechnene
Bilanzstichtag 06		Vährung		07			
Contraction of the second seco	ag Monat Jahr	vanidig	in the second	aben in 1000 W	ährungseini	neiten; in leere	Felder Striche einsetze
	A second second second			19			Nur bei mittelbarer Beteiligun auszufüllen
					Vom Gesamt	etrag entfallen auf	Vom Gesamtbetrag entfallen Kapitalantelle des unmittelba
					Kapitalanteile pflichtigen bzy gungen, Ford	v. auf Beteili-	beteiligten Unternehmens bz auf Forderungen oder Ver- bindlichkeiten gegenüber der
POSITION		i	nsgesamt		Verbindlichke dem Meldepfl	erungen oder auf Iten gegenüber Ichtigen	unmittelbar beteiligten Unter- nehmen
AKTIVA					1		
Ausstehende Einlagen auf da	gezeichnete Kapital	0	8		09		10
Sachanlagen und immaterielle	Vermögensgegenstände	1	1				
Finanzanlagen		1	2				1.0.8
dar- Anteile an verbundene	n Unternehmen/Beteiligungen	1	3 ()			
ter: Ausleihungen an verbu Unternehmen, mit den	ndene Unternehmen/ en ein Beteiligungsverhältnis besteht	1	4 ()	15		16
Umlaufvermögen		1	7	1-12			
darunter Forderungen an verb sowie an Unternehmen, mit d	undene Unternehmen enen ein Beteiligungsverhältnis besteh	ıt 1	8 ()	19		20
Übrige Aktiva		2	1)
Nicht durch Eigenkapital gede	ckter Fehlbetrag	2	2	1			
PASSIVA							
Gezeichnetes oder eingeforde Einlagen von Gesellschaftern	rtes Kapital, Dotationskapital,	2	3		24		25
Kapitalrücklage		2	9				
Gewinnrücklagen		3	0				
Gewinnvortrag/Verlustvortrag		3	1				
Jahresüberschuß/Jahresfehlb	etrag	3	2				*
Verbindlichkeiten		3	3	111111			
darunter Verbindlichkeiten ge Unternehmen, mit denen ein f	jenüber verbundenen Unternehmen/ Beteiligungsverhältnis besteht	3	4 ()			
	ternehmen in fremden Wirtschaftsgeb	ieten 3	5 ()			36
da- gegenuber solchen Un	ternehmen im Wirtschaftsgebiet	3	7 (")	38		6
da-			0			1 11	
da-		3	9				
da- von: gegenüber solchen Un		3	201				

Stark umrandete Felder

116

B.2. Reporting Forms for Inward Investments ("K4-Forms")

B.2.1. K4 Form 2013 (in German)

INIC	/ermögen von Ausländ leldung nach § 65 der Außenwirts						Blatt 1			
V GG (C				ſ	Meldenumme	r				-
Ar	n				-		-	-		-
De Se	eutsche Bundesbank ervicezentrum Außenwirtschaftsstatist 5148 Mainz	ik		l	8				-	
			Meldestichtag/Bilanzs							
2	Angaben zur Person des Meldepfli	ahtigan	des Meldepfli	chtigen .						
	1. Firma	chugan								
	2. Anschrift			_					•	
	3. Wirtschaftszweig			-			_	-		
	4. Rechtsform rechtlich selb	ständiges Unternehmen in der Rechtsform								
	Zweigniederta	assung oder Betriebsstätte								
	ei erstmaliger Meldung Zutreffendes hkreuzen:	Neugründung	Kauf, Fusion oder Übernahme		Überschr Meldefrei					
		ußerdem gesondert eine Meldung nach Bl		hmen bet	eiligt ist (sind)				
	L(d. Nr.	Firma oder Name und Sitz		_		-			-	
			a service and		-		-	-		
					4					
							-			
							-	-		1
	II. Nur von Meldepflichtigen auszufü	llen, die von Ausländern abhängige	e Unternehmen sind:	telbar bet	elliat ist ¹					
	Liste der inländischen Unternehm	llen, die von Ausländern abhängige en, an denen der Ausländer über d dem der Ausländer über den Meldepflichti	en Meldepflichtigen mit	telbar bet außerdem s	eiligt ist ¹ gesondert e	line				
	Liste der inländischen Unternehm Für jedes inländische Unternehmen, an Meldung nach Blatt 2 einzureichen	en, an denen der Ausländer über d	en Meldepflichtigen mit	telbar bet außerdem s	eiligt ist ¹ gesondert e	line				
	Liste der inländischen Unternehm	en, an denen der Ausländer über d	en Meldepflichtigen mit	telbar bet außerdem s	eiligt ist ¹ gesondert e	line		A	в	
	Liste der Inländischen Unternehm Für jedes inländische Unternehmen, an Meldung nach Blatt 2 einzureichen	ien, an denen der Ausländer über d dem der Ausländer über den Meldepflichti	en Meldepflichtigen mit	telbar bet außerdem s	elligt ist ¹ gesondert e	ine		A	в	
	Liste der Inländischen Unternehm Für jedes inländische Unternehmen, an Meldung nach Blatt 2 einzureichen	ien, an denen der Ausländer über d dem der Ausländer über den Meldepflichti	en Meldepflichtigen mit	telbar bet außerdem s	elligt ist ¹ gesondert e	ine		A	в	
	Liste der Inländischen Unternehm Für jedes inländische Unternehmen, an Meldung nach Blatt 2 einzureichen	ien, an denen der Ausländer über d dem der Ausländer über den Meldepflichti	en Meldepflichtigen mit	telbar bet	eiligt ist ¹ jesondert e	sine		A	в	
	Liste der Inländischen Unternehm Für jedes inländische Unternehmen, an Meldung nach Blatt 2 einzureichen	ien, an denen der Ausländer über d dem der Ausländer über den Meldepflichti	en Meldepflichtigen mit	telbar bet	eiligt ist ¹ gesondert d	line		A	в	
	Liste der Inländischen Unternehm Für jedes inländische Unternehmen, an Meldung nach Blatt 2 einzureichen	ien, an denen der Ausländer über d dem der Ausländer über den Meldepflichti	en Meldepflichtigen mit	telbar bet	elligt ist ¹ gesondert d	line		A	B	
	Liste der Inländischen Unternehm Für jedes inländische Unternehmen, an Meldung nach Blatt 2 einzureichen	ien, an denen der Ausländer über d dem der Ausländer über den Meldepflichti	en Meldepflichtigen mit	telbar bet außerdem (eiligt ist ¹ gesondert e	line		A	B	
	Liste der Inländischen Unternehm Für jedes inländische Unternehmen, an Meldung nach Blatt 2 einzureichen	en, an denen der Ausländer über d dem der Ausländer über den Meldepflichti Firma und Sitz	en Meldepflichtigen mit gen mittelbar beteiligt ist, ist	außerdem	jesendert e	line		A		
	Liste der Inländischen Unternehm Für jedes inländische Unternehmen, an Meldung nach Blatt 2 einzureichen	ien, an denen der Ausländer über d dem der Ausländer über den Meldepflichti	en Meldepflichtigen mit gen mittelbar beteiligt ist, ist	außerdem	jesendert e	line	D	A	B	
	Liste der Inländischen Unternehm Für jedes inländische Unternehmen, an Meldung nach Blatt 2 einzureichen	en, an denen der Ausländer über d dem der Ausländer über den Meldepflichti Firma und Sitz	en Meldepflichtigen mit gen mittelbar beteiligt ist, ist	außerdem	jesendert e	ine	D			
	Liste der Inländischen Unternehmen, an Meldung nach Blatt 2 einzureichen Ud. Nr. Fürjedes Inländische Unternehmen, an Meldung nach Blatt 2 einzureichen Ud. Nr. Firma un	en, an denen der Ausländer über d dem der Ausländer über den Meldepflichti Firma und Sitz	ion Meldepflichtigen mitt gen mittelbar beteiligt ist, ist 	em Vorjah	r ²			E	F	
	Liste der Inländischen Unternehmen, an Meldung nach Blatt 2 einzureichen Ud. Nr. Fürjedes Inländische Unternehmen, an Meldung nach Blatt 2 einzureichen Ud. Nr. Firma un	en, an denen der Ausländer über d dem der Ausländer über den Meldepflichti Firma und Sitz	ion Meldepflichtigen mitt gen mittelbar beteiligt ist, ist chen Unternehmen aus d s ankreuzen:	em Vorjah	r ²	ht obligatoris		E	F	
	Liste der Inländischen Unternehmen, an Meldung nach Blatt 2 einzureichen Ud. Nr. Id. Nr. Id. Firma un ¹ Bei erstmaliger Meldung oder Abgang er A Neugründung B Kauf, Fusion oder Übernahme	en, an denen der Ausländer über d dem der Ausländer über den Meldepflichti Firma und Sitz d Sitz nicht mehr gemeideter inländisc einer inländischen Beteiligung Zutreffender D Verkauf an Inländer E Verkauf an Ausländer F Unterschreiten der Meldegr	ion Meldepflichtigen mitt gen mittelbar beteiligt ist, ist chen Unternehmen aus d s ankreuzen:	em Vorjah	r ²			E	F	
	Liste der Inländischen Unternehmen, an Meldung nach Blatt 2 einzureichen Ud. Nr. Id. Nr. Id. Firma un ¹ Bei erstmaliger Meldung oder Abgang e A Neugründung B Kauf, Fusion oder Übernahme	en, an denen der Ausländer über d dem der Ausländer über den Meldepflichti Firma und Sitz d Sitz nicht mehr gemeideter inländisc einer inländischen Beteiligung Zutreffender D Verkauf an Inländer E Verkauf an Ausländer F Unterschreiten der Meldegr	ion Meldepflichtigen mitt gen mittelbar beteiligt ist, ist chen Unternehmen aus d s ankreuzen:	em Vorjah	r ²			E	F	
	Liste der Inländischen Unternehmen, an Meldung nach Blatt 2 einzureichen Ud. Nr. Ud. Nr. Fürma un * Bei erstmaliger Meldung oder Abgang e A Neugründung B Kauf, Fusion oder Übernahme C Überschreiten der Meldefreigrenze	en, an denen der Ausländer über d dem der Ausländer über den Meldepflichti Firma und Sitz d Sitz nicht mehr gemeideter inländisc einer inländischen Beteiligung Zutreffender D Verkauf an Inländer E Verkauf an Ausländer F Unterschreiten der Meldegr	ion Meldepflichtigen mit gen mittelbar beteiligt ist, ist 	em Vorjah	r ²			E	F	

118

Erläuterungen der Deutschen Bundesbank zur Meldung "Vermögen von Ausländern im Inland"

- Meldeformular Anlage K 4 Blatt 1 und Blatt 2 zur AWV -

Die Meldung dient der Ermittlung von statistischen Informationen über die Höhe und die Struktur der ausländischen Direktinvestitionen im Wirtschaftsgebiet, deren Kenntnis im Hinblick auf den hohen Grad der weltwirtschaftlichen Verflechtung der Bundesrepublik Deutschland dringend erforderlich ist. Nach § 65 der Außenwirtschaftsverordnung in Verbindung mit dem Außenwirtschaftsgesetz besteht eine gesetzliche Auskunftspflicht. Bitte beantworten Sie die gestellten Fragen exakt und umfassend. Ihre Angaben unterliegen nach dem Außenwirtschaftsgesetz in Verbindung mit dem Gesetz über die Statistik für Bundeszwecke der statistischen Geheimhaltungspflicht.

A. Meldepflicht und Meldefreigrenzen

Meldepflichtig sind:

- 1. Inländische Unternehmen mit einer Bilanzsumme von mehr als 3 Mio Euro, wenn am Bilanzstichtag einem Ausländer oder mehreren wirtschaftlich verbundenen Ausländern zusammen 10 % oder mehr der Anteile oder Stimmrechte an dem Unternehmen zuzurechnen sind. Als wirtschaftlich verbunden sind Ausländer anzusehen, wenn sie gemeinsam wirtschaftliche Interessen verfolgen; dies gilt auch, wenn sie gemeinsam wirtschaftliche Interessen zusammen mit Inländern verfolgen. Als wirtschaftlich verbundene Ausländer gelten insbesondere solche, die sich im Hinblick auf das gebietsansässige Unternehmen (z. B. zu dessen Gründung) zusammengeschlossen haben, die gemeinsam wirtschaftliche Interessen verfolgen, die in engeren familienrechtlichen Beziehungen zueinander stehen (insbesondere miteinander verheiratet, in gerader Linie verwandt bzw. verschwägert sind) oder die im Sinne des § 15 AktG miteinander verbunden sind.
- 2. Inländische Zweigniederlassungen und auf Dauer angelegte Betriebsstätten von Ausländern mit einem Betriebsvermögen von mehr als 3 Mio Euro. Mehrere inländische Zweigniederlassungen und Betriebsstätten desselben Ausländers gelten hierbei als eine Einheit. Als nicht auf Dauer angelegte Betriebsstätten gelten insbesondere zur Durchführung eines speziellen Auftrags für eine begrenzte Zeit eingerichtete Montagestätten, Baustellen u. ä.

B. Abgabe der Meldung

Die Meldung ist einmal jährlich der Deutschen Bundesbank zu erstatten. Sie ist elektronisch über das Extranet der Deutschen Bundesbank mittels der Fachanwendung AMS oder per Filetransfer einzureichen.

Die Meldung ist spätestens bis zum letzten Werktag des sechsten auf den Bilanzstichtag folgenden Monats zu erstatten. Als Bilanzstichtag gilt für Meldungen

- 1. von rechtlich selbständigen meldepflichtigen Unternehmen der eigene Bilanzstichtag,
- 2. von meldepflichtigen Zweigniederlassungen oder Betriebsstätten eines Ausländers der Bilanzstichtag des Ausländers.

C. Inhalt der Meldung

Die Meldung K 4 setzt sich aus zwei Teilen zusammen: aus einem Blatt 1 und einem (oder mehreren Blättern) Blatt 2.

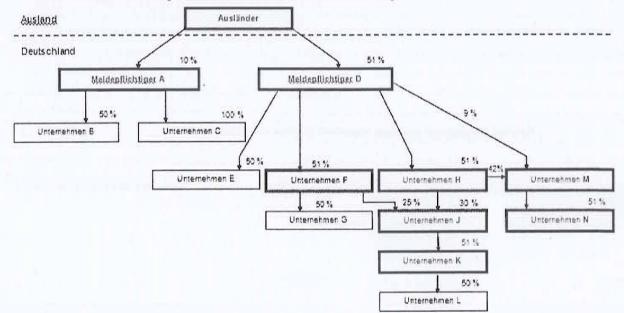
Auf Blatt 1 sind zu melden:

von allen Meldepflichtigen

- I. allgemeine Angaben über das Unternehmen des Meldepflichtigen
- II. eine Liste mit Angabe von Firma und Sitz der Ausländer, die an dem meldepflichtigen Unternehmen beteiligt sind. Mehrere Ausländer, die als wirtschaftlich verbunden gelten, sind einzeln aufzuführen; ihre Zusammengehörigkeit ist durch eine Klammer hinter der Firmen- oder Namensbezeichnung kenntlich zu machen.

von meldepflichtigen Unternehmen, die zu mehr als 50 % im Besitz eines Ausländers bzw. mehrerer wirtschaftlich verbundener Ausländer sind – diese gelten dann als "abhängige Unternehmen" – und selbst an inländische Unternehmen mit mehr als 50 % der Anteile oder Stimmrechte beteiligt sind (mittelbare Beteiligungen des Ausländers), außerdem

III. eine Liste mit Angabe von Firma und Sitz inländischer Unternehmen, an denen der Meldepflichtige und/oder seine abhängigen Unternehmen mit mehr als 50 % beteiligt sind und deren Bilanzsumme 3 Mio Euro übersteigt.



Zu melden sind Angaben über die Beteiligungen an den Unternehmen in den dick umrandeten Feldern; davon gelten die Beteiligungen an den Unternehmen A und D als unmittelbar, die Beteiligungen an den Unternehmen F, H, J, K, M und N als mittelbar.

ausländischen Beteiligten Beteiligten Beteiligten Forderungen und Verbindlich- Auf das unm keiten gegenüber dem inländische I	05 er Ausländer über nittelbar zuzurechne	02 03 46 elbar beteiligt ist: 2ahl der Beschäftigten an dem de	1	tell am uszufüllen: Detelligte selbs) ist: ners zufüllen:	V: or Stimmrechte (in veichend vom Ante pital sländers au su Unternehmen es Endelgentüm änders ausz Meldepflichtig	ISII Anteil de falls abw Eigenka es Au Sitz fem de hängige zland d Ausi em der z	Vermögens ennotierten Unternehmen: allanzstichtag in 1000 Euro und SIN): mittelbare fall Beteiligung fall ittelbare Beteiligten: Firma oder Name, Sitz blare Beteiligung des A dische Unternehmen, an dem Firma, Sitz	d und Zusammensetzung des V. anmittelbare Beteiligung an einem börsenre Börsenwert der gehaltenen Anteile am Bite internationale Wertpapierkennnummer (ISI unmittelbare Beteiligung an einem sonstigen Unternehmen bei Angaben über die unmitt meine Angaben über den ausländ r. auf Blatt 1/II. and bei Angaben über die mittell meine Angaben über das inländis r. auf Blatt 1/III.	Stand B B B B C C C C C C C C C C C C C C C
Bit Beckener dar gehalterer Attale and Barcellicity in 1000 Euro off permittenity Werplacement werplace in 1000 Euro off generational der Simmerchen (%) statis averbecket off %) statis averb	05 er Ausländer über nittelbar zuzurechne	03 46 Ibar beteiligt ist: Zahl der Beschäftigten an dem de	1	tell am uszufüllen: Detelligte selbs) ist: ners zufüllen:	V: or Stimmrechte (in veichend vom Ante pital sländers au su Unternehmen es Endelgentüm änders ausz Meldepflichtig	ISII Anteil de falls abw Eigenka es Au Sitz fem de hängige zland d Ausi em der z	Silanzstichtag in 1000 Euro und ISIN): mittelbare fall Beteiligung feig ittelbare Beteiligten: Firma oder Name, Sitz Sofer abhår Sitzla elbare Beteiligung des A dische Unternehmen, an dem Firma, Sitz	3örserwert der gehältenen Anteile am Bile ntemationale Wertpapierkennnummer (ISI einem sonstigen Unternehmen bei Angaben über die unmitt meine Angaben über den ausländ r. auf Blatt 1/II. bei Angaben über die mittell meine Angaben über das inländis r. auf Blatt 1/III.	E Ir Ir Nur t Allgen Lfd. Nr Sitzla Nur I Allgen Lfd. Nr
Internationale Weitgegenerationale (IBMP) ISIN: 03 Internationale Meitgegenerationale (ISMP) ISIN: 03 Internationale Meitgegenerationale (ISMP) Isternationale (ISMP) Isternationale (ISMP) Internationale Meitgegenerationale (ISMP) Isternationale (ISMP) Isternationale (ISMP) Nur bei Angaben über die unmittelbare Beteiligten: Soden die auszufüllen: Isternationale (ISMP) Statiand Soden die auszufüllen: Soden die auszufüllen: Algemeine Angaben über die mittelbare Beteiligung des Ausländers auszufüllen: Isternationale (ISMP) Statiand Soden die auszufüllen: Soden die auszufüllen: Algemeine Angaben über die mittelbare Beteiligung des Ausländers auszufüllen: Isternationale (ISMP) Biel mittelbare Beteiligung des Malegeplichtigen instellatores Easternationale (ISMP) Biel mittelbare Beteiligung des Malegeplichtigen instellatores Isternationale (ISMP) Isternationale (ISMP) Biel mittelbare Beteiligung des Malegeplichtigen instellatores Isternationale (ISMP) Isternationale (ISMP) Isternationale (ISMP) Biel mittelbare Beteiligung des Malegeplichtigen bistelbare Beteiligung (ISMP) Isternationale (ISMP) Isternationale (ISMP) Isternationale (ISMP) Bierzestalgem Isternationale (ISMP)<	05 er Ausländer über nittelbar zuzurechne	03 46 Ibar beteiligt ist: Zahl der Beschäftigten an dem de	1	tell am uszufüllen: Detelligte selbs) ist: ners zufüllen:	V: or Stimmrechte (in veichend vom Ante pital sländers au su Unternehmen es Endelgentüm änders ausz Meldepflichtig	ISII Anteil de falls abw Eigenka es Au Sitz fem de hängige zland d Ausi em der z	ISIN): mittelbare Ani Beteiligung Eig ittelbare Beteiligten: Firma oder Name, Sitz Bittalare Beteiligten: Firma oder Name, Sitz Bittala Sitzla Bittala Beteiligteng des A dische Unternehmen, an dem Firma, Sitz	nternationale Wertpapierkennrummer (ISI unmittelbare Beteiligung an einem sonstigen Unternehmen bei Angaben über die unmitt meine Angaben über den ausländ r. auf Blatt 1/II. bei Angaben über die mittell meine Angaben über das inländis r. auf Blatt 1/III.	Nur k Allgen Lfd. Nr Sitzla Nur I Allge
ISIN:	05 er Ausländer über nittelbar zuzurechne	46 elbar beteiligt ist: 2ahl der 3eschäftigten an dem de	1	tell am uszufüllen: Detelligte selbs) ist: ners zufüllen:	ar Stimmrechte (in velchend vom Ante pital sländers au r ausländische B as Unternehmen es Endelgentüm änders ausz Meldepflichtig	Anteil de falls abw Eigenka es Au Sitz fem de hängige zland d Ausl em der z	mittelbare fall Beteiligung fall Beteiligung des ndischen Beteiligten: Firma oder Name, Sitz Sofer abhär Sitzla Belbare Beteiligung des A dische Unternehmen, an dem Firma, Sitz	einem sonstigen Unternehmen bei Angaben über die unmitt meine Angaben über den ausländ r. auf Blatt 1/II. and bei Angaben über die mittell meine Angaben über das inländis r. auf Blatt 1/III.	Nur k Allgen Lfd. Nr Sitzla Nur Allgen Lfd. Nr
until bland bland i bland	05 er Ausländer über nittelbar zuzurechne	albar beteiligt ist: Zahl der Beschäftigten an dem de	1	tell am uszufüllen: Detelligte selbs) ist: ners zufüllen:	veichend vom Ante pital sländers au: r ausländische B is Unternehmen es Endelgentüm änders ausz Meldepflichtig	falls abv Eigenka es Au Sitz fem de hångige zland d Ausl em der z	mittelbare fall Beteiligung fall Beteiligung des ndischen Beteiligten: Firma oder Name, Sitz Sofer abhär Sitzla Belbare Beteiligung des A dische Unternehmen, an dem Firma, Sitz	einem sonstigen Unternehmen bei Angaben über die unmitt meine Angaben über den ausländ r. auf Blatt 1/II. and bei Angaben über die mittell meine Angaben über das inländis r. auf Blatt 1/III.	Nur k Allgen Lfd. Nr Sitzla Nur Allgen Lfd. Nr
instruction Description Description Control Num bei Angaben über die unmittelbare Beteiligten:	05 er Ausländer über nittelbar zuzurechne	albar beteiligt ist: Zahl der Beschäftigten an dem de	1	uszufüllen: Beteiligte selbs n ist: ners zufüllen:	pital sländers au: r ausländische B es Unternehmen es Endelgentüm änders ausz Meldepflichtig	Eigenka es Au Sitz fem de hängige zland d Ausl em der z	Beteiligung Eig ittelbare Beteiligten: Firma oder Name, Sitz Sofer abha Sitzla elbare Beteiligung des A dische Unternehmen, an dem Firma, Sitz	einem sonstigen Unternehmen bei Angaben über die unmitt meine Angaben über den ausländ r. auf Blatt 1/II. and bei Angaben über die mittell meine Angaben über das inländis r. auf Blatt 1/III.	Nur k Allgen Lfd. Nr Sitzla Nur Allgen Lfd. Nr
Algemeine Angaben über den ausländischen Beteiligten: Lidt Nr. auf Biat 1/II. Firma oder Name, Sitz Sitzland Sitzland	05 er Ausländer über nittelbar zuzurechne	Zahi der Beschäftigten an dem de	1	Beteiligte selbs h ist: hers zufüllen:	r ausländische B is Unternehmen es Endelgentüm änders ausz Meldepflichtig	Sitz fem de hångige zland d Ausl em der z	ndischen Beteiligten: Firma oder Name, Sitz Sofer abhar Bibare Beteiligung des A dische Unternehmen, an dem Firma, Sitz	meine Angaben über den ausländ r. auf Blatt 1/II. and bei Angaben über die mittell meine Angaben über das inländis r. auf Blatt 1/III.	Allgen Lfd. Nr Sitzla Nur Allgen Lfd. Nr
Ldt Nr. auf Blatt I/I. Firma oder Name, Sitz Sitzland Sitzland Sitzland Sitzland Sitzland Sitzland des Endleghenbinds Nur bei Angaben über die mittelbare Beteiligung des Kuldensbandes Sitzland des Endleghenbinds Aligemeine Angaben über die mittelbare Beteiligung des Meldepflichtigen Firma, Sitz Rechtsform Wirtschaftzsweig Bein ittelbare Beteiligung des Meldepflichtigen: Beschäftigen Bezehänge Od Stattelbar Nate Od Angaben zur Bilanz des Meldepflichtigen: Beschäftigen Bezehänge Od Angaben zur Bilanz des Meldepflichtigen bzw. des Inländischen Unternehmens, an dem der Ausländ Meldepflichtigen mittelbar beteiligt ist, sowie die dem ausländischen Beteiligten unmittelbar und mittelbar zu Antelle an den Aktiva und Passiva Bilanzstichteg Og Trg Monst Jahr Angaben in 1000 Euro; in leere Felder Sindindischen Beteiligten unmittelbar den Meldegrlichtigen: POSITION Ingesamt Aktiva und Passiva Od Od Od Stattende Einigen and das gescheinter Kapital Od Od Od Od Stattende Einigen and stagesgesstinde <td>05 er Ausländer über nittelbar zuzurechne</td> <td>Zahi der Beschäftigten an dem de</td> <td>1</td> <td>n ist: ners zufüllen:</td> <td>es Unternehmen es Endelgentüm änders ausz Meldepflichtig</td> <td>fem de hängige zland d Ausi em der z</td> <td>Firma oder Name, Sitz abhär sitzla elbare Beteiligung des A dische Unternehmen, an dem Firma, Sitz</td> <td>r, auf Blatt 1/II. and bei Angaben über die mittell meine Angaben über das inländis r. auf Blatt 1/III</td> <td>Lfd. Nr Sitzla Nur Allgei Lfd. Nr</td>	05 er Ausländer über nittelbar zuzurechne	Zahi der Beschäftigten an dem de	1	n ist: ners zufüllen:	es Unternehmen es Endelgentüm änders ausz Meldepflichtig	fem de hängige zland d Ausi em der z	Firma oder Name, Sitz abhär sitzla elbare Beteiligung des A dische Unternehmen, an dem Firma, Sitz	r, auf Blatt 1/II. and bei Angaben über die mittell meine Angaben über das inländis r. auf Blatt 1/III	Lfd. Nr Sitzla Nur Allgei Lfd. Nr
Stitland Sofen af a satisficicits Beelige selest ein sittelina des Endolgentürnes Stitland Sittand des Endolgentürnes Stitland Sittand des Endolgentürnes Stitland Sittand des Endolgentürnes Sittand Firma, Sitz Rechtsform Wirtschaftszweig Balan Hall Firma, Sitz Rechtsform Wirtschaftszweig Balan Halle Firma, Sitz Rechtsform Wirtschaftszweig Balan Hallesharer Beteiligung des Meldegrifichtigen: Beschäftigten Backhand ges umittelbe breefellen inflandischen Unternehmens, altereaumaatz 04 Barschang des umittelbe breefelligt ist, sowie die dem ausländischen Unternehmens, an dem der Ausländ meldegrifichtigen mittelbar zu Anteile an den Aktiva und Passiva Nur bei mittelbar zu Anteile an den Aktiva und Passiva Bilanzsichtig 06 Tag Monst Jahr -Angaben in 1000 Euro; in leere Felder S POSITION Insgesamt -Angaben in 1000 Euro; in leere Felder S Nur bil mittelbar einstelle box, Forderungen und Verbinderh- kand des umittelbar einstelle box, Forderungen und verbinderho kapitalmenet	05 er Ausländer über nittelbar zuzurechne	Zahi der Beschäftigten an dem de	1	n ist: ners zufüllen:	es Unternehmen es Endelgentüm änders ausz Meldepflichtig	fem de hängige zland d Ausi em der z	elbare Beteiligung des A dische Unternehmen, an dem Firma, Sitz	and bei Angaben über die mittell meine Angaben über das inländis r. auf Blatt 1/III.	Sitzla Nur Allgei Lfd. Nr
Sitzland Biblingiges Unternehmen ist: Nur bei Angaben über die mittelbare Beteiligung des Ausländers auszurfüllen: Aligemeine Angaben über das inländische Unternehmen, an dem der Meldepflichtige unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist: Lick. var Blatt 1/lit. Firma, Sitz Rechtsform Wirtschaftszweig Bezichning des unmittelbar beteiligten hindnichen Unternehmens Bezichning des unmittelbar beteiligten hindnichen Unternehmens Kongrößen des inländischen Unternehmens, in Mio Euro 04 Zahl der Beschäftigten Bezichsform 06 06 Angaben zur Bilanz des Meldepflichtigen bzw. des inländischen Unternehmens, an dem der Ausländ 06 Angaben zur Bilanz des Meldepflichtigen bzw. des inländischen Beteiligten unmittelbar und mittelbar zu Anteile an den Aktiva und Passiva Vom Gesamberg auf den Beteiligten Bilanzeichtig 06 Tag Monst Jahr -Angaben in 1000 Euro; in leere Felder Si Auteile ander Ausländischen Beteiligten und withelbar zu Anteile an den Aktiva und Passiva Bilanzeichtig 08 00 10 Austeindende Einfagen auf das gezeichnick Kapital 08 00 10 Austeinde Einfagen auf das gezeichnick Kapital 08 00 10 Austeinde Einfagen auf das gezeichnick Kapital 08 00 10 Keide an verbundente Uternehmen? anstasig in Dautschierd 44 1 10 <	05 er Ausländer über nittelbar zuzurechne	Zahi der Beschäftigten an dem de	1	n ist: ners zufüllen:	es Unternehmen es Endelgentüm änders ausz Meldepflichtig	hängige zland d Ausl em der z	abhái Sitzla elbare Beteiligung des A dische Unternehmen, an dem Firma, Sitz	bei Angaben über die mittell meine Angaben über das inländis r. auf Blatt 1/III.	Nur Allgei Líd. Ni
Nur bei Angaben über die mittelbare Beteiligung des Ausländers auszufüllen: Aligemeine Angaben über das inlandische Unternehmen, an dem der Meddpflichtige unnittelbar oder mittelbar beteiligt ist: Lid. N. auf Biatt 1/ll. Firme, Sitz Rechtsform Wirtschaftszweig Bealdming des unnittelbar beteiligten inlandischen Unternehmens Beschäftigten Bezichnung des unnittelbar beteiligten inlandischen Unternehmens Od Komprößen des inlähdlischen Unternehmens, Jahressmatz Od Beschäftigten Of Berichteitung Of Bianzeitching Of Bianzeitching Of Besizu Vom Gesamtberg auf den unständischen Beteiligten POSITION Inigesamt Auf des an verbundenet Verbreides Agalat Of Besizu Of Besizu Of Besizu Of Besizu Of Besizu Of Bianzeichen	05 er Ausländer über nittelbar zuzurechne	Zahi der Beschäftigten an dem de	ar oder mit	zufüllen: ge unmittelba	Meldepflichtig	em der z	dische Unternehmen, an dem Firma, Sitz	bei Angaben über die mittell meine Angaben über das inländis r. auf Blatt 1/III.	Nur Allgei Líd. Ni
Lid. Nr. auf Blatt 1/III. Firma, Sitz Rechtsform Wirtschaftszweig Bei mittelbarer Beteiligung des Meldepflichtigen: Beschnung des unmättelbare beteiligten inflandischen Unternehmens. Kongrößen des inflandischen Unternehmens. Jahressmatz Borichtsform Od Zahl der Beschäftigten Ød Beizeicht wird: Od Angaben zur Bilanz des Meldepflichtigen bzw. des Inländischen Unternehmens, an dem der Ausländ Meldepflichtigen mittelbar beteiligt ist, sowie die dem ausländischen Beteiligten unmittelbar und mittelbar zu Anteile an den Aktiva und Passiva Bilanzstichtig Od Tag Monst Jahr - Angaben in 1000 Euro; in leere Felder Sindischen Beteiligten unmittelbar auf den ausländischen Beteiligten POSITION Insgesamt ausländischen Beteinigten Aktiva und Passiva Bilanzeilehtigen In leere Felder Sindischen Beteiligten Aktiva Insgesamt ausländischen Beteiligten Auf das umrehörder dem inländischen Beteiligten Aktiva Insgesamt ausländischen Beteiligten Auf das umrehörder dem inländischen Internehmen dem ausländischen Beteiligten Ausländischen Beteiligten Aktiva aurehondens Unternehmen/Beteileungen 12 - - Auslähen verbundens Unternehmen/Beteileungen 13	05 er Ausländer über nittelbar zuzurechn	Zahi der Beschäftigten an dem de				z	Firma, Sitz	r. auf Blatt 1/III.	Lfd. Nr
Bei mittelbare Beteiligung des Meldepflichtigen: Bezeichnung des umrittelbar beteiligten inländischen Unternehmens, kenngrößen des inländischen Unternehmens, im Mö Euro 04 Zahi der Beschäftigten 05 Angaben zur Bilanz des Meldepflichtigen bzw. des Inländischen Unternehmens, an dem der Ausländ Meldepflichtigen mittelbar beteiligt ist, sowie die dem ausländischen Beteiligten unmittelbar und mittelbar zu Antelle an den Aktiva und Passiva Vom Gesamtersa und den Auslähndischen Beteiligten unmittelbar und mittelbar zu Antelle an den Aktiva und Passiva Nomet Jahr - Angaben in 1000 Euro; in leere Felder Si vom Gesamtersa und den ausländischen Beteiligten Nor desamtersa und den ausländischen Beteiligten Bur bei mittelbar Beteiligung zu enternehmen entit det elligten Nor desamtersa und den ausländischen Beteiligten Mur des mittelbar Beteiligung zu enternehmen entit det elligten Nor desamtersa und den ausländischen Beteiligten Nur des mittelbar Beteiligung zu enternehmen entit det elligten Nur des mittelbar Beteiligung zu enternehmen, mit dene en elligten Nur des mittelbar Beteiligung zu enternehmen, mit dene en elligten 10 I die der Verbundense nurdense Unternehmenseltetelligungen 13 0 54 55 I die der Verbundense nurdenseltetelligungen en verbundense nurdenseltetelligungen en verbundense nurdenseltetelligungen 13 14 20 I die der Matheragenzeiten en verbundense nurdenselteten en sessig in Ausländ 52 15 I I I	er Ausländer über nittelbar zuzurechn ere Felder Striche ein:	Beschäftigten an dem de				9	Wirtschaftszweig	Itsform	Rech
Beil mittelbarer Beteiligung des Meldepflichtigen: 2ahi der 05 Bezeichnung des ummittelbar beteiligten inländischen Unternehmens, im Mo Euro 04 Zahi der Beschäftigten 05 Angaben zur Bilanz des Meldepflichtigen bzw. des Inländischen Unternehmens, an dem der Ausländ Meldepflichtigen mittelbar beteiligt ist, sowie die dem ausländischen Beteiligten unmittelbar und mittelbar zur Anteile an den Aktiva und Passiva Vom Gesamtersa und den ausländischen Beteiligten unmittelbar und mittelbar zur Anteile an den Aktiva und Passiva More Felder St. Vom Gesamtersa und den ausländischen Beteiligten Mur bei mittelbar zur Anteile an den Aktiva und Passiva POSITION Tag Monst Jahr - Angaben in 1000 Euro; in lever Felder St. Vom Gesamtersa und den ausländischen Beteiligten Mur bei mitte Beteiligung zur Auf des ume verbundenen den det gezeichnete Kapital Ø8 00 10 Internet ausländischen Beteiligten Anteis en verbundenen Unternehmen/Stelligungen 11 11 Internet enssig in Ausland 10 10 Mateis en verbundenen ein Beteiligungen an Anteistelignen/ werbundenen ein Beteiligungen an Anteistelignen/ werbundenen ein Beteiligungen an Anteistelignen/ messig in Ausland 13 14 20 10 Mateis en verbundenen ein Beteiligungen an Anteistelignen/ messig in Ausland 12 20 10 20 Mateis en verbundenen ein Beteiligungen an Anteisteligneet 13 10 <	er Ausländer über nittelbar zuzurechn ere Felder Striche eins	Beschäftigten an dem de						noionni	
Kenngrößen des inländischen Unternehmens, über das nachstehend jahresumatz in Mo Euro Od Zahl der Beschäftigten O5 Angaben zur Bilanz des Meldepflichtigen bzw. des Inländischen Unternehmens, an dem der Ausländ Meldepflichtigen mittelbar beteiligt ist, sowie die dem ausländischen Beteiligten unmittelbar und mittelbar zu Anteile an den Aktiva und Passiva Marken en e	er Ausländer über nittelbar zuzurechn ere Felder Striche ein:	Beschäftigten an dem de						nittelbarer Beteiligung des Meld	Bei n
Uber das nachstehend. berichtet wird: in Mio Euro V4 Beschäftigten U3 Angaben zur Bilanz des Meldepflichtigen bzw. des Inländischen Unternehmens, an dem der Ausländ Meldepflichtigen mittelbar beteiligt ist, sowie die dem ausländischen Beteiligten unmittelbar und mittelbar zu Antelle an den Aktiva und Passiva Van Gesambergen in 1000 Euro; in leere Felder St Vom Gesamberga und den ausländischen Beteiligten entalende Kapitalnebe zw. Forderungen und Verbindiebe zw. Forderungen zu den Blanzpesiloren * Mitel eber Bigeraper in Bilanzestelberter 21 Mitel eber Bigeraper in Bilanzestelberter 22	er Ausländer über nittelbar zuzurechn ere Felder Striche eins	Beschäftigten an dem de			and a state of the	60 0			
Angaben zur Bilanz des Meldepflichtigen bzw. des Inländischen Unternehmens, an dem der Ausländ Auslähn dischen Beteiligten unmittelbar zur Antelle an den Aktiva und Passiva Bilanzzitchtige mittelbar beteiligt ist, sowie die dem ausländischen Beteiligten unmittelbar und mittelbar zur Antelle an den Aktiva und Passiva Og Image: Status and Status and Passiva Bilanzzitchtige mittelbar beteiligt ist, sowie die dem ausländischen Beteiligten unmittelbar und mittelbar zur Antelle an den Aktiva und Passiva Nom Beimittelbar zur Antelle zur Antelle an den Aktiva und Passiva Bilanzeiten de Status and Sta	nittelbar zuzurechn ere Felder Striche ein	an dem de ttelbar und m			04			das nachstehend	über
Antelie an den Aktiva und Passiva Bilanzstichtag O6 Nor bei mitte Tag Monet Jahr - Angaben in 1000 Euro; in leere Felder St Vom Gesamtbetrag auf den ausfandischen Beteiligten auffallende Kapitalantelle bzw. Fordinglich-keiten gegenüber dem ausfandischen Beteiligten auffallende Kapitalantelle bzw. Fordinglich-keiten gegenüber dem ausfandischen Beteiligten auffallende Kapitalantelle bzw. Fordinglich-keiten gegenüber dem ausfandischen Beteiligten auffallende Kapital O0 O0 In Frienzanlagen und immaterielle Vernögensgegenstände 11 Frienzanlagen 10 55 . dar Antele an vertrundenen Unterrehmen/Beteiligungen 13 () 54 .55 . dar Heiligungs en Antellesigner/ Wert budenchenn, mit denen ein in Beteiligungen 13 () 54 . . dar Heiligungs en Antellesigner/ Wert budenchenn, mit denen ein in Beteiligungen 13 () 16 . . Unsutermögen 17	ere Felder Striche eins		ten unm	en Beteilig	usländische	em a	eiliat ist, sowie die der	tenflichtigen mittelbar betei	Melc
Tag Monat Jahr Angaben in 1000 Euro; in leere Felder S Vom Gesamtbetrag auf den ausländischen Beteiligten ausländischen	ere Felder Striche ein:			van, unitationa n			siva	eile an den Aktiva und Passi	Ante
POSITION Insgesamt Nur bei mitte ausländischen Beteiligten eintallende Kapitalantelle bzw. Forderungen und Verbindlich- keiten gegenüber dem ausländischen Beteiligten Nur bei mitte Beteiligung zu ausländischen Beteiligten Nur bei mitte Beteiligten AktrivA Insgesamt 00 00 10 Sachanlagen und Immalerielle Vermögensgegenstände 11 Insgesamt 00 10 Sachanlagen und Immalerielle Vermögensgegenstände 11 Insgesamt 10 Insgesamt Antele an verbundenen Unternehmen/ verbundenen Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ verbundene Unternehmen/ verbundene Unternehmen/ ver	ere Felder Striche ein:							zstichtag 06	Bilanz
Vom Gesamtbetrag auf den ausländischen Beteiligten eintallende Kapitalantelle bzw. Forderungen und Verbindlich- keiten gegenüber dem ausländischen Beteiligten Nur bei mitte Beteiligung zu ausländischen Beteiligten Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital 08 09 10 Sachanlagen und Immateriele Vermögensgegenstände 11	Nur bei mittelbarer	000 Euro; in lee	ngaben in	- Ar			hr	Tag Monat Jahr	
POSITION insgesamt entraliende Kapitalniche bzw. Forderungen und Verbindlich- keiten gegenüber dem ausländischen Beteiligten nuf das um nuf das um nuf das um keiten gegenüber dem ausländischen Beteiligten Austehende Einiagen auf des gezeichnete Kapital 08 09 10 Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände 11	Beteiligung auszufüllen	betrag auf den	Vom Gesar			1			
POSITION Insgesamt kellen gegenüber dem sulandische 1 nehmen ent ausländischen Beteiligten inländische 1 nehmen ent ausländischen Beteiligten AKTIVA Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital 00 00 00 10 Sachanlagen und immateriële Vermögensgegenstände 11	Detengeng deszaraken								
POSITION insgesamt ausländischen Beteiligten nehmen entre AKTIVA	Auf das unmittelbar bete inländische Unter-								
Aussitehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital 08 09 10 Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände 11	nehmen entfallende Ant				sgesamt	In		ITION	POS
Sachaniagen und immaterielle Vermögensgegenstände 11 Gachaniagen und immaterielle Vermögensgegenstände 11 Handlike an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen 12 Antelie an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen 13) 54 55 Ausleihungen an Anteliseigner/ verbundene Unternehmen/Beteiligungen 13) 54 55 Ummerhmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht ansässig im Ausland 50) 15 16 Umternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht ansässig im Oeutschland 51) 12 20 Vorbundene Unternehmer/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht ansässig im Oeutschland 51) 19 20 Vorbundene Unternehmer/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht ansässig im Ausland 52) 19 7 Vorbundene Unternehmer/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht ansässig im Ausland 52) 19 7 Vorbundene Unternehmer/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht 21 7 7 7 Verbundene Unternehmer/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht 23 24 25 25 <tr< th=""><th></th><th>_</th><th></th><th></th><th></th><th></th><th></th><th>IVA</th><th>AKTI</th></tr<>		_						IVA	AKTI
Finanzanlagen 12 Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen 13 () 54 55 Austeihungen an Anteilseignen/ verbundene Unternehmen// Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht ansässig in Deutschland 49 ()) 16 Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht ansässig im Austand 50 ()) 15 Umlaufvermögen 17 20 20 Verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht ansässig im Austand 52 () 19 Obrige Aktiva 21 20 20 PASSIVA 22 24 25 Gewinnrücklagen 30 31 24 25	10		09		8	0	pital	tehende Einlagen auf das gezeichnete Kapita	Auss
Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen 13 () 54 55 Ausleihungen an Anteilseigner/ Verbundene Unternehmen// Unternehmen/ Beteiligungsverhältnis besteht ansässig in Deutschland 49 () 16 Umautvermögen ansässig im Ausland 50 () 15 Umautvermögen 17 20 20 der verbundene Unternehmen/ verbundene Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/ Unternehmen/					1	1	nstände	anlagen und immaterielle Vermögensgegenst	Sach
darun- ver, verbundene Unternehmen/ uer, ansässig in Deutschland 49 () 16 unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht ansässig im Ausland 50 () 15 Umternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht ansässig im Ausland 50 () 15 Umternehmen/ verhundene Unternehmen/ verhundene Unternehmen/ unter ansässig in Deutschland 51 () 20 Vorlaufvormögen ansässig im Ausland 52 () 19 Öbrige Aktiva 21 21 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag 22 22 PASSIVA 23 24 25 Gewinnvörtrag/Verlustvortrag 30 21					2	1		nzanlagen	Finan
run- ter Austeinungen an Auteinenmen/ undere Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhätnis besteht ansässig in Deutschland 49 () 15 Umlaufvermögen 17 17 de- verbundene Unternehmen/ unter ansässig in Austand 50 () 15 de- verbundene Unternehmen/ unter ansässig in Deutschland 51 () 20 de- verbundene Unternehmen/ unter ansässig in Deutschland 51 () 20 Obrige Aktiva 21 20 19 10 Obrige Aktiva 21 22 10 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag 22 24 25 PASSIVA 23 24 25 Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, Einlagen von Gesellschaftern 20 11 Gewinnrücklagen 30 21 25	-		54)	3 (1	teiligungen	where the second s	da
Orderheimen, mit denom van geleiligungsverhältnis besteht ansässig im Ausland 50 () 15 Umlautvordigen 17 17 20 de-verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht ansässig in Deutschland 51 () 20 Übrige Aktiva ansässig im Ausland 52 () 19 Übrige Aktiva 21 21 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag 22 PASSIVA Gezelchnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, Einlagen von Gesellschaftern 23 24 25 Gewinnrücklagen 30 31 Erläuterungen zu den Bilanzpositionen '	16)	9 (4	ansässig in Deutschland	verbundene Unternehmen/	run-
dar. varbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht ansässig in Deutschland 51 () 20 Übrige Aktiva ansässig im Ausland 52 () 19 Übrige Aktiva 21 21 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag 22 PASSIVA 23 24 Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, Einlagen von Gesellschaftern 23 Gewinnrücklagen 30 Gewinnrücklagen 31			15)	0 (5	ansässig im Ausland		
Gar verbundene Unterrehmen/ Unterrehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht ansässig in Oediachtand 01 1 / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / / <td>r</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>7</td> <td>1</td> <td></td> <td>철전 것이 잘 가난한 것 같아요. 요즘 것이 들어가 있지?</td> <td>Umla</td>	r				7	1		철전 것이 잘 가난한 것 같아요. 요즘 것이 들어가 있지?	Umla
ter: Overhalmenden, intradeden ein Beteiligungsverhältnis besteht ansässig im Ausland 52 () 19 Übrige Aktiva 21 21 1 1 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag 22 22 1 PASSIVA 23 24 25 Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, Einlagen von Gesellschaftern 23 24 25 Kapitalrücklage 29 Erläuterungen zu den Bilanzpositionen ' Gewinnvortrag/Verlustvortrag 31 1	20)	1 (5	ensässig in Deutschland	verbundene Unternehmen/	10025
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag 22 PASSIVA			19)	2 (5	ansāssig im Ausland		120203-0010
PASSIVA Gozeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, Einlagen von Gesellschaftern 23 24 25 Kapitalrücklage 29 Erläuterungen zu den Bilanzpositionen 1 Gewinnrücklagen 30 Gewinnrücklage 31					1	2		ge Aktiva	Übrig
Gezeichnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, 23 24 25 Einlagen von Gesellschaftern 29 Erläuterungen zu den Bilanzpositionen 1 Gewinnrücklagen 30 31					2	2		t durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	Nicht
Einlagen von Gesellschaftern 23 24 20 Kapitalrücklage 29 Erläuterungen zu den Bilanzpositionen 1 Gewinnrücklagen 30 Gewinnvortrag/Verlustvortrag 31	11						nganang panang pangalan sa katalan	07.68%? N	Constant Service
Kapitaliücklage 29 Gewinnrücklagen 30 Gewinnvortrag/Verlustvortrag 31	25		24		3	2	ationskapital,		
Gewinnvortrag/Verlustvortrag 31	osillonen 1	ngen zu den Bilanzpo:	Erläute		9	2		talrücklage	Kapit
					0	3		rinnrücklagen	Gewi
Jahresüberschuss/Jahresfehilbetrag 32					1	3		innvortrag/Verlustvortrag	Gew
					2	3		esüberschuss/Jahresfehibetrag	Jahr
darunter außerordentliches Ergebnis 48 ())	18 (nter außerordentliches Ergebnis	daru
Verbindlichkeiten 33					13	3		a-transmo	
de Verbindlichkelten gegenüber ensössig in Deutschland 35 ()	36)	35 (3	ansässig in Deutschland	Verbindlichkeiten gegenüber	-
Anteliseigenenv/erbundenen Unter- turi- ter: ein Betelligungsverhältnis besteht ansässig im Ausland 37 () 38			38					nehmen/Unternehmen, mit denen	run-

Unterschrift

39

40

45

44

43

42

Obrige Passiva

Bilanzsumme

41

¹ Angabe nicht obligatorisch, jedoch erwünscht

Auf Blatt 2 sind zu melden:

von allen Meldepflichtigen

allgemeine Angaben über die ausländischen Beteiligten; die Bilanz des Meldepflichtigen einschließlich der Anteile an den Aktiv- und Passivpositionen, die auf ausländische Beteiligte entfallen. Ist der Meldepflichtige ein börsennotiertes Unternehmen, so ist zusätzlich der Börsenwert der gehaltenen Anteile ausländischer Kapitalgeber am Bilanzstichtag in Tausend Euro sowie die internationale Wertpapierkennnummer (ISIN) des Unternehmens zu melden.

Sind an dem meldepflichtigen Unternehmen mehrere Ausländer beteiligt, so ist für jeden einzelnen ausländischen Beteiligten ein gesondertes Blatt 2 der Meldung auszufüllen.

In der ersten Spalte des Bilanzschemas von Blatt 2 sind die Bilanzzahlen des meldenden Unternehmens in der vorgeschriebenen Gliederung einzusetzen. Sind mehrere ausländische Beteiligte vorhanden, für die jeweils ein gesondertes Blatt 2 einzureichen ist, so genügt es, wenn die Gesamtbilanz des Meldepflichtigen nur einmal angegeben wird.

In der zweiten Spalte des Bilanzschemas sind – soweit als Meldeposition vorgesehen – die Betragsanteile der Aktiv- und Passivpositionen des Meldepflichtigen anzugeben, die auf den ausländischen Beteiligten entfallen.

von meldepflichtigen Unternehmen, die zu mehr als 50 % im Besitz eines Ausländers bzw. mehrerer wirtschaftlich verbundener Ausländer sind und die selbst an inländischen Unternehmen mit mehr als 50 % der Anteile oder Stimmrechte beteiligt sind, außerdem die mittelbaren Beteiligungen des bzw. der Ausländer, und zwar

allgemeine Angaben über das inländische Unternehmen, das die Beteiligung unmittelbar hält, sowie über das inländische Unternehmen, an dem der Ausländer mittelbar beteiligt ist; die Bilanz dieses mittelbar gehaltenen inländischen Unternehmens einschließlich der Anteile an den Aktiv- und Passivpositionen, die auf den unmittelbar Beteiligten entfallen. Nach dem oben genannten Beispiel sind von dem Meldepflichtigen D Angaben über die Unternehmen F, H, J, K, M und N zu machen.

Ist der Ausländer über das meldepflichtige Unternehmen an mehreren inländischen Unternehmen mittelbar beteiligt, so ist für jedes einzelne dieser inländischen Unternehmen ein gesondertes Blatt 2 der Meldung auszufüllen.

In der ersten Spalte des Bilanzschemas von Blatt 2 sind die Bilanzzahlen des Unternehmens, über das berichtet wird, einzusetzen. In der dritten Spalte des Bilanzschemas sind – soweit vorgesehen – die Betragsanteile der Aktiv- und Passivpositionen dieses inländischen Unternehmens anzugeben, die auf den unmittelbar Beteiligten entfallen. Nach dem Belspiel sind in der Meldung über das Unternehmen J in der dritten Spalte des Bilanzschemas die Betragsanteile der Aktiv- und Passivpositionen des Unternehmens J einzusetzen, die auf das Unternehmen H entfallen. Soweit unmittelbare finanzielle Beziehungen zwischen dem Unternehmen, über das berichtet wird, und dem Ausländer oder den Ausländern, der/die an dem Meldepflichtigen beteiligt sind, bestehen, sind die entsprechenden Betragsanteile der Aktiv- und Passivpositionen des Unternehmens, die auf den oder die Ausländer entfallen, in die zweite Spalte von Blatt 2 einzutragen.

D. Erläuterungen zu einzeinen Begriffen und Positionen

Anteil der Stimmrechte (in %) falls abweichend vom Anteil am Eigenkapital

Bitte geben Sie den Anteil der Stimmrechte an, der auf den unmittelbaren Kapitalgeber entfällt, d. h. bei unmittelbaren Beteiligungen den Anteil der Stimmrechte des ausländischen Investors und bei mittelbaren Beteiligungen den Anteil der Stimmrechte des unmittelbar beteiligten, inländischen Investors.

Wirtschaftszweig

Bitte geben Sie die Art der wirtschaftlichen Tätigkeit des Unternehmens genau an, möglichst unter Nennung des Produktes, welches das Unternehmen vertreibt oder herstellt (z. B. "Mineralölhandel" oder "Herstellung von Glaswaren"). Ist ein Unternehmen in mehreren Wirtschaftszweigen tätig, so ist der Schwerpunkt seiner wirtschaftlichen Tätigkeit maßgebend.

Jahresumsatz

Melden Sie hier bitte den Betrag, der in der Gewinn- und Verlustrechnung des Unternehmens als Jahresumsatzerlös – ohne Mehrwertsteuer – ausgewiesen wird. Der Betrag ist in Millionen Euro anzugeben. Bei Banken ist der Jahresproduktionswert anzugeben; bei Versicherungsgesellschaften sind die gebuchten Bruttobeiträge im selbst abgeschlossenen Geschäft und des in Rückdeckung genommenen Geschäfts anzugeben.

Bilanzzahlen

Alle zu meldenden Beträge aus Bilanzen sind der Handelsbilanz des Meldepflichtigen bzw. der Unternehmen, über die berichtet wird, vor Gewinnverwendung zu entnehmen; die Beträge sind in Tausend Euro anzugeben.

Liegt zum Einreichungstermin der Meldung eine Handelsbilanz für den Meldestichtag noch nicht vor, so sind die zu meldenden Zahlen ersatzweise auf Grund einer vorläufigen Vermögensaufstellung für das betreffende Unternehmen zu ermitteln und in die Meldung einzusetzen. Der vorläufige Charakter der angegebenen Werte ist kenntlich zu machen. Bei Vorliegen der endgültigen Bilanzzahlen sind diese unverzüglich nachzumelden.

Zweigniederlassungen und Betriebsstätten haben die zu meldenden Beträge ihren Vermögensaufstellungen zu entnehmen.

Bilanzgliederung

Für die Zuordnung einzelner Bilanzposten zu den Positionen im Ausweisschema des Meldeformulars gelten, soweit aus den nachfolgenden Erläuterungen nichts anderes hervorgeht, die Abgrenzungs- und Gliederungsvorschriften für die Bilanz einer deutschen Kapitalgesellschaft sinngemäß.

Sonderposten mit Rücklageanteil sind nicht unter den Rücklagen auszuweisen, sondern der Position "Übrige Passiva" zuzuordnen.

B.2.2. Notes to the K4 Form 2013 (in English)

Notes from the Deutsche Bundesbank on the report form "Non-residents' assets in Germany"

- Form Annex K4, sheet 1 and sheet 2, to the Foreign Trade and Payments Regulation -

The report is designed to obtain statistical information on the size and structure of foreign direct investment in Germany, knowledge of which is urgently necessary considering how closely the Federal Republic of Germany is integrated into the world economy. Pursuant to section 65 of the Foreign Trade and Payments Regulation, read in conjunction with section 11 (3) of the Foreign Trade and Payments Act, there is a statutory requirement to furnish information. Please give precise and full answers to the questions asked. Pursuant to section 11 (5) of the Foreign Trade and Payments Act, there is a statutory requirement to furnish information. Please give for Federal Purposes, the information you provide is subject to statistical secrecy.

A Reporting requirements and exemption limits

Reports must be submitted by

- 1 resident enterprises having a balance sheet total of more than € 3 million, if on the balance sheet date a non-resident or several economically linked nonresidents hold a total of 10% or more of the shares or voting rights in the enterprise. Non-residents are to be regarded as economically linked if they pursue economic interests jointly; this also applies if they pursue economic interests jointly with residents. Notably, economically linked residents are parties which have come together in connection with the resident enterprise (for example, to establish it), which pursue economic interests jointly by holding participating interests in one or more enterprises or which are closely related to each other (in particular, are married or directly related to each other by blood or marriage), or which are linked to each other within the meaning of section 15 of the Companies Act (*Aktiengesetz*).
- 2 resident branches and permanent establishments of non-residents having operating assets totalling more than € 3 million. Two or more resident branches and permanent establishments of any one non-resident are to be regarded as a unit. Permanent establishments are deemed not to include, in particular, assembly plants, building sites etc set up for a limited period to carry out a specific project.

B Submission of the report

The report is to be made to the Deutsche Bundesbank once a year. It is to be submitted to the Service Centre Außenwirtschaftsstatistik, 55148 Mainz.

- The report is to be submitted not later than the last working day of the sixth month following the balance sheet date. The balance sheet date is deemed to be
- 1 their own balance sheet date for reports of enterprises of independent legal status required to report or 2 the balance sheet date of the non-resident for reports of non-resident branches or permanent establishments required to report

C Contents of the report

The report K4 comprises two parts:

one sheet 1 and one (or more) sheet 2.

On sheet 1 the following facts are to be reported All parties required to report.

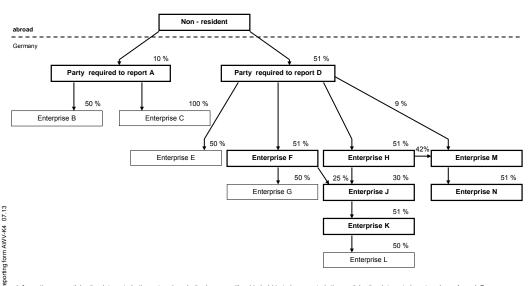
- I General information on the enterprise of the party required to report.
- I A list indicating the name of the firm and the domicile of the non-resident(s) holding a participating interest in the enterprise required to report. Two or more non-residents that are considered to be economically linked are to be listed separately; their linkage is to be indicated by brackets behind the firm name or name.

Of enterprises required to report that are subject to reporting requirements which are more than 50 % owned by a non-resident or multiple affiliated non-resident enterprises – these are then regarded as "dependent" enterprises – and themselves hold more than 50 % of the shares or voting rights (indirect participating interests of the non-resident) in resident enterprises, in addition

III A list indicating the name of the firm and the domicile of resident enterprises in which the party required to report and/or its dependent enterprises hold a participating interest of more than 50 % and which have a balance sheet total of more than € 3 million.

Example

Notes on the



On sheet 2 the following facts are to be reported:

All parties required to report

General information on the non-residents holding a participating interest; the balance sheet of the party required to report, including the shares in the assets and I iabilities to be attributed to non-residents holding a participating interest. If the party required to report is a listed enterprise, the market capitalisation of the shares held by non-resident investors as at the balance sheet date is to be indicated in thousands of euros. The international securities identification number (ISIN) of the enterprise must also be stated.

If two or more non-residents hold a participating interest in the enterprise required to report, sheet 2 of the report is to be completed separately for each of the non-residents holding such a participating interest.

In the **first column** of the balance sheet layout on sheet 2, the balance sheet figures of the reporting enterprise are to be entered as prescribed. If there are two or more non-residents holding a participating interest and sheet 2 must be submitted separately for each of them, the overall balance sheet of the party required to report need be given only once.

In the second column of the balance sheet layout, the value of the shares in the assets and liabilities of the party required to report which are to be attributed to the non-resident holding the participating interest is to be indicated where provision has been made for its inclusion.

Enterprises required to report which are more than 50% owned by a non-resident or several economically linked non-residents, and which themselves hold more than 50% of the shares or voting rights in resident enterprises as well as non-residents' indirect participating interests should include

general information on the resident enterprise which holds the direct participating interest, and on the resident enterprise in which the non-resident holds an indirect participating interest; the balance sheet of that resident enterprise with an indirect participating interest including the shares in the assets and liabilities to be attributed to the party holding the direct participating interest. Taking the above example, therefore, the party required to report D must provide information on the enterprises F, H, J, K, M and N.

If the non-resident holds an indirect participating interest in two or more resident enterprises through the enterprise required to report, sheet 2 of the report is to be completed separately for each of these resident enterprises.

The balance sheet figures of the enterprise reported on are to be entered in the **first column** of the balance sheet layout on sheet 2. In the **third column** of the balance sheet layout, the value of the shares in the assets and liabilities of this resident enterprise which are to be attributed to the party holding the direct participating interest is to be shown where provision has been made for its inclusion. Taking the above example, therefore, in the report on enterprise J, the value of the shares in the assets and liabilities of enterprise J which are to be attributed to enterprise H must be entered in the **third column** of the balance sheet layout. If there are direct financial relations between the enterprise reported on and the non-resident(s) holding a participating interest in the assets and liabilities of the shares in the assets and liabilities of the shares in the assets and liabilities of the shares in the assets and liabilities of the share sheet layout. If there are direct financial relations between the enterprise reported on and the non-resident(s) holding a participating interest in the assets and liabilities of the shares in the assets and liabilities of the enterprise which are to be attributed to the non-resident(s) is to be entered in the **second column** of page 2.

D Notes on particular concepts and items

Share in voting rights (%) if different from the share of equity

Please indicate the share of voting rights held by the direct investor. In the case of direct participating interests indicate the non-resident investor's share of voting rights and in the case of indirect participating interests indicate the share of voting rights held by the resident investor holding the direct participating interest.

Economic sector

Please give precise data on the nature of the business conducted by the enterprise, if possible stating the product which the enterprise deals in or produces (eg "mineral oil distribution" or "manufacture of glassware"). If an enterprise operates in more than one economic sector, its main area of activity should be given.

Annual turnover

The amount shown as annual turnover excluding value added tax, in the profit and loss account of the enterprise is to be reported here. The amount is to be given in € million. Banks have to report the annual output. Insurance companies have to report the gross premium written in direct business and in reinsurance business.

Balance sheet figures

All amounts to be reported from balance sheets are to be taken from the commercial balance sheet of the party required to report or of the enterprise reported on before the allocation of net income; the amounts are to be given in € thousand.

If by the date on which the report is to be submitted a commercial balance sheet as at the reporting date is not yet available, the figures for the report must, as a substitute, be ascertained for the enterprise in question by way of a provisional statement of condition and entered in the report. The provisional nature of the figures given is to be indicated in the report. The final balance sheet figures are to be submitted as soon as they become available.

In the case of branches and permanent establishments, the figures for the report must be taken from their statements of assets and liabilities.

Balance sheet layout

When assigning specific balance sheet items to the headings used in the balance sheet layout of the reporting form, the regulations governing the definitions and layout of the balance sheet of a German corporation are to be applied accordingly unless stated otherwise in the following notes.

Special reserves are not to be included under reserves but entered under "Other liabilities". The item "Claims on affiliated enterprises and on enterprises linked with the party required to report through participating interests" is to include advance payments counting towards the current as sets, if they are identifiable.

124

B.2.3. K4 Form 2009-2012 (in German)

des Meld	chtag/Bilanzstichtag epflichtigen			
des Meld	htag/Bilanzstichtag			
des Meld	htag/Bilanzstichtag epflichtigen			
des Meld	htag/Bilanzstichtag epflichtigen	3		
des Meld	epflichtigen			
			_	
			_	
nmen in der Rechtsform				
osstätte				
ng Kauf,	Fusion oder			
17				
	io ore			_
				_
		_		
n der Gebietsfremde üb Gebietsfremde über den N	er den Meldepflicht Aeldepflichtigen	igen mittelba	r beteili	gt ist ¹
21 7076200	chen j			в
inna unu site			~	U
and Restored I. And St.	artis bisser bissi store		2	-
ansassiger Unternehmen	aus dem vorjahr *	D	E	F
			elses o proven	
eteiligung Zutreffendes ankreuz sāssige(n) mde(n) idegrenze	en: ⁹ Angabe nic	ht obligatorisch, j	jedoch erv	/ünscht
sässige(n) mde(n)		ht obligatorisch, j	jedoch erv	vünscht
	osstätte ng Kauf, ng Uber) an dem meldepflichtig ondert eine Meldung nach Firma oder Name ur tstfremden abhängige U n der Gebietsfremde üb Gebietsfremde über den N fung nach Blatt 2 einzureie	ng Kauf, Fusion oder Übernahme) an dem meldepflichtigen Unternehmen be ondert eine Meldung nach Blatt 2 einzureichen Firma oder Name und Sitz Firma oder Name und Sitz	Asstätte Ing I Kauf, Fusion oder I Übersc Meidefn an dem meldepflichtigen Unternehmen beteiligt ist (sin ondert eine Meldung nach Blatt 2 einzureichen Firma oder Name und Sitz Itsfremden abhängige Unternehmen sind: In der Gebietsfremde über den Meldepflichtigen mittelba Gebietsfremde über den Meldepflichtigen Firma und Sitz Itsma und Sitz Itsma und Sitz Itsma und Sitz Itsma und Sitz Itsma und Sitz Itsma und Sitz Itsma und Sitz Itsma und Sitz Itsma und Sitz Itsma und Sitz Itsma und Sitz Itsma und Sitz Itsma und Sitz Itsma und Sitz Itsma und Sitz Itsma und Sitz Itsma und Sitz Itsma und Sitz Itsma und Sitz Itsma und Sitz Itsma und Sitz Itsma und Sitz Itsma und Sitz Itsma und Sitz Itsma und Sitz Itsma und Sitz Itsma und Sitz Itsma und Sitz Itsma und Sitz Itsma und Sitz Itsma und Sitz Itsma und Sitz Itsma und Sitz Itsma und Sitz Itsma und Sitz Itsma und Sitz Itsma und Sitz Itsma und Sitz Itsma und Sitz Itsma und Sitz Itsma und Sitz Itsma und Sitz Itsma und Sitz Itsma und Sitz Itsma und Sitz Itsma und Sitz Itsma und Sitz Itsma und Sitz Itsma und Sitz Itsma und Sitz Itsma und Sitz Itsma und Sitz Itsma und Sitz Itsma und Sitz Itsma und Sitz Itsma und Sitz Itsma und Sitz Itsma und Sitz Itsma und Sitz Itsma und Sitz I	bestätte

Erläuterungen der Deutschen Bundesbank zur Meldung "Vermögen Gebietsfremder im Wirtschaftsgebiet"

- Vordruck Anlage K 4 Blatt 1 und Blatt 2 zur AWV -

Die Meldung dient der Ermittlung von statistischen Informationen über die Höhe und die Struktur der ausländischen Direktinvestitionen im Wirtschaftsgebiet, deren Kenntnis im Hinblick auf den hohen Grad der weltwirtschaftlichen Verflechtung der Bundesrepublik Deutschland dringend erforderlich ist. Nach § 58 b der Außenwirtschaftsverordnung in Verbindung mit § 26 Abs. 3 des Außenwirtschaftsgesetzes besteht eine gesetzliche Auskunftspflicht. Bitte beantworten Sie die gestellten Fragen exakt und umfassend. Ihre Angaben unterliegen nach § 26 Abs. 4 des Außenwirtschaftsgesetzes in Verbindung mit dem Gesetz über die Statistik für Bundeszwecke der statistischen Geheimhaltungspflicht.

A. Meldepflicht und Meldefreigrenzen

Meldepflichtig sind:

- 1. gebietsansässige Unternehmen mit einer Bilanzsumme von mehr als 3 Mio Euro, wenn am Bilanzstichtag einem Gebietsfremden oder mehreren wirtschaftlich verbundenen Gebietsfremde nzusammen 10 % oder mehr der Anteile oder Stimmrechte an dem Unternehmen zuzurechnen sind. Als wirtschaftlich verbunden sind Gebietsfremde anzusehen, wenn sie gemeinsam wirtschaftliche Interessen verfolgen; dies gilt auch, wenn sie gemeinsam wirtschaftliche Interessen zusammen mit Gebietsansässigen verfolgen. Als wirtschaftlich verbundene Gebietsfremde gelten insbesondere solche, die sich im Hinblick auf das gebietsansässige Unternehmen (z. B. zu dessen Gründung) zusammengeschlossen haben, die gemeinsam wirtschaftliche Interessen verfolgen, indem sie an einem oder mehreren Unternehmen Beteiligungen halten, die in engeren familienrechtlichen Beziehungen zueinander stehen (insbesondere miteinander verheiratet, in gerader Linie verwandt bzw. verschwägert sind) oder die im Sinne des § 15 AktG miteinander verbunden sind.
- gebietsansässige Zweigniederlassungen und auf Dauer angelegte Betriebsstätten von Gebietsfremden mit einem Betriebsvermögen von mehr als 3 Mio Euro. Mehrere gebietsansässige Zweigniederlassungen und Betriebsstätten desselben Gebietsfremden gelten hierbei als eine Einheit. Als nicht auf Dauer angelegte Betriebsstätten gelten insbesondere zur Durchführung eines speziellen Auftrags für eine begrenzte Zeit eingerichtete Montagestätten, Baustellen u. ä.

B. Abgabe der Meldung

Die Meldung ist einmal jährlich der Deutschen Bundesbank zu erstatten. Sie ist beim Servicezentrum Außenwirtschaftsstatistik, 55148 Mainz, einzureichen.

Die Meldung ist spätestens bis zum letzten Werktag des sechsten auf den Bilanzstichtag folgenden Monats abzugeben. Als Bilanzstichtag gilt für Meldungen

- 1. von rechtlich selbständigen meldepflichtigen Unternehmen der eigene Blanzstichtag,
- 2. von meldepflichtigen Zweigniederlassungen oder Betrlebsstätten eines Gebietsfremden der Bilanzstichtag des Gebietsfremden.

C. Inhalt der Meldung

Die Meldung K 4 setzt sich aus zwei Teilen zusammen:

aus einem Blatt 1 und einem (oder mehreren Blättern) Blatt 2.

Auf Blatt 1 sind zu melden:

von allen Meldepflichtigen

12.09

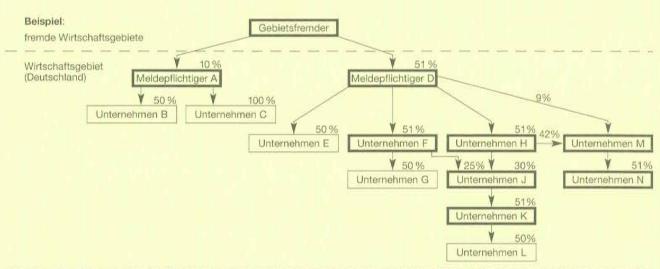
AWV-K 4

Vordr.

- 1. allgemeine Angaben über das Unternehmen des Meldepflichtigen
- eine Liste mit Angabe von Firma und Sitz der Gebietsfremden, die an dem meldepflichtigen Unternehmen beteiligt sind. Mehrere Gebietsfremde, die als wirtschaftlich verbunden gelten, sind einzeln aufzuführen; ihre Zusammengehörigkeit ist durch eine Klammer hinter der Firmenoder Namensbezeichnung kenntlich zu machen.

von meldepflichtigen Unternehmen, die zu mehr als 50 % im Besitz eines Gebietsfremden bzw. mehrerer wirtschaftlich verbundener Gebietsfremder sind – diese gelten dann als "abhängige Unternehmen" – und selbst an gebietsansässigen Unternehmen mit mehr als 50 % der Anteile oder Stimmrechte beteiligt sind (mittelbare Beteiligungen des Gebietsfremden), außerdem

III. eine Liste mit Angabe von Firma und Sitz gebietsansässiger Unternehmen, an denen der Meldepflichtige und/oder seine abhängigen Unternehmen mit mehr als 50 % beteiligt sind und deren Bilanzsumme 3 Mio Euro übersteigt.



Zu melden sind Angaben über die Beteiligungen an den Unternehmen in den dick umrandeten Feldern; davon gelten die Beteiligungen an den Unternehmen A und D als unmittelbar, die Beteiligungen an den Unternehmen F, H, J, K, M und N als mittelbar.

Fortsetzung der Erläuterungen siehe Vordruck AWV-K 4 Blatt 2

Anlage K 4 zur AWV Blatt 2

	usfüllung Rückseite beach		271.02							THE FACENCES	
	nögen Gebietsfren			fts	gebiet			01			
stand	und Zusammensetzung d unmittelbare Beteiligung an einem bo	the second s			<u></u>			02			
	unmittelbare Beteiligung an einem bo Börsenwert der gehaltenen Anteile a und internationale Wertpapierkennnu	m Bilanzstichtag in			47						
	and anerhandrate the paper control	Sector Part Vi			ISIN:			03	_		
	unmittelbare Beteiligung an einem sonstigen Unternehmen	mittelbar Betelligu			Anteil der Stimmrei falls abweichend vi Eigenkapital			46	_	_	
llgen	ei Angaben über die unmit neine Angaben über den gel	pietsfremden B	eteiligten:								
fd. N	r, auf Blatt 1/II.	Firma c									
Sitzlar	1d		Sofern de giges Un	ar g tern	ebietsfremde l ehmen ist: Sit	Beteiligte zland des	Enc	st ein abhän- deigentümers			
lur b	ei Angaben über die mitte neine Angaben über das gel	lbare Beteilig. pletsansässige	ing des Ge Unternehm	bie len,	tsfremden au: an dem der M	szufüllen: leidepflich	tige	unmittelbar oder mit	telbar l	beteiligt ist:	
fd. N	r. auf Blatt 1/III	Firma,	Sitz	_							_
Recht	sform	Wirtschaftszy	veig			_	_				
	ittelbarer Beteiligung des chnung des unmittelbar bete			Unt	ernehmens						
Kenn	größen des gebietsansässi	igen Unterneh			lahresumsatz	04		Zahi d		05	
Angol	das nachstehend berichtet oen zur Bilanz des Meldepfl	ichtigen bzw.	les gebiets	ans	ässigen Unter	rnehmens	. an	dem der Gebietsfrer	äftigten nde üb	er den Melde	pflichtig
nittel	bar beteiligt ist, sowie die d	em gebietsfrer	nden Beteil	igte	n unmittelbar	und mitte	lbai	zuzurechnenden An	teile an	i den Aktiva u	nd Pass
3ilanz	stichtag 06						aba	n in 1000 Euro; in le	ara Ea	lder Striche e	incotro
	Tag Mona	t Jahr		1		- Ang	in series		Nur	bei mittelbarer E	
							geb	n Gesamtbetrag auf den letsfremden Beteiligten		zufüllen	
							For	allende Kapitalantelle bzw derungen und Verbindlich- en gegenüber dem gebiets	Auf	das unmittelbar lietsansässige Ur	
POSI	TION			Ins	gesamt			nden Bateiligten		fallende Anteile	UST DUM DAY
AKTI	VA										
Ausst	shende Einlagen auf das gezeichn	ete Kapital		08			09		10		
Sacha	inlagen und immaterielle Vermöger	nsgegenstände		11							
Finan	zanlagen			12							
da-	Anteile an verbundenen Unterneh	men/Beteiligunge ansässig im	A second second second second second	13	A)	54		55		
run- ter:	Ausleihungen an Anteilseigner/ verbundene Unternehmen/	Wirtschaftsg	ebiet	49	()			16		
	Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	ansässig in t Wirtschaftsg		50	(2	15				
Umla	ifvermögen	an a Root in the	felms to a beauty	17					(and		
da- run-	Forderungen an Anteilseigner/ verbundene Unternehmen/	ansässig im Wirtschaftsg	eblet	51	()	-1		20		
ter;	Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	ansässig in t Wirtschaftsg		52	()	19				
Übrig	a Aktiva	_		21							
Nicht	durch Eigenkapital gedeckter Fehl	betrag	_	22							
PASS				10000			la di				
	chnetes oder eingefordertes Kapit en von Gesellschaftern	al, Dotationskapita	u.	23			24		25		
Kapit	alrücklage			28		_		Erläuterungen zu den Bila	mzpositi	ionen '	
Gewi	nnücklagen			30							
Gewi	nnvortrag/Verlustvortrag			31							
Jahre	süberschuss/Jahresfehlbetrag			32							
darun	ter außerordentliches Ergebnis			48	()					
Verbi	ndlichkeiten	1.000.00000		33					_		
da- run	Verbindlichkeiten gegenüber Anteilseignern/verbundenen Unte	er- Wirtschaftsg		35	()			36		
ter:	nehman/Unternehmen, mit dene ein Beteiligungsverhältnis besteh			37)	38				
Übrig	e Passiva	_		39							
Bilan	summe			40						_	
Anga	be nicht obligatorisch, jedoch erw	ünscht						Unterschrift			
41	4	2 4	3		14	45					
41	64	6				10	_				

Fortsetzung der Erläuterungen von Vordruck AWV-K 4 Blatt 1

Auf Blatt 2 sind zu melden: von allen Meldepflichtigen

allgemeine Angaben über die gebietsfremden Beteiligten; die Bilanz des Meldepflichtigen einschließlich der Anteile an den Aktiv- und Passivpositionen, die auf gebietsfremde Beteiligte entfallen. Ist der Meldepflichtige ein börsennotiertes Unternehmen, so ist zusätzlich der Börsenwert der gehaltenen Anteile gebietsfremder Kapitalgeber am Bilanzstichtag in Tausend Euro sowie die internationale Wertpapierkennnummer (ISIN) des Unternehmens zu melden.

Sind an dem meldepflichtigen Unternehmen mehrere Gebietsfremde beteiligt, so ist für jeden einzelnen gebietsfremden Beteiligten ein gesondertes Blatt 2 der Meldung auszufüllen.

In der ersten Spalte des Bilanzschemas von Blatt 2 sind die Bilanzzahlen des meldenden Unternehmens in der vorgeschriebenen Gliederung einzusetzen. Sind mehrere gebietsfremde Beteiligte vorhanden, für die jeweils ein gesondertes Blatt 2 einzureichen ist, so genügt es, wenn die Gesamtbilanz des Meldepflichtigen nur einmal angegeben wird.

In der zweiten Spalte des Bilanzschemas sind - soweit als Meldeposition vorgesehen - die Betragsantelle der Aktiv- und Passivpositionen des Meldepflichtigen anzugeben, die auf den gebietsfremden Beteiligten entfallen.

von meldepflichtigen Unternehmen, die zu mehr als 50 % im Besitz eines Gebietsfremden bzw. mehrerer wirtschaftlich verbundener Gebietsfremder sind und die selbst an gebietsansässigen Unternehmen mit mehr als 50 % der Anteile oder Stimmrechte beteiligt sind, außerdem die mittelbaren Beteiligungen des bzw. der Gebietsfremden, und zwar

allgemeine Angaben über das gebietsansässige Unternehmen, das die Beteiligung unmittelbar hält, sowie über das gebietsansässige Unternehmen, an dem der Gebietsfremde mittelbar beteiligt ist; die Bilanz dieses mittelbar gehaltenen gebietsansässigen Unternehmens einschließlich der Anteile an den Aktiv- und Passivpositionen, die auf den unmittelbar Beteiligten entfallen. Nach dem oben genannten Beispiel sind von dem Meldepflichtigen D Angaben über die Unternehmen F, H, J, K, M und N zu machen.

lst der Gebietsfremde über das meldepflichtige Unternehmen an mehreren gebietsansässigen Unternehmen mittelbar beteiligt, so ist für jedes einzelne dieser gebietsansässigen Unternehmen ein gesondertes Blatt 2 der Meldung auszufüllen.

In der ersten Spalte des Bilanzschemas von Blatt 2 sind die Bilanzzahlen des Unternehmens, über das berichtet wird, einzusetzen. In der dritten Spalte des Bilanzschemas sind – soweit vorgesehen – die Betragsanteile der Aktiv- und Passivpositionen dieses gebietsansässigen Unternehmens anzugeben, die auf den unmittelbar Beteiligten entfallen. Nach dem Beispiel sind in der Meldung über das Unternehmen J in der dritten Spalte des Bilanzschemas die Betragsanteile der Aktiv- und Passivpositionen des Unternehmens J einzusetzen, die auf das Unternehmen H entfallen. Soweit unmittelbare finanzielle Bezlehungen zwischen dem Unternehmen, über das berichtet wird, und dem oder den Gebietsfremden, die an dem Meldepflichtigen beteiligt sind, bestehen, sind die entsprechenden Betragsanteile der Aktiv- und Passivpositionen des Unternehmens, die auf den oder die Gebietsfremden entfallen, in die zweite Spalte von Blatt 2 einzutragen.

D. Erläuterungen zu einzelnen Begriffen und Positionen

Anteil der Stimmrechte (in %) falls abweichend vom Anteil am Eigenkapital

Bitte geben Sie den Anteil der Stimmrechte an, der auf den unmittelbaren Kapitalgeber entfällt, d. h. bei unmittelbaren Beteiligungen den Anteil der Stimmrechte des gebietsfremden Investors und bei mittelbaren Beteiligungen den Anteil der Stimmrechte des unmittelbar beteiligten, gebietsansässigen Investors.

Wirtschaftszweig

Bitte geben Sie die Art der wirtschaftlichen Tätigkeit des Unternehmens genau an, möglichst unter Nennung des Produktes, welches das Unternehmen vertreibt oder herstellt (z. B. "Mineralölhandel" oder "Herstellung von Glaswaren"). Ist ein Unternehmen in mehreren Wirtschaftszweigen tätig, so ist der Schwerpunkt seiner wirtschaftlichen Tätigkeit maßgebend.

Jahresumsatz

Melden Sie hier bitte den Betrag, der in der Gewinn- und Verlustrechnung des Unternehmens als Jahresumsatzerlös – ohne Mehrwertsteuer – ausgewiesen wird. Der Betrag ist in Millionen Euro anzugeben. Bei Banken ist der Jahresproduktionswert anzugeben; bei Versicherungsgesellschaften sind die gebuchten Bruttobeiträge im selbst abgeschlossenen Geschäft und des in Rückdeckung genommenen Geschäfts anzugeben.

Bilanzzahlen

Alle zu meldenden Beträge aus Bilanzen sind der Handelsbilanz des Meldepflichtigen bzw. der Unternehmen, über die berichtet wird, vor Gewinnverwendung zu entnehmen; die Beträge sind in Tausend Euro anzugeben.

Liegt zum Einreichungstermin der Meldung eine Handelsbilanz für den Meldestichtag noch nicht vor, so sind die zu meldenden Zahlen ersatzweise auf Grund einer vorläufigen Vermögensaufstellung für das betreffende Unternehmen zu ermitteln und in die Meldung einzusetzen. Der vorläufige Charakter der angegebenen Werte ist auf der Meldung kenntlich zu machen. Bei Vorliegen der endgültigen Bilanzzahlen sind diese unverzüglich nachzureichen.

Zweigniederlassungen und Betriebsstätten haben die zu meldenden Beträge ihren Vermögensaufstellungen zu entnehmen.

Bilanzgliederung

Für die Zuordnung einzelner Bilanzposten zu den Positionen im Ausweisschema des Meldeformulars gelten, soweit aus den nachfolgenden Erläuterungen nichts anderes hervorgeht, die Abgrenzungs- und Gliederungsvorschriften für die Bilanz einer deutschen Kapitalgesellschaft sinngemäß. Sonderposten mit Rücklageanteil sind nicht unter den Rücklagen auszuweisen, sondern der Position "Übrige Passiva" zuzuordnen.

128

B.2.4. K4 Form 2006-2008 (in German)

An		§ 58 a der Außenwirtschaftsverordnung Firmennummer (fall			
De	utsche Bu	ndesbank n Außenwirtschaftsstatistik			
			5 117		
55	148 Mainz	Meldestichtag/Bilanzstichtag			
		des Meldepflichtigen			_
Ŀ		ur Person des Meldepflichtigen			
				-	-
	3. Wirtscha	ftszweig			
	4. Rechtsfo				
		Zweigniederlassung oder Betrlebsstätte			
Be	i erstmaliger	Meldung Zutreffendes ankreuzen: 🔄 Neugründung 🔄 Kauf, Fusion oder Übernahme 🔤 Ül	perschreiten der	Meldefre	igrei
II.	Bezeichnur	ng des oder der Gebietsfremden, der (dle) an dem meldepflichtigen Unternehmen beteiligt	t ist (sind)		
	Für jeden	gebietsfremden Beteiligten ist außerdem gesondert eine Meldung nach Blatt 2 einzureichen			
	Lfd. Nr.	Firma oder Name und Sitz			
	- 135				
Ш.	Nur von M	eldepflichtigen auszufüllen, die von Gebietsfremden abhängige Unternehmen sind:			
III.	Liste der g	ebietsansässigen Unternehmen, an denen der Gebietsfremde über den Meldepflichtigen i	mittelbar beteili	igt ist '	
ш.	Liste der g Für jedes mittelbar t	eldepflichtigen auszufüllen, die von Gebietsfremden abhängige Unternehmen sind: ebietsansässigen Unternehmen, an denen der Gebietsfremde über den Meldepflichtigen i gebietsansässige Unternehmen, an dem der Gebietsfremde über den Meldepflichtigen beteiligt ist, ist außerdem gesondert eine Meldung nach Blatt 2 einzureichen	nittelbar beteili	igt ist '	
Ш.	Liste der g	ebietsansässigen Unternehmen, an denen der Gebietsfremde über den Meldepflichtigen i gebietsansässige Unternehmen, an dem der Gebietsfremde über den Meldepflichtigen	mittelbar beteili A	igt ist 1 B	С
ш.	Liste der g Für jedes mittelbar t	ebietsansässigen Unternehmen, an denen der Gebietsfremde über den Meldepflichtigen i gebietsansässige Unternehmen, an dem der Gebietsfremde über den Meldepflichtigen seteiligt ist, ist außerdem gesondert eine Meldung nach Blatt 2 einzureichen		1 1	С
ш.	Liste der g Für jedes mittelbar t	ebietsansässigen Unternehmen, an denen der Gebietsfremde über den Meldepflichtigen i gebietsansässige Unternehmen, an dem der Gebietsfremde über den Meldepflichtigen seteiligt ist, ist außerdem gesondert eine Meldung nach Blatt 2 einzureichen		1 1	С
111.	Liste der g Für jedes mittelbar t	ebietsansässigen Unternehmen, an denen der Gebietsfremde über den Meldepflichtigen i gebietsansässige Unternehmen, an dem der Gebietsfremde über den Meldepflichtigen seteiligt ist, ist außerdem gesondert eine Meldung nach Blatt 2 einzureichen		1 1	C
	Liste der g Für jedes mittelbar t	ebietsansässigen Unternehmen, an denen der Gebietsfremde über den Meldepflichtigen i gebietsansässige Unternehmen, an dem der Gebietsfremde über den Meldepflichtigen seteiligt ist, ist außerdem gesondert eine Meldung nach Blatt 2 einzureichen		1 1	C
Ш.	Liste der g Für jedes mittelbar t	ebietsansässigen Unternehmen, an denen der Gebietsfremde über den Meldepflichtigen i gebietsansässige Unternehmen, an dem der Gebietsfremde über den Meldepflichtigen seteiligt ist, ist außerdem gesondert eine Meldung nach Blatt 2 einzureichen		1 1	C
	Liste der g Für jedes mittelbar t	ebietsansässigen Unternehmen, an denen der Gebietsfremde über den Meldepflichtigen i gebietsansässige Unternehmen, an dem der Gebietsfremde über den Meldepflichtigen seteiligt ist, ist außerdem gesondert eine Meldung nach Blatt 2 einzureichen		1 1	C
ш.	Liste der g Für jedes mittelbar t	ebietsansässigen Unternehmen, an denen der Gebietsfremde über den Meldepflichtigen i gebietsansässige Unternehmen, an dem der Gebietsfremde über den Meldepflichtigen seteiligt ist, ist außerdem gesondert eine Meldung nach Blatt 2 einzureichen		1 1	C
ш.	Liste der g Für jedes mittelbar t	ebietsansässigen Unternehmen, an denen der Gebietsfremde über den Meldepflichtigen i gebietsansässige Unternehmen, an dem der Gebietsfremde über den Meldepflichtigen seteiligt ist, ist außerdem gesondert eine Meldung nach Blatt 2 einzureichen		1 1	C
	Liste der g Für jedes mittelbar t	ebietsansässigen Unternehmen, an denen der Gebietsfremde über den Meldepflichtigen i gebietsansässige Unternehmen, an dem der Gebietsfremde über den Meldepflichtigen seteiligt ist, ist außerdem gesondert eine Meldung nach Blatt 2 einzureichen		1 1	C
	Liste der g Für jedes mittelbar b Lifd. Nr.	ebietsansässigen Unternehmen, an denen der Gebietsfremde über den Meldepflichtigen i gebietsansässige Unternehmen, an dem der Gebietsfremde über den Meldepflichtigen beteiligt ist, ist außerdem gesondert eine Meldung nach Blatt 2 einzureichen Firma und Sitz		1 1	C
	Liste der g Für jedes mittelbar b Lifd. Nr.	ebietsansässigen Unternehmen, an denen der Gebietsfremde über den Meldepflichtigen i gebietsansässige Unternehmen, an dem der Gebietsfremde über den Meldepflichtigen beteiligt ist, ist außerdem gesondert eine Meldung nach Blatt 2 einzureichen Firma und Sitz		1 1	C
	Liste der g Für jedes mittelbar b Lifd. Nr.	ebietsansässigen Unternehmen, an denen der Gebietsfremde über den Meldepflichtigen i gebietsansässige Unternehmen, an dem der Gebietsfremde über den Meldepflichtigen beteiligt ist, ist außerdem gesondert eine Meldung nach Blatt 2 einzureichen Firma und Sitz		1 1	

Erläuterungen der Deutschen Bundesbank zur Meldung "Vermögen Gebietsfremder im Wirtschaftsgebiet"

- Vordruck Anlage K 4 Blatt 1 und Blatt 2 zur AWV -

Die Meldung dient der Ermittlung von statistischen Informationen über die Höhe und die Struktur der ausländischen Direktinvestitionen im Wirtschaftsgebiet, deren Kenntnis im Hinblick auf den hohen Grad der weltwirtschaftlichen Verflechtung der Bundesrepublik Deutschland dringend erforderlich ist. Nach § 58 b der Außenwirtschaftsverordnung in Verbindung mit § 26 Abs. 3 des Außenwirtschaftsgesetzes besteht eine gesetzliche Auskunftspflicht. Bitte beantworten Sie die gestellten Fragen exakt und erschöpfend. Ihre Angaben unterliegen nach § 26 Abs. 4 des Außenwirtschaftsgesetzes in Verbindung mit dem Gesetz über die Statistik für Bundeszwecke der statistischen Gehelmhaltungspflicht.

A. Meldepflicht und Meldefreigrenzen

Meldepflichtig sind:

- 1. gebietsansässige Unternehmen mit einer Bilanzsumme von mehr als 3 Mio Euro, wenn am Bilanzstichtag einem Gebietsfremden oder mehreren wirtschaftlich verbundenen Gebietsfremden zusammen 10 % oder mehr der Anteile oder Stimmrechte an dem Unternehmen zuzurechnen sind. Als wirtschaftlich verbunden sind Gebietsfremde anzusehen, wenn sie gemeinsam wirtschaftliche Interessen verfolgen; dies gilt auch, wenn sie gemeinsam wirtschaftliche Interessen zusammen mit Gebietsansässigen verfolgen. Als wirtschaftlich verbundene Gebietsfremde gelten insbesondere solche, die sich im Hinblick auf das gebietsansässige Unternehmen (z. B. zu dessen Gründung) zusammengeschlossen haben, die gemeinsam wirtschaftliche Interessen verfolgen, indem sie an einem oder mehreren Unternehmen Beteiligungen halten, die in ergeren familienrechtlichen Beziehungen zueinander stehen (insbesondere miteinander verheiratet, in gerader Linie verwandt bzw. verschwägert sind) oder die im Sinne des § 15 AktG miteinander verbunden sind.
- gebietsansässige Zweigniederlassungen und auf Dauer angelegte Betriebsstätten von Gebietsfremden mit einem Betriebsvermögen von mehr als 3 Mio Euro. Mehrere gebietsansässige Zweigniederlassungen und Betriebsstätten desselben Gebietsfremden gelten hierbei als eine Einheit. Als nicht auf Dauer angelegte Betriebsstätten gelten insbesondere zur Durchführung eines speziellen Auftrags für eine begrenzte Zeit eingerichtete Montagestätten, Baustellen u. ä.

B. Abgabe der Meldung

Die Meldung ist einmal jährlich der Deutschen Bundesbank zu erstatten. Sie ist beim Servicezentrum Außenwirtschaftsstatistik, 55148 Mainz, einzureichen.

Die Meldung ist spätestens bis zum letzten Werktag des sechsten auf den Bilanzstichtag folgenden Monats abzugeben. Als Bilanzstichtag gilt für Meldungen

- 1. von rechtlich selbständigen meldepflichtigen Unternehmen der eigene Bilanzstichtag,
- 2. von meldepflichtigen Zweignlederlassungen oder Betriebsstätten eines Gebletsfremden der Bilanzstichtag des Gebletsfremden.

C. Inhalt der Meldung

Die Meldung K 4 setzt sich aus zwei Teilen zusammen: aus einem Blatt 1 und einem (oder mehreren Blättern) Blatt 2.

Auf Blatt 1 sind zu melden:

von allen Meldepflichtigen

- I. allgemeine Angaben über das Unternehmen des Meldepflichtigen
- eine Liste mit Angabe von Firma und Sitz der Gebietsfremden, die an dem meldepflichtigen Unternehmen beteiligt sind. Mehrere Gebietsfremde, die als wirtschaftlich verbunden gelten, sind einzeln aufzuführen; ihre Zusammengehörigkeit ist durch eine Klammer hinter der Firmenoder Namensbezeichnung kenntlich zu machen.

von meldepflichtigen Unternehmen, die zu mehr als 50 % im Besitz eines Gebietsfremden bzw. mehrerer wirtschaftlich verbundener Gebietsfremder sind – diese gelten dann als "abhängige Unternehmen" – und selbst an gebietsansässigen Unternehmen mit 10 % oder mehr der Anteile oder Stimmrechte beteiligt sind (mittelbare Beteiligungen des Gebietsfremden), außerdem

III. eine Liste mit Angabe von Firma und Sitz gebietsansässiger Unternehmen, an denen der Meldepflichtige mit 10 % oder mehr beteiligt ist und deren Bilanzsumme 3 Mio Euro übersteigt. Ist der Meldepflichtige zu 100 % an einem anderen gebietsansässigen Unternehmen beteiligt, so gilt auch das andere Unternehmen und unter der Voraussetzung der 100%igen Beteiligung jedes weitere Unternehmen als "abhängig". Die Beteiligungen dieser weiteren abhängigen Unternehmen an gebietsansässigen Unternehmen, soweit sie 10 % oder mehr der Anteile oder Stimmrechte umfassen, gelten ebenfalls als mittelbare Beteiligungen des Gebietsfremden.

Beispiel: fremde Wirtschaftsgebiete			Gebietsfremder		
Wirtschaftsgebiet	9% Unternehmen A	Meldepfilchtige	0 % r B ¥ 100 %	Meldepflichtiger E	
		Unternehmen C U	nternehmen D ¥10 % Unternehmen F	V 51 % Unternehmen G 100 %	↓ 100 % Unternehmen J ↓ 100 %
				Unternehmen H	Unternehmen K 99 %
				Unternehmen L	Unternehmen M 100 % Unternehmen N

Zu melden sind Angaben über die Beteiligungen an den Unternehmen in den dick umrandeten Feldern; davon gelten die Beteiligungen an den Unternehmen F, G, J, K, L und M als mittelbar,

Fortsetzung der Erläuterungen siehe Vordruck AWV-K 4 Blatt 2

Anlage K 4 zur AWV Blatt 2

or A	usfüllung Rück	seite bei	achte	an									-		_		-
	nögen Gel				mW	irtsch	aft	sc	ebiet				01				
	und Zusamme						nors to her	-						1	-		-
_	unmittelbare	-	unm	ittelbara	Botalli	wina r	_	mitt	elbare A	unteil der			02				
	Beteiligung an einem börsen- hotierten Unter-		an ei	ittelbare inem sor rnehmer	nstigen				elligung S	stimm- echte (in			03				
(hehmen: Börsenw der gehaltenen Anteile am Bilanz- stichtag in 1000 Ei	47											46				
Allgen	el Angaben üb neine Angaben i Ir. auf Blatt 1/II.	über den	gebi	etsfrem	nden B	eteiligter	T:		etsfremden		füllen	:					
	The second se			-					letsfremde		ite se	lbst ein a	abhän-				-
Sitzlar Nur b Allgen	nd ei Angaben üb neine Angaben	e <mark>r die m</mark> i über das	ittelb gebi	are Be	telligu ássige	ng des (Gebi	ets	nmen ist: Si f <mark>remden au</mark> n dem der N	szufüll	en:	21			lbar b	eteiligt ist:	
fd, N	r. auf Blatt 1/III.			F	irma, t	Sitz											
Recht	sform			Wirtscl	haftszy	vela											
Bei m	ittelbarer Betei	ligung d	es M	leldepfl	lichtig	en:											
Kenng	chnung des unn größen des get	oietsansä	issig	en Unt			en Ur		nehmens iresumsatz				T	Zahl der		Ter	- 12
iber d	das nachsteher	nd berich	ntet v	wird:				iri	Aio Euro	04				Beschäft	2339740	05	
nittell	oen zur Bilanz d bar beteiligt ist,	sowie di	epflic ie der	n gebi	bzw. c	les gebie nden Bel	etsan teiligi	isa ten	unmittelbar	und m	ens, a ittelb	an dem d ar zuzur	er Gel	iden Ante	ile an	den Aktiva un	d Pa
3ilanz	stichtag 06		i]												
- Martin Look		Tag M	tonat	Jahr	_	_			_	- A	ngak	pen in 10	00 Eu	ro; in leer	-	der Striche ei	
												om Gesam				bei mittelbarer Be ufüllen	telligu
											0	ebletsfremo htfallende k orderunger	Capitalar	nteile bzw.		das oben genannt ittelbar beteiligte	te
POSI	TION						In	scie	samt		k	aiten geger emden Bet	nüber de		gebi	etsansässige Untr allende Anteile	ernehr
AKTI							Can		*****		1.0	and the second			1.000		
Ausste	ahende Einlagen au	f das gezei	chnete	e Kapital			08	8			05				10		
Sacha	nlagen und immate	rielle Vermo	ögens	gegensti	Inde		1	1				1			-		
Finanz	anlagen						12	2									
da-	Anteile an verbund	enen Unter	rnehm	en/Betei	ligunger	Y	15	3 (1.1.1)						
run- ter:	Ausleihungen an A Unternehmen, mit						14	4 () 15	5			16		
Umlau	fvermögen			al man Manadana			17	7									
	er Forderungen an an Unternehmen, r						18	в () 15				20		
As la costa	Aktiva			and Marine Marine			2	1									
Nicht (durch Eigenkapital	gedeckter l	Fehlbe	itrag			22	2									
PASS	IVA							1			1						
	chnetes oder eingef en von Gesellschaf		apital,	Dotation	Iskapital		23	3			24	\$			25		
our contraction of the	lrücklage						29	9							-		
Gewin	nrücklagen						3(0									
Gewin	nvortrag/Verlustvor	trag					3	1									
Jahres	überschuss/Jahres	fehlbetrag					32	2									
darunt	er außerordentliche	s Ergebnis	E III				48	8 ()						
Verbin	dlichkeiten						3	3									
	er Verbindlichkeiter ehmen/Unternehme						ht 3	4 ()						
da-	gegenüber solchen	The Student Phalies	10000	NTO ALCONT	STRUCTURE I	and the second second	linera esta	5 ()				36		
von:	gegenüber solcher in fremden Wirtsch			und Unte	mehmer	1	3	7 () 3	3					
Übrige	Passiva	arrage protected					31	9							di.		
	summe						40	0									
10.00								-		_			_		_		_
10.00												11	atameter	ie			
Bilanzi								-				U	nterschr	ift			

Fortsetzung der Erläuterungen von Vordruck AWV-K 4 Blatt 1

Auf Blatt 2 sind zu melden:

von allen Meldepflichtigen

allgemeine Angaben über die gebietsfremden Beteiligten; die Bilanz des Meldepflichtigen einschließlich der Anteile an den Aktiv- und Passivpositionen, die auf gebietsfremde Beteiligte entfallen. Ist der Meldepflichtige ein börsennotiertes Unternehmen, so ist zusätzlich der Börsenwert der gehaltenen Anteile gebietsfremder Kapitalgeber am Bilanzstichtag in Tausend Euro zu melden.

Sind an dem meldepflichtigen Unternehmen mehrere Gebietsfremde beteiligt, so ist für jeden einzelnen gebietsfremden Beteiligten ein gesondertes Blatt 2 der Meldung auszufüllen.

In der ersten Spalte des Bilanzschemas von Blatt 2 sind die Bilanzzahlen des meldenden Unternehmens in der vorgeschriebenen Gliederung einzusetzen. Sind mehrere gebietsfremde Beteiligte vorhanden, für die jeweils ein gesondertes Blatt 2 einzureichen ist, so genügt es, wenn die Gesamtbilanz des Meldepflichtigen nur einmal angegeben wird.

In der zweiten Spalte des Bilanzschemas sind - soweit als Meldeposition vorgesehen - die Betragsanteile der Aktiv- und Passivpositionen des Meldepflichtigen anzugeben, die auf den gebietsfremden Beteiligten entfallen.

von meldepflichtigen Unternehmen, die zu mehr als 50 % im Besitz eines Gebietsfremden bzw. mehrerer wirtschaftlich verbundener Gebietsfremder sind und die selbst an gebietsansässigen Unternehmen mit 10 % oder mehr der Anteile oder Stimmrechte beteiligt sind, außerdem die mittelbaren Beteiligungen des bzw. der Gebietsfremden, und zwar

allgemeine Angaben über das gebietsansässige Unternehmen, das die Beteiligung unmittelbar hält, sowie über das gebietsansässige Unternehmen, an dem der Gebietsfremde mittelbar beteiligt ist; die Bilanz dieses mittelbar gehaltenen gebietsansässigen Unternehmens einschließlich der Anteile an den Aktiv- und Passivpositionen, die auf den unmittelbar Beteiligten entfallen. Nach dem oben genannten Beispiel sind von dem Meldepflichtigen E Angaben über die Unternehmen F, G, J, K, L und M zu machen.

ist der Gebietsfremde über das meldepflichtige Unternehmen an mehreren gebietsansässigen Unternehmen mittelbar beteiligt, so ist für jedes einzelne dieser gebietsansässigen Unternehmen ein gesondertes Blatt 2 der Meldung auszufüllen.

Stimmt der Bilanzstichtag eines gebietsansässigen Unternehmens, an dem der Gebietsfremde mittelbar beteiligt ist, nicht mit dem Bilanzstichtag des Meldepflichtigen überein und liegt auch keine Zwischenbilanz (z. B. für einen konsolidierten Konzernabschluss) vor, so sind die Angaben nach dem letzten Bilanzstichtag dieses Unternehmens vor dem Bilanzstichtag des Meldepflichtigen zu machen.

In der ersten Spalte des Bilanzschemas von Blatt 2 sind die Bilanzzahlen des Unternehmens, über das berichtet wird, einzusetzen. In der dritten Spalte des Bilanzschemas sind – soweit vorgesehen – die Betragsanteile der Aktiv- und Passivpositionen dieses gebietsansässigen Unternehmens anzugeben, die auf den unmittelbara Beteiligten entfallen. Nach dem Beispiel sind in der Meldung über das Unternehmen L in der dritten Spalte des Bilanzschemas die Betragsanteile der Aktiv- und Passivpositionen des Unternehmens L einzusetzen, die auf das Unternehmen K entfallen. Soweit unmittelbare finanzielle Beziehungen zwischen dem Unternehmen, über das berichtet wird, und dem oder den Gebietsfremden, die an dem Meldepflichtigen beteiligt sind, bestehen, sind die entsprechenden Betragsanteile der Aktiv- und Passivpositionen des Unternehmens, die auf den oder die Gebietsfremden entfallen, in die zweite Spalte von Blatt 2 einzutragen.

D. Erläuterungen zu einzelnen Begriffen und Positionen

Anteil der Stimmrechte (in %)

Bitte geben Sie den Anteil der Stimmrechte an, der auf den unmittelbaren Kapitalgeber entfällt, d. h. bei unmittelbaren Beteiligungen den Anteil der Stimmrechte des gebietsfremden Investors und bei mittelbaren Beteiligungen den Anteil der Stimmrechte des unmittelbar beteiligten, gebietsansässigen Investors.

Wirtschaftszweig

Bitte geben Sie die Art der wirtschaftlichen Tätigkeit des Unternehmens genau an, möglichst unter Nennung des Produktes, welches das Unternehmen vertreibt oder herstellt (z. B. "Mineralölhandel" oder "Herstellung von Glaswaren"). Ist ein Unternehmen in mehreren Wirtschaftszweigen tätig, so ist der Schwerpunkt seiner wirtschaftlichen Tätigkeit maßgebend.

Jahresumsatz

Melden Sie hier bitte den Betrag, der in der Gewinn- und Verlustrechnung des Unternehmens als Jahresumsatzerlös – ohne Mehrwertsteuer – ausgewiesen wird, Der Betrag ist in Millionen Euro anzugeben. Bei Banken ist der Jahresproduktionswert anzugeben.

Bilanzzahlen

Alle zu meldenden Beträge aus Bilanzen sind der Handelsbilanz des Meldepflichtigen bzw. der Unternehmen, über die berichtet wird, vor Gewinnverwendung zu entnehmen; die Beträge sind in Tausend Euro anzugeben.

Liegt zum Einreichungstermin der Meldung eine Handelsbilanz für den Meldestichtag noch nicht vor, so sind die zu meldenden Zahlen ersatzweise auf Grund einer vorläufigen Vermögensaufstellung für das betreffende Unternehmen zu ermitteln und in die Meldung einzusetzen. Der vorläufige Charakter der angegebenen Werte ist auf der Meldung kenntlich zu machen. Bei Vorliegen der endgültigen Bilanzzahlen sind diese unverzüglich nachzureichen.

Zweigniederlassungen und Betriebsstätten haben die zu meldenden Beträge Ihren Vermögensaufstellungen zu entnehmen.

Bilanzgliederung

Für die Zuordnung einzelner Bilanzposten zu den Positionen im Ausweisschema des Meldeformulars gelten, soweit aus den nachfolgenden Erläuterungen nichts anderes hervorgeht, die Abgrenzungs- und Gliederungsvorschriften für die Bilanz einer deutschen Kapitalgesellschaft sinngemäß.

Sonderposten mit Rücklageanteil sind nicht unter den Rücklagen auszuweisen, sondern der Position "Übrige Passiva" zuzuordnen. In die Position "Forderungen an verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht" sollen – soweit erkennbar – auch geleistete Anzahlungen einbezogen werden, wenn sie zum Umlaufvermögen gerechnet werden.

132

B.2.5. K4 Form 2004-2005 (in German)

		tsfremder im Wirtschaftsge	Inde		Blatt 1
Mel	lung nach § 58 a der	r Außenwirtschaftsverordnung		Firmennummer (falls bekannt)
An		in the second			
	itsche Bundesbanl vicezentrum Außenv				
Sen	icezennum Aubenv	Windothanooratiotik			
551	48 Mainz				
			Meldestichtag/Bil des Meldepflichtic	anzstichtag	
	Annahan mu Davaan	des Meldenflichtigen	des Meldephientig	Jon	
		des Meldepflichtigen			
	1. Firma				
	2. Anschrift				
	3. Wirtschaftszweig _				
	4. Rechtsform	rechtlich selbständiges Unternehmen i	n der Rechtsform		
		Zweigniederlassung oder Betriebsstätt	e		
П.	Bezeichnung des od	ler der Gebietsfremden, der (die) an de	em meldepflichtigen Unter	rnehmen beteiligt ist (sin	d)
	Für jeden gebletsfren	mden Beteiligten ist außerdem gesondert	eine Meldung nach Blatt 2 e	inzureichen	
	Lfd.		irma oder Name und Sitz		
	Nr.			The second s	
					_
		and the second second			
		1000			
IIL	Nur von Meldepflich	ntigen auszufüllen, die von Gebietsfren sässigen Unternehmen, an denen der	nden abhängige Unterneh Gebietsfremde über den I	imen sind: Vieldepflichtigen mittelba	r beteiligt ist
	Für ledes gebietsans	sässide Unternehmen, an dem der Gebiet	sfremde über den Meldepflic		
	mittelbar beteiligt ist	t, ist außerdem gesondert eine Meldung n	ach Blatt 2 einzureichen		
	Lfd. Nr.		Firma und Sitz	1-1-1-1-1-1-1-1-1-1-1-1-1-1-1-1-1-1-1-1-	
					11-1-1-1-1
	Ort, Datum		E-Mail-Adresse		
	Ort, Datum		E-Mail-Adresse		

Erläuterungen der Deutschen Bundesbank zur Meldung "Vermögen Gebietsfremder im Wirtschaftsgebiet"

- Vordruck Anlage K 4 Blatt 1 und Blatt 2 zur AWV -

Die Meldung dient der Ermittlung von statistischen Informationen über die Höhe und die Struktur der ausländischen Direktinvestitionen im Wirtschaftsgebiet, deren Kenntnis im Hinblick auf den hohen Grad der weltwirtschaftlichen Verflechtung der Bundesrepublik Deutschland dringend erforderlich ist. Nach § 58 b der Außenwirtschaftsverordnung in Verbindung mit § 26 Abs. 3 des Außenwirtschaftsgesetzes besteht eine gesetzliche Auskunftspflicht. Bitte beantworten Sie die gestellten Fragen exakt und erschöpfend. Ihre Angaben unterliegen nach § 26 Abs. 4 des Außenwirtschaftsgesetzes in Verbindung mit dem Gesetz über die Statistik für Bundeszwecke der statistischen Geheimhaltungspflicht.

A. Meldepflicht und Meldefreigrenzen

Meldepflichtig sind:

- 1. gebietsansässige Unternehmen mit einer Bilanzsumme von mehr als 3 Mio Euro, wenn am Bilanzstichtag einem Gebietsfremden oder mehreren wirtschaftlich verbundenen Gebietsfremden zusammen 10 % oder mehr der Anteile oder Stimmrechte an dem Unternehmen zuzurechnen sind. Als wirtschaftlich verbunden sind Gebietsfremde anzusehen, wenn sie gemeinsam wirtschaftliche Interessen verfolgen; dies gilt auch, wenn sie gemeinsam wirtschaftliche Interessen zusammen mit Gebietsansässigen verfolgen. Als wirtschaftlich verbundene Gebietsfremde gelten insbesondere solche, die sich im Hinblick auf das gebietsansässige Unternehmen (z. B. zu dessen Gründung) zusammengeschlossen haben, die gemeinsam wirtschaftliche Interessen verfolgen, indem sie an einem oder mehreren Unternehmen Beteiligungen halten, die in engeren familienrechtlichen Beziehungen zueinander stehen (insbesondere miteinander verheiratet, in gerader Linie verwandt bzw. verschwägert sind) oder die im Sinne des § 15 AktG miteinander verbunden sind.
- gebietsansässige Zweigniederlassungen und auf Dauer angelegte Betriebsstätten von Gebietsfremden mit einem Betriebsvermögen von mehr als 3 Mio Euro. Mehrere gebietsansässige Zweigniederlassungen und Betriebsstätten desselben Gebietsfremden gelten hierbei als eine Einheit. Als nicht auf Dauer angelegte Betriebsstätten gelten insbesondere zur Durchführung eines speziellen Auftrags für eine begrenzte Zeit eingerichtete Montagestätten, Baustellen u. ä.

B. Abgabe der Meldung

Die Meldung ist einmal jährlich der Deutschen Bundesbank zu erstatten. Sie ist beim Servicezentrum Außenwirtschaftsstatistik, 55148 Mainz, einzureichen.

Die Meldung ist spätestens bis zum letzten Werktag des sechsten auf den Bilanzstichtag folgenden Monats abzugeben. Als Bilanzstichtag gilt für Meldungen

- 1. von rechtlich selbständigen meldepflichtigen Unternehmen der eigene Bilanzstichtag,
- 2. von meldepflichtigen Zweigniederlassungen oder Betriebsstätten eines Gebietsfremden der Bilanzstichtag des Gebietsfremden.

C. Inhalt der Meldung

Die Meldung K 4 setzt sich aus zwei Teilen zusammen: aus einem Blatt 1 und einem (oder mehreren Blättern) Blatt 2.

Auf Blatt 1 sind zu melden:

von allen Meldepflichtigen

- I. allgemeine Angaben über das Unternehmen des Meldepflichtigen
- II. eine Liste mit Angabe von Firma und Sitz der Gebietsfremden, die an dem meldepflichtigen Unternehmen beteiligt sind. Mehrere Gebietsfremde, die als wirtschaftlich verbunden gelten, sind einzeln aufzuführen; ihre Zusammengehörigkeit ist durch eine Klammer hinter der Firmenoder Namensbezeichnung kenntlich zu machen.

von meldepflichtigen Unternehmen, die zu mehr als 50 % im Besitz eines Gebietsfremden bzw. mehrerer wirtschaftlich verbundener Gebietsfremder sind – diese gelten dann als "abhängige Unternehmen" – und selbst an gebietsansässigen Unternehmen mit 10 % oder mehr der Anteile oder Stimmrechte beteiligt sind (mittelbare Beteiligungen des Gebietsfremden), außerdem

III. eine Liste mit Angabe von Firma und Sitz gebietsansässiger Unternehmen, an denen der Meldepflichtige mit 10 % oder mehr beteiligt ist und deren Bilanzsumme 3 Mio Euro übersteigt. Ist der Meldepflichtige zu 100 % an einem anderen gebietsansässigen Unternehmen beteiligt, so gilt auch das andere Unternehmen und unter der Voraussetzung der 100%igen Beteiligung jedes weitere Unternehmen als "abhängig". Die Beteiligungen dieser weiteren abhängigen Unternehmen an gebietsansässigen Unternehmen, soweit sie 10 % oder mehr der Anteile oder Stimmrechte umfassen, gelten ebenfalls als mittelbare Beteiligungen des Gebietsfremden.

Beispiel: fremde Wirtschaftsgebiete			Gebietsfre	emder		
Wirtschaftsgebiet	9.% Unternehmen A	Meldepflich	10 % itiger B		¥ 51 % Meldepflichtiger E	
		¥ 50 % Unternehmen C	¥ 100 Unternehmen D			
			Unterneh	¥10 % men F	¥ 51 % Unternehmen G	¥ 100 % Unternehmen J
					¥ 100 % Unternehmen H	V 100 % Unternehmen K
				[¥ 10 % Unternehmen L	99 % Unternehmen M
						¥ 100 % Unternehmen N

Zu melden sind Angaben über die Beteiligungen an den Unternehmen in den dick umrandeten Feldern; davon gelten die Beteiligungen an den Unternehmen B und E als unmittelbar, die Beteiligungen an den Unternehmen F, G, J, K, L und M als mittelbar.

Fortsetzung der Erläuterungen siehe Vordruck AWV-K 4 Blatt 2

/L	ila	ge	K	4	zur	AV	VV
31.		20					

OL A	uefüllung Rückspite beschten					
/err	usfüllung Rückseite beachten nögen Gebietsfremder im Wirtscha	fts	sgebiet		01	and the second
	l und Zusammensetzung des Vermögens	ALC: NO			02	
- · .	unmittelbare unmittelbare Beteiligung	m	nittelbare Anteil der		02	
	Beteiligung an einem sonstigen an einem börsen-Unternehmen notierten Unter-		eteiligung Stimm- rechte (in %)	». 	03	
	hehmen: Börsenwert der gehaltenen Anteile am Bilanz- stichtag in 1000 Euro				46	
lur b	ei Angaben über die unmittelbare Beteiligung des (Gel	bietsfremden auszufüll	en:		
COMPLEX.	neine Angaben über den gebietsfremden Beteiligten: Ir. auf Blatt 1/II Firma oder Name,	Sit	z			
		er g	gebietsfremde Beteiligte	selbst ein a	bhän-	
lur b	nd giges Un ei Angaben über die mittelbare Beteiligung des Ge neine Angaben über das gebietsansässige Unternehm	bie	nehmen ist: Sitzland der Itsfremden auszufüllen an dem der Meldepflich	:		bar beteiligt ist:
	ir. auf Blatt 1/III Firma, Sitz					
echt	sformWirtschaftszweig					1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.1.
lei m	nittelbarer Beteiligung des Meldepfichtigen: chnung des unmittelbar beteiligten gebletsansässigen					
(enn	größen des gebietsansässigen Unternehmens,		Jahresumsatz 04		Zahl der Beschäfti	eten 05
	das nachstehend berichtet wird: ben zur Bilanz des Meldepflichtigen bzw. des gebiets			s, an dem de		dreu (1986)
nittel	bar beteiligt ist, sowie die dem gebietsfremden Beteil	igte	en unmittelbar und mitte	elbar zuzure	chnenden Antei	le an den Aktiva und Pa
3ilan2	zstichtag 06					F 11 01 1 1
	Tag Monat Jahr		– Ang	aben in 100	0 Euro; in leere	Felder Striche einset
				gebietsfremde	oetrag auf den en Beteiligten	auszufüllen
				Forderungen	apitalanteile bzw. und Verbindlich-	Auf das oben genannte unmittelbar beteiligte
POSI	TION	Ins	sgesamt	fremden Bete	iber dem gebiets- iligten	gebietsansässige Unterneh entfallende Anteile
AKTI	VA					<u></u>
Ausst	ehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital	08		09		10
		12001	a production of the local			
Sacha	inlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	11				
AM KAN	inlagen und immaterielle Vermögensgegenstände zanlagen	11 12				
Finan: da-	zanlagen Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen	112.5				
AM KAN	zanlagen	12	()	15		16
Finan da- run- ter:	zanlagen Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen Ausleihungen an verbundene Unternehmen/	12 13	()	15		16
Finan: da- run- ter: Umlai darun	zanlagen Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen Ausleihungen an verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	12 13 14	() ()	15		20
Finan da- run- ter: Umlau darun sowie	zanlagen Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen Ausleihungen an verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Ifvermögen ter Forderungen an verbundene Unternehmen	12 13 14 17	() ()			
Finan da- run- ter: Umlau darun sowie Übrig	zanlagen Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen Ausleihungen an verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Ifvermögen ter Forderungen an verbundene Unternehmen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	12 13 14 17 18				
Finan: da- run- ter: Umlau darun sowie Übrigi Nicht PASS	Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen Ausleihungen an verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht ufvermögen ter Forderungen an verbundene-Unternehmen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht e Aktiva durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	12 13 14 17 18 21				
Finan: da- run- ter: Umlai darun sowie Übrig Nicht PASS Gezei	zanlagen Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen Ausleihungen an verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht ufvermögen ter Forderungen an verbundene-Unternehmen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht e Aktiva durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	12 13 14 17 18 21				
Finan: da- run- ter: Umlau darun sowie Übrigi Nicht PASS Gezei Einlag	Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen Ausleihungen an verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht afvermögen ter Forderungen an verbundene Unternehmen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht e Aktiva durch Eigenkapital gedeckter Fehibetrag SIVA chnetes oder eingefordertes Kapital, Dofationskapital,	12 13 14 17 18 21 22		19		20
Finan: da- run- ter: Umlau darun sowie Ubrig Ubrig Ubrig Nicht PASS Gezei Einlag Kapita	Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen Ausleihungen an verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht ufvermögen ter Forderungen an verbundene-Unternehmen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht e Aktiva durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag SIVA chnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, pen von Gesellschaftern	12 13 14 17 18 21 22 23		19		20
Finanz da- run- run- ter: Umlau darun sowiei Übrig Nicht PASS Gezei Einlag Kapit Gewir	zanlagen Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen Ausleihungen an verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht afvermögen ter Forderungen an verbundene Unternehmen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht e Aktiva durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag SIVA chnetes oder eingefordertes Kapital, Dofationskapital, jen von Gesellschaftern alrücklage	12 13 14 17 18 21 22 23 23 29		19		20
Finand da- run- ter: Umlau darun sowie Übrige Übrige Nicht PASS Gezei Einlag Kapitu Gewir Gewir	Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen Ausleihungen an verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht ufvermögen ter Forderungen an verbundene Unternehmen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht e Aktiva durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag SIVA chnetes oder eingefordertes Kapital, Dofationskapital, jen von Gesellschaftern alrücklage	12 13 14 17 18 21 22 23 29 30		19		20
Finan: da- run- ter: Umlau darun sowiei Übrig: Nicht PASS Gezei Einlag Gezei Einlag Gezei Einlag Gewir Gewir Jahre	zanlagen Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen Ausleihungen an verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht afvermögen ter Forderungen an verbundene Unternehmen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht e Aktiva durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag stVA chnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, jen von Gesellschaftern ahrücklage mirücklagen mirücklagen	12 13 14 17 18 21 22 23 29 30 31		19		20
Finan: da- run- ter: Umlau darun sowie Ubrigg Ubrigg Ubrigg Ubrigg Sovie Einlag Gezei Einlag Gezei Einlag Gewir Gewir darun darun	Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen Ausleihungen an verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht afvermögen ter Forderungen an verbundene Unternehmen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht e Aktiva durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag SIVA chnetes oder eingefordertes Kapital, Dofationskapital, jen von Gesellschaftern ahrücklage mrücklage	12 13 14 17 18 21 22 23 29 30 31 32		19		20
Finan: da- run- ter: Umlau darun sowie Übrig Ubrig Gezei Einlag Gezei Einlag Gewir Gewir Gewir Jahre darun Verbir darun	Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen Ausleihungen an verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht ufvermögen ter Forderungen an verbundene Unternehmen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht e Aktiva durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag stVA chnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, ein von Gesellschaftern alrücklage mirücklagen miröcklagen miröcklagen miröcklagen miröcklages/jähresfehlbetrag	12 13 14 17 18 21 22 23 29 30 31 31 32 48		19		20
Finan: da- run- ter: Umlau darun sowie Ubrigo Nicht PASS Gezei Einlag Kapit Gewir Gewir Gewir Gewir Gaun Jahre darun Verbir darun	Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen Ausleihungen an verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht ufvermögen ter Forderungen an verbundene-Unternehmen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht e Aktiva durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag STVA chnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, pen von Gesellschaftern ahrücklage nnrücklagen nnvortrag/Verlustvortrag süberschuss/Jahresfehlbetrag ter Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit hallichkeiten ter Verbindlichkeiten gegenüber Anteilseignern/verbundenen	12 13 14 17 18 21 22 23 29 30 31 31 32 48 33 34		19		20
Finan: da- run- ter: Umlau darun Sowie Übrige Nicht PASS Gezei Einlag Gezei Einlag Gewir Gewir Gewir Jahre darun Verbir darun	Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen Ausleihungen an verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht ufvermögen ter Forderungen an verbundene-Unternehmen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht e Aktiva durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag STVA chnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, en von Gesellschaftern ahrücklage mrücklage mrücklagen mrücklagen ter Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit ter Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit nellichkeiten ter Verbindlichkeiten gegenüber Anteilseignern/verbundenen nehmen/Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht gegenüber solchen Unternehmen im Wirtschaftsgebiet (Deutschland) gegenüber solchen Anteilseignern und Unternehmen	12 13 14 17 18 21 22 23 29 30 31 31 32 48 33 34		19		20
Finan: da- run- ter: Umlau darun Sowie Übrige Nicht PASS Gezei Einlag Gewir Gewir Gewir Jahre darun Verbir darun Unter darun	Zanlagen Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen: Ausleihungen an verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht ufvermögen ter Forderungen an verbundene Unternehmen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht e Aktiva durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag StVA chnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, een von Gesellschaftern alrücklage navortrag/Verlustvortrag süberschuss/Jahresfehlbetrag ter Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit ndichkeiten ter Verbindlichkeiten gegenüber Anteilseignern/verbundenen nehmen/Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	12 13 14 17 18 21 22 23 29 30 31 32 48 33 34 35		24		20
Finan: da- run- ter: Umlau darun sowie Ubrig Ubrig Nicht PASS Gezei Einlag Kapit Gewir Gewir Gewir Gewir Gewir Garun Verbir darun Unter darun Unter Ubrig	Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen Ausleihungen an verbundene Unternehmen/ Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht ufvermögen ter Forderungen an verbundene-Unternehmen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht e Aktiva durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag SIVA chnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital, en von Gesellschaftern anrücklage nnrücklage nnrücklagen nnvortrag/Verlustvortrag süberschuss/Jahresfehlbetrag ter Ergebnis der gewöhmlichen Geschäftstätigkeit ndlichkeiten ter Verbindlichkeiten gegenüber Anteilseignern/verbundenen nehmen/Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht gegenüber solchen Unternehmen im Wirtschaftsgebiet (Deutschland) gegenüber solchen Anteilseignern und Unternehmen in fremden Wirtschaftsgebieten	12 13 14 17 18 21 22 23 29 30 31 32 48 33 32 48 33 34 35 37		24		20

Fortsetzung der Erläuterungen von Vordruck AWV-K4 Blatt 1

Auf Blatt 2 sind zu melden: von allen Meldepflichtigen

allgemeine Angaben über die gebietsfremden Beteiligten; die Bilanz des Meldepflichtigen einschließlich der Anteile an den Aktiv- und Passivpositionen, die auf gebietsfremde Beteiligte entfallen. Ist der Meldepflichtige ein börsennotiertes Unternehmen, so ist zusätzlich der Börsenwert der gehaltenen Anteile gebietsfremder Kapitalgeber am Bilanzstichtag in Tausend Euro zu melden.

Sind an dem meldepflichtigen Unternehmen mehrere Gebietsfremde beteiligt, so ist für jeden einzelnen gebietsfremden Beteiligten ein gesondertes Blatt 2 der Meldung auszufüllen.

In der ersten Spalte des Bilanzschemas von Blatt 2 sind die Bilanzzahlen des meldenden Unternehmens in der vorgeschriebenen Gilederung einzusetzen. Sind mehrere gebietsfremde Beteiligte vorhanden, für die jeweils ein gesondertes Blatt 2 einzureichen ist, so genügt es, wenn die Gesamtbilanz des Meldepflichtigen nur einmal angegeben wird.

In der zweiten Spatte des Bilanzschemas sind - soweit als Meldeposition vorgesehen - die Betragsanteile der Aktiv- und Passivpositionen des Meldepflichtigen anzugeben, die auf den gebietsfremden Beteiligten entfallen.

von meldepflichtigen Unternehmen, die zu mehr als 50 % im Besitz eines Gebietsfremden bzw. mehrerer wirtschaftlich verbundener Gebietsfremder sind und die selbst an gebietsansässigen Unternehmen mit 10 % oder mehr der Anteile oder Stimmrechte beteiligt sind, außerdem die mittelbaren Beteiligungen des bzw. der Gebietsfremden, und zwar

allgemeine Angaben über das gebietsansässige Unternehmen, das die Beteiligung unmittelbar hält, sowie über das gebietsansässige Unternehmen, an dem der Gebietsfremde mittelbar beteiligt ist; die Bilanz dieses mittelbar gehaltenen gebietsansässigen Unternehmens einschließlich der Anteile an den Aktiv- und Passivpositionen, die auf den unmittelbar Beteiligten entfallen. Nach dem oben genannten Belspiel sind von dem Meldepflichtigen E Angaben über die Unternehmen F, G, J, K, L und M zu machen.

lst der Gebietsfremde über das meldepflichtige Unternehmen an mehreren gebietsansässigen Unternehmen mittelbar beteiligt, so ist für jedes einzelne dieser gebietsansässigen Unternehmen ein gesondertes Blatt 2 der Meldung auszufüllen.

Stimmt der Bilanzstichtag eines gebietsansässigen Unternehmens, an dem der Gebietsfremde mittelbar beteiligt ist, nicht mit dem Bilanzstichtag des Meldepflichtigen überein und liegt auch keine Zwischenbilanz (z. B. für einen konsolidierten Konzemabschluss) vor, so sind die Angaben nach dem letzten Bilanzstichtag dieses Unternehmens vor dem Bilanzstichtag des Meldepflichtigen zu machen.

In der ersten Spalte des Bilanzschemas von Blatt 2 sind die Bilanzzahlen des Unternehmens, über das berichtet wird, einzusetzen. In der dritten Spalte des Bilanzschemas sind – soweit vorgesehen – die Betragsanteile der Aktiv- und Passivpositionen dieses gebietsansässigen Unternehmens anzugeben, die auf den unmittelbar Beteiligten entfallen. Nach dem Beispiel sind in der Meldung über das Unternehmen L in der dritten Spalte des Bilanzschemas die Betragsanteile der Aktiv- und Passivpositionen des Unternehmens L einzusetzen, die auf das Unternehmen K entfallen. Soweit unmittelbare finanzielle Beziehungen zwischen dem Unternehmen, über das berichtet wird, und dem oder den Gebietsfremden, die an dem Meldepflichtigen beteiligt sind, bestehen, sind die entsprechenden Betragsanteile der Aktiv- und Passivpositionen des Unternehmens, die auf den oder die Gebietsfremden entfallen, in die zweite Spalte von Blatt 2 einzutragen.

D. Erläuterungen zu einzelnen Begriffen und Positionen

Anteil der Stimmrechte (in %)

Bitte geben Sie den Anteil der Stimmrechte an, der auf den unmittelbaren Kapitalgeber entfällt, d. h. bei unmittelbaren Beteiligungen den Anteil der Stimmrechte des gebietsfremden Investors und bei mittelbaren Beteiligungen den Anteil der Stimmrechte des unmittelbar beteiligten, gebietsansässigen Investors.

Wirtschaftszweig

Bitte geben Sie die Art der wirtschaftlichen Tätigkeit des Unternehmens genau an, möglichst unter Nennung des Produktes, welches das Unternehmen vertreibt oder herstellt (z. B. "Mineralölhandel" oder "Herstellung von Glaswaren"). Ist ein Unternehmen in mehreren Wirtschaftszweigen tätig, so ist der Schwerpunkt seiner wirtschaftlichen Tätigkeit maßgebend.

Jahresumsatz

Melden Sie hier bitte den Betrag, der in der Gewinn- und Verlustrechnung des Unternehmens als Jahresumsatzerlös – ohne Mehrwertsteuer – ausgewiesen wird. Der Betrag ist in Millionen Euro anzugeben.

Bilanzzahlen

Alle zu meldenden Beträge aus Bilanzen sind der Handelsbilanz des Meldepflichtigen bzw. der Unternehmen, über die berichtet wird, vor Gewinnverwendung zu entnehmen; die Beträge sind in Tausend Euro anzugeben.

Liegt zum Einreichungstermin der Meldung eine Handelsbilanz für den Meldestichtag noch nicht vor, so sind die zu meldenden Zahlen ersatzweise auf Grund einer vorläufigen Vermögensaufstellung für das betreffende Unternehmen zu ermitteln und in die Meldung einzusetzen. Der vorläufige Charakter der angegebenen Werte ist auf der Meldung kenntlich zu machen. Bei Vorliegen der endgültigen Bilanzzahlen sind diese unverzüglich nachzureichen.

Zweigniederlassungen und Betriebsstätten haben die zu meldenden Beträge ihren Vermögensaufstellungen zu entnehmen.

Bilanzgliederung

Für die Zuordnung einzelner Bilanzposten zu den Positionen im Ausweisschema des Meldeformulars gelten, soweit aus den nachfolgenden Erläuterungen nichts anderes hervorgeht, die Abgrenzungs- und Gliederungsvorschriften für die Bilanz einer deutschen Kapitalgesellschaft sinngemäß.

Sonderposten mit Rücklageanteil sind nicht unter den Rücklagen auszuwelsen, sondern der Position "Übrige Passiva" zuzuordnen. In die Position "Forderungen an verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht" sollen – soweit erkennbar – auch geleistete Anzahlungen einbezogen werden, wenn sie zum Umlaufvermögen gerechnet werden.

136

B.2.6. K4 Form 2002-2003 (in German)

In zv	lung nacl veifacher					. s. arre						Finner	I	r (falls beka	T I		
An L	andeszen otstelle/Zv	ralbank												1 1		1	1
1.000		engenenie															
zur V Deut	Veiterleitu sche Bun	ng an die lesbank	S 130, Fr	ankfurt a	m Mair	n			N	/leldestic les Melc	chtag/Bila lepflichtig	nzsticht en	ag _				
	Angaben																
	. Firma _ . Anschrif																
	. Wirtsch																
4	. Rechtsf	orm [recht	lich selbs	ständig	ies Unti	ernehm	ien in der	r Reci	htsform							
		E	Zwei	gniederla	assung	oder B	Betriebs:	stätte									
н. е	Bezeichni	ina des i	oder der	Gebietet	fromdo	an dor	(dia) a	n dam m	alda	oflightin	on Unto	nahmai	a boto	llint lot (r	(here)		
	Für jeder													, SL 0	sina)		
Г	Lfd. Nr.						0	<u></u>	10.00	Name u	201. o-34-40	- on mour o	iononi	1	-		
			1														
				_	_												
			-	_	_	_	_	_	-		-		_	_		_	_
ł		_		_			_		-			-	-	-	-		_
																	-
III. I	lur von M iste der ç	ebietsar	isässige	n Untern	nehmer	n, an d	lenen d	er Gebie	etsfre	mde üb	er den M	eldepfli	chtige	en mittelk	oar bet	eiligt i	st
	Für jedes mittelbar	gebietsa peteiligt i	nsässige st, ist auf	Unterne lerdem g	hmen, lesonde	an den ert eine	n der G Meldu	ebietsfrei ng nach l	mde i Blatt 2	über der 2 einzur	n Meldepf eichen	lichtiger					
	Lfd. Nr.					_		F	Firma	und Sit	2						
					_	_											
-	_		_	_	_	-	_			-		_			_		_
-				-			_		-					-		-	
						-										_	
										-			-	1	-		
													1				
1 eine .	Austertigunç	für den Bu	ndesminist	er für Wirts	ichaft uni	d Techno	ologie										
	itum								E	E-Mail Adr	9650						
Ort, Da	_	_				-		a constanti		elefax			11010	rschrift	-	-	
	chpartner			WAR AND A	(mit Vor												

Erläuterungen der Deutschen Bundesbank zur Meldung "Vermögen Gebietsfremder im Wirtschaftsgebiet"

- Vordruck Anlage K 4 Blatt 1 und Blatt 2 zur AWV -

Die Meldung dient der Ermittlung von statistischen Informationen über die Höhe und die Struktur der ausländischen Direktinvestillionen im Wirtschaftsgebiet, deren Kenntnis im Hinblick auf den hohen Grad der weltwirtschaftlichen Verflechtung der Bundesrepublik Deutschland dringend erforderlich ist, Nach § 58 b der Außenwirtschaftsverordnung in Verbindung mit § 26 Abs. 3 des Außenwirtschaftsgesetzes besteht eine gesetzliche Auskunftspflicht. Bitte beantworten Sie die gestellten Fragen exakt und erschöpfend. Ihre Angaben unterliegen nach § 26 Abs. 4 des Außenwirtschaftsgesetzes in Verbindung mit dem Gesetz über die Statistik für Bundeszwecke der statistischen Geheimhaltungspflicht und sind gemäß § 58 b der Außenwirtschaftsverordnung außer der Deutschen Bundesbank nur dem Bundesministerium für Wirtschaft und Technologie zugänglich.

A. Meldepflicht und Meldefreigrenzen

Meldepflichtig sind:

- 1. gebletsansässige Unternehmen mit einer Blanzsumme von mehr als 3 Mio Euro, wenn am Blanzstichtag einem Gebletsfremden oder mehreren wirtschaftlich verbundenen Gebletsfremden zusammen 10 % oder mehr der Anteile oder Stimmrechte an dem Unternehmen zuzurechnen sind. Als wirtschaftlich verbunden sind Gebletsfremde anzusehen, wenn sie gemeinsam wirtschaftliche Interessen verfolgen; dies gilt auch, wenn sie gemeinsam wirtschaftliche Interessen zusammen mit Gebletsansässigen verfolgen. Als wirtschaftlich verbundene Gebletsfremde gelten insbesondere solche, die sich im Hinblick auf das gebletsansässige Unternehmen (z. B. zu dessen Gründung) zusammengeschlossen haben, die gemeinsam wirtschaftliche Interessen verfolgen, indem sie an einem oder mehreren Unternehmen Beteiligungen halten, die in engeren familienrechtlichen Beziehungen zueinander stehen (insbesondere miteinander verheiratet, in gerader Linie verwandt bzw. verschwägert sind) oder die im Sinne des § 15 AktG miteinander verbunden sind.
- gebietsansässige Zweigniederlassungen und auf Dauer angelegte Betriebsstätten von Gebietsfremden mit einem Bruttobetriebsvermögen von mehr als 3 Mio Euro. Mehrere gebietsansässige Zweigniederlassungen und Betriebsstätten desselben Gebietsfremden gelten hierbei als eine Einheit. Als nicht auf Dauer angelegte Betriebsstätten gelten insbesondere zur Durchführung eines speziellen Auftrags für eine begrenzte Zeit eingerichtete Montagestätten, Baustellen u. ä.

B. Abgabe der Meldung

Die Meldung ist einmal jährlich der Deutschen Bundesbank zu erstatten. Sie ist bei der Landeszentralbank, Hauptstelle oder Zweigstelle, in deren Bereich der Meldepflichtige ansässig ist, in doppelter Ausfertigung einzureichen.

Die Meldung ist spätestens bis zum letzten Werktag des sechsten auf den Bilanzstichtag folgenden Monats abzugeben. Als Bilanzstichtag gilt für Meldungen

- 1. von rechtlich selbständigen meldepflichtigen Unternehmen der eigene Bilanzstichtag,
- 2. von meldepflichtigen Zweignlederlassungen oder Betriebsstätten eines Gebietsfremden der Bilanzstichtag des Gebietsfremden.

C. Inhalt der Meldung

Die Meldung K 4 setzt sich aus zwei Teilen zusammen: aus einem Blatt 1 und einem (oder mehreren Blättern) Blatt 2.

Auf Blatt 1 sind zu melden:

von allen Meldepflichtigen

- 1. allgemeine Angaben über das Unternehmen des Meldepflichtigen
- eine Liste mit Angabe von Firma und Sitz der Gebietsfremden, die an dem meldepflichtigen Unternehmen beteiligt sind. Mehrere Gebietsfremde, die als wirtschaftlich verbunden gelten, sind einzeln aufzuführen; ihre Zusammengehörigkeit ist durch eine Klammer hinter der Firmenoder Namensbezeichnung kenntlich zu machen.

von meldepflichtigen Unternehmen, die zu mehr als 50% im Besitz eines Gebietsfremden bzw. mehrerer wirtschaftlich verbundener Gebietsfremder sind – diese gelten dann als "abhängige Unternehmen" – und selbst an gebietsansässigen Unternehmen mit 10% oder mehr der Antelle oder Stimmrechte beteiligt sind (mittelbare Beteiligungen des Gebietsfremden), außerdem

III, eine Liste mit Angabe von Firma und Sitz gebletsansässiger Unternehmen, an denen der Meldepflichtige mit 10 % oder mehr beteiligt ist und deren Bilanzsumme 3 Mio Euro übersteigt. Ist der Meldepflichtige zu 100 % an einem anderen gebietsansässigen Unternehmen beteiligt, so gilt auch das andere Unternehmen und unter der Voraussetzung der 100%igen Beteiligung jedes weitere Unternehmen als "abhängig". Die Beteiligungen dieser weiteren abhängigen Unternehmen an gebietsansässigen Unternehmen, soweit sie 10 % oder mehr der Anteile oder Stimmrechte umfassen, gelten ebenfalls als mittelbare Beteiligungen des Gebietsfremden.

Beispiel: fremde Wirtschaftsgebiete			Gebietsfremder		
Wirtschaftsgebiet	9% Unternehmen A	Meldepfli	10% chtiger B	51 % Meldepflichtiger E	
		Unternehmen C	100% Unternehmen D		
			Unternehmen F	51 % Unternehmen G	Unternehmen J
				Unternehmen H	100 % Unternehmen K
				Unternehmen L	99 % Unternehmen M
					100 % Unternehmen N

Zu melden sind Angaben über die Beteiligungen an den Unternehmen in den dick umrandeten Feldern; davon gelten die Beteiligungen an den Unternehmen B und E als unmittelbar, die Beteiligungen an den Unternehmen F, G, J, K, L und M als mittelbar.

Fortsetzung der Erläuterungen siehe Vordruck AWV-K 4 Blatt 2

Stan	mögen Gebietsfremder im Wirts d und Zusammensetzung des Vermögens	cha	aftsgebi	ot	01	
	d und Zusammensetzung des Vermögens			et	01	
_					02	
	unmittelbare unmittelbare Beteiligung an einem sönstigen Unternehmen		mittelbare Beteiligung	Anteil der Stimm- rechte (in %		
	notierten Unter- nehmen: Börsenwert der gehaltenen				46	
	Anteile am Bilanz- stichtag in 1000 Euro					
Allgei	bei Angaben über die unmittelbare Beteiligung de meine Angaben über den gebietsfremden Beteiligter Nr. auf Blatt 1/II Firma oder Name	R.			en:	
	Sofern	der	aebietsfrema	de Beteillate	selbst ein abhän-	
lur b	nd giges i bei Angaben über die mittelbare Beteiligung des meine Angaben über das gebietsansässige Unternel	Gebi	etsfremden	auszufüllen	Obergesellschaft : tige unmittelbar oder mittelb	ar beteiligt ist:
fd. N	Vr. auf Blatt 1/III Firma, Sitz	-	_			
lech	tsform Wirtschaftszweig		_			
ezei	nittelbarer Beteiligung des Meldepflichtigen: ichnung des unmittelbar beteiligten gebietsansässige	n Ur				
	größen des gebietsansässigen Unternehmens, das nachstehend berichtet wird:		Jahresumsat in Mio Euro	04	Zahl der Beschäfti	oten 05
nga	ben zur Bilanz des Meldepflichtigen bzw. des gebie Ibar beteiligt ist, sowie die dem gebietsfremden Bet	etsar	nsässigen U	nternehmens	, an dem der Gebletsfremd	le über den Meldepflicht
	zstichtag 06					
-	Tag Monat Jahr	-		– Anga	aben in 1000 Euro; in leere	
					i na a la page da sia sia	Nur bei mittelbarer Beteiligi auszufüllen
					Vom Gesamtbetrag auf den gebietsfremden Beteiligten entfallende Kapitalanteile bzw. Forderungen und Verbindlich-	Vom Gesamtbetrag auf dat unmittelbar beteiligte gebietsansässige Unterneh entfallende Kapitalanteile b Forderungen und Verbindli
	TION	In	isgesamt		keiten gegenüber dem gebiets- fremden Betelligten	keiten gegenüber dem unm bar beteiligten Unternehme
KT						
200210	ehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital	08		<u></u>	09	10
-	inlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	11			lite in the	
	zanlagen	12				
a- .in- .in:	Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen Ausleihungen an verbundene Unternehmen/	1.3)		
-	Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	14	2)	15	16
arunt	itvermögen er Forderungen an verbundene Unternehmen	17				
owie	an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	18) (1	19	20
100655	Aktiva	21		_		
1000000-0	durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	22	:	_	the second s	
ASS	IVA chnetes oder eingefordertes Kapital, Dotationskapital,	1				1
inlag	en von Gesellschaftern	23	1		24	25
-	Irücklage	29	·			
	nrücklagen	30				
	nvortrag/Verlustvortrag	31		_		
	iúberschuss/Jahresfehlbetrag	32				
1.020	dlichkeiten er Verbindlichkeiten gegenüber Anteilenimere verbindenen	33				
ntern	er Verbindlichkeiten gegenüber Anteilseignem/verbundenen iehmen/Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	34	()		
á- on:	gegenüber solchen Unternehmen im Wirtschaftsgebiet (Deutschland gegenüber solchen Anteilseignern und Unternehmen in fremden Wirtschaftsgebieten	i) 35 37)	38	36
nu and	Passiva	39				
	summe	40				
0.0008	e nicht obligatorisch, jedoch erwünscht	1			Unterschrift	
		-			No. (No. of States of Stat	

Fortsetzung der Erläuterungen von Vordruck AWV-K 4 Blatt 1

Auf Blatt 2 sind zu melden:

von allen Meldepflichtigen

allgemeine Angaben über die gebietsfremden Beteiligten; die Bilanz des Meldepflichtigen einschließlich der Anteile an den Aktiv- und Passiv-positionen, die auf gebietsfremde Beteiligte entfallen. Ist der Meldepflichtige ein börsennotiertes Unternehmen, so ist zusätzlich der Börsen-wert der gehaltenen Anteile gebietsfremder Kapitalgeber am Bilanzstichtag in Tausend Euro zu melden.

Sind an dem meldepflichtigen Unternehmen mehrere Gebietsfremde beteiligt, so ist einzelnen gebietsfremden Beteiligten ein gesondertes Blatt 2 der Meldung auszufüllen. so ist für jeden

In der ersten Spalte des Bilanzschemas von Blatt 2 sind die Bilanzzahlen des meldenden Unternehmens in der vorgeschriebenen Gliederung einzusetzen. Sind mehrere gebietsfremde Beteiligte vorhanden, für die jeweils ein gesondertes Blatt 2 einzureichen ist, so genügt es, wenn die Gesamtbilanz des Meldepflichtigen nur einmal angegeben wird.

In der zweiten Spatte des Bilanzschemas sind - soweit als Meldeposition vorgesehen - die Betragsanteile der Aktiv- und Passivpositionen des Meldepflichtigen anzugeben, die auf den gebietsfremden Beteiligten entfallen.

von meldepflichtigen Unternehmen, die zu mehr als 50% im Besitz eines Gebietsfremden bzw. mehrerer wirtschaftlich verbundener Gebiets-fremder sind und die selbst an gebietsansässigen Unternehmen mit 10% oder mehr der Anteile oder Stimmrechte beteiligt sind, außerdem die mittelbaren Betelligungen des bzw. der Gebietsfremden, und zwar

allgemeine Angaben über das gebietsansässige Unternehmen, das die Beteiligung unmittelbar hält, sowie über das gebietsansässige Unter-nehmen, an dem der Gebietsfremde mittelbar beteiligt ist; die Bilanz dieses mittelbar gehaltenen gebietsansässigen Unternehmens einschließ-lich der Anteile an den Aktiv- und Passivpositionen, die auf den unmittelbar Beteiligten entfallen. Nach dem oben genannten Beispiel sind von dem Meldepflichtigen E Angaben über die Unternehmen F, G, J, K, L und M zu machen.

lst der Gebietsfremde über das meldepflichtige Unternehmen an mehreren gebietsansässigen Unternehmen mittelbar beteiligt, so ist für jedes einzelne dieser gebietsansässigen Unternehmen ein gesondertes Blatt 2 der Meldung auszufüllen.

Stimmt der Bilanzstichtag eines gebietsansässigen Unternehmens, an dem der Gebletsfremde mittelbar beteiligt ist, nicht mit dem Bilanz-stichtag des Meldepflichtigen überein und liegt auch keine Zwischenbilanz (z. B. für einen konsolidierten Konzernabschluss) vor, so sind die Angaben nach dem letzten Bilanzstichtag dieses Unternehmens vor dem Bilanzstichtag des Meldepflichtigen zu machen.

In der einstein Spalte des Bilanzschemas von Blatt 2 sind die Bilanzzahlen des Unternehmens, über das berichtet wird, einzusetzen. In In der ersten Spalte des Bilanzschemas von Blatt 2 sind die Bilanzzahlen des Unternehmens, über das berichtet wird, einzusetzen, ihr der dritten Spalte des Bilanzschemas sind – soweit vorgesehen – die Betragsanteile der Aktiv- und Passivpositionen dieses gebiets-ansässigen Unternehmens anzugeben, die auf den unmittelbar Beteiligten entfallen. Nach dem Beispiel sind in der Meldung über das Unter-nehmen L in der dritten Spalte des Bilanzschemas die Betragsanteile der Aktiv- und Passivpositionen des Unternehmens L einzusetzen, die auf das Unternehmen K entfallen. Soweit unmittelbare finanzielle Beziehungen zwischen dem Unternehmen, über das berichtet wird, und dem oder den Gebietsfremden, die an dem Meldepflichtigen beteiligt sind, bestehen, sind die entsprechenden Betragsanteile der Aktiv- und Passiv-positionen des Unternehmens, die auf den oder die Gebietsfremden entfallen, in die zweite Spalte von Blatt 2 einzutragen.

D. Erläuterungen zu einzelnen Begriffen und Positionen

Anteil der Stimmrechte (in %)

Bitte geben Sie den Anteil der Stimmrechte an, der auf den unmittelbaren Kapitalgeber entfällt, d. h. bei unmittelbaren Beteiligungen den Anteil der Stimmrechte des gebietsfremden Investors und bei mittelbaren Beteiligungen den Anteil der Stimmrechte des unmittelbar beteiligten, gebietsansässigen Investors.

Wirtschaftszweig

Bitte geben Sie die Art der wirtschaftlichen Tätigkeit des Unternehmens genau an, möglichst unter Nennung des Produktes, welches das Unternehmen vertreibt oder herstellt (z. B. "Mineralölhandel" oder "Herstellung von Glaswaren"). Ist ein Unternehmen in mehreren Wirtschaftszweigen tätig, so ist der Schwerpunkt seiner wirtschaftlichen Tätigkeit maßgebend.

Jahresumsatz

Melden Sie hier bitte den Betrag, der in der Gewinn- und Verlustrechnung des Unternehmens als Jahresumsatzerlös – ohne Mehrwertsteuer – ausgewiesen wird. Der Betrag ist in Millionen Euro anzugeben.

Bilanzzahlen

Alle zu meldenden Beträge aus Blanzen sind der Handelsbilanz des Meldepflichtigen bzw. der Unternehmen, über die berichtet wird, vor Gewinnverwendung zu entnehmen; die Beträge sind in Tausend Euro anzugeben.

Liegt zum Einreichungstermin der Meldung eine Handelsbilanz für den Meldestichtag noch nicht vor, so sind die zu meldenden Zahlen ersatzwelse auf Grund einer vorläufigen Vermögensaufstellung für das betreffende Unternehmen zu ermitteln und in die Meldung einzusetzen. Der vorläufige Charakter der angegebenen Werte ist auf der Meldung kenntlich zu machen. Bei Vorliegen der endgültigen Bilanzzahlen sind diese unverzüglich nachzureichen

Zweigniederlassungen und Betriebsstätten haben die zu meldenden Beträge ihren Vermögensaufstellungen zu entnehmen.

Bilanzoliederung

Für die Zuordnung einzelner Bilanzposten zu den Positionen im Ausweisschema des Meldeformulars gelten, soweit aus den nachfolgenden Erläu-terungen nichts anderes hervorgeht, die Abgrenzungs- und Gliederungsvorschriften für die Bilanz einer deutschen Kapitalgesellschaft sinngemäß.

Sonderposten mit Rücklageanteil sind nicht unter den Rücklagen auszuweisen, sondern der Position "Übrige Passiva" zuzuordnen. In die Position "Forderungen an verbundene Unternehmen sowie an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht" sollen – soweit erkennbar – auch geleistete Anzahlungen einbezogen werden, wenn sie zum Umlaufvermögen rechnen.

140

B.2.7. K4 Form 1999-2001 (in German)

			bietsfremder im Wirtschaft der Außenwirtschaftsverordnung	Sycolor	Anlage K 4 zi Blatt 1
		er Ausfert			
		entralbank Zweigstelle			
- Teres	protonon				
zur '	Weiterle	itung an die	e		
Deu	tsche B	undesbank	S 130, Frankfurt am Main	Meldestichtag/Bi des Meldepflichti	lanzstichtag igen
1.	Angabe	n zur Pers	son des Meldepflichtigen		
	1. Firma				
	2. Anscl	nrift			
	3. Wirts	chaftszweig			
	4. Rech	tsform	rechtlich selbständiges Unternehme		
			Zweigniederlassung oder Betriebsst	atte	
	Pereici	anung dae	oder der Gebietsfremden, der (die) an	dem meldenflichtigen Uni	ernehmen beteiligt ist (sind)
<u></u>		Notestalle - Park	sfremden Beteiligten ist außerdem gesond		
	Lfd.	John gubiote	anomoon botangian ist daalaraan gedare	Firma und Sitz	
	Nr.				Contraction of the second
	-				
				and a state was shown that have	alaman aladı
	Liste d	er gebiets:	lichtigen auszufüllen, die von Gebietsfr ansässigen Unternehmen, an denen de	r Gebietsfremde über den	Meldepflichtigen mittelbar beteiligt ist
	Für je mittel	des gebiets bar beteilig	sansässige Unternehmen, an dem der Ge t ist, ist außerdem gesondert eine Meldun	bietsfremde über den Melde g nach Blatt 2 einzureichen	epflichtigen
	Lfd. Nr.			Firma und Sitz	
			<i>.</i>		
1 eir	ne Ausfert	igung für den	Bundesminister für Wirtschaft		
	Datum				
Ort,					
Ort,				STR.	Unterschrift
	sprechpart	ner	Telefon (mit Vorwahl und Hausap	parat) Telefax	Untersonnt

Erläuterungen der Deutschen Bundesbank zur Meldung "Vermögen Gebietsfremder im Wirtschaftsgebiet"

- Vordruck Anlage K 4 Blatt 1 und Blatt 2 zur AWV -

Die Meldung dient der Ermittlung von statistischen Informationen über die Höhe und die Struktur der ausländischen Direktinvestitionen Im Wirtschaftsgebiet, deren Kenntnis im Hinblick auf den hohen Grad der weltwirtschaftlichen Verflechtung der Bundesrepublik Deutschland dringend erforderlich ist. Nach § 58 b der Außenwirtschaftsverordnung in Verbindung mit § 26 Abs. 3 des Außenwirtschaftsgesetzes besteht eine gesetzliche Auskunftspflicht. Bitte beantworten Sie die gestellten Fragen exakt und erschöpfend. Ihre Angaben unterliegen nach § 26 Abs. 4 des Außenwirtschaftsgesetzes in Verbindung mit dem Gesetz über die Statistik für Bundeszwecke der statistischen Geheimhaltungspflicht und sind gemäß § 58 b der Außenwirtschaftsverordnung außer der Deutschen Bundesbank nur dem Bundesministerium für Wirtschaft zugänglich.

A. Meldepflicht und Meldefreigrenzen

Meldepflichtig sind:

- 1. gebietsansässige Unternehmen mit einer Bilanzsumme von mehr als 1 Mio DM, wenn am Bilanzstichtag einem Gebietsfremden oder mehreren wirtschaftlich verbundenen Gebietsfremden zusammen 50 % oder mehr der Anteile oder Stimmrechte an dem Unternehmen zuzurechnen sind, sowie gebietsansässige Unternehmen mit einer Bilanzsumme von mehr als 10 Mio DM, wenn am Bilanzstichtag einem Gebietsfremden oder mehreren wirtschaftlich verbundenden Gebietsfremden zusammen mindestens 10 % und weniger als 50 % der Anteile oder Stimmrechte an dem Unternehmen zuzurechnen sind. Als wirtschaftlich verbunden sind Gebietsfremde anzusehen, wenn sie gemeinsam wirtschaftliche Interessen verfolgen; dies gilt auch, wenn sie gemeinsam wirtschaftliche Interessen zusammen mit Gebietsansässige Unternehmen (z. B. zu dessen Gründung) zusammengeschlossen haben, die gemeinsam wirtschaftliche Interessen verfolgen, indem sie an einem oder mehreren Unternehmen Beteiligungen halten, die in engeren familienrechtlichen Beziehungen zuelnander stehen (insbesondere miteinander verheiratet, in gerader Linie verwandt bzw. verschwägert sind) oder die im Sinne des § 15 AktG miteinander verbunden sind.
- gebietsansässige Zweignlederlassungen und auf Dauer angelegte Betriebsstätten von Gebietsfremden mit einem Bruttobetrlebsvermögen von mehr als 1 Mio DM. Mehrere gebietsansässige Zweignlederlassungen und Betriebsstätten desselben Gebietsfremden gelten hierbei als eine Einheit. Als nicht auf Dauer angelegte Betriebsstätten gelten insbesondere zur Durchführung eines speziellen Auftrags für eine begrenzte Zeit eingerichtete Montagestätten, Baustellen u. ä.

B. Abgabe der Meldung

Die Meldung ist einmal jährlich der Deutschen Bundesbank zu erstatten. Sie ist bei der Landeszentralbank, Hauptstelle oder Zweigstelle, in deren Bereich der Meldepflichtige ansässig ist, in doppelter Ausfertigung einzureichen.

Die Meldung ist spätestens bis zum letzten Werktag des sechsten auf den Bilanzstichtag folgenden Monats abzugeben. Als Bilanzstichtag gilt für Meldungen

- 1. von rechtlich selbständigen meldepflichtigen Unternehmen der eigene Bilanzstichtag,
- 2. von meldepflichtigen Zweigniederlassungen oder Betriebsstätten eines Gebietsfremden der Bilanzstichtag des Gebietsfremden.

C. Inhalt der Meldung

Die Meldung K 4 setzt sich aus zwei Teilen zusammen: aus einem Blatt 1 und einem (oder mehreren Blättern) Blatt 2.

Auf Blatt 1 sind zu melden:

von allen Meldepflichtigen

- . allgemeine Angaben über das Unternehmen des Meldepflichtigen
- II. eine Liste mit Angabe von Firma und Sitz der Gebietsfremden, die an dem meldepflichtigen Unternehmen beteiligt sind. Mehrere Gebietsfremde, die als wirtschaftlich verbunden gelten, sind einzeln aufzuführen; ihre Zusammengehörigkeit ist durch eine Klammer hinter der Firmenoder Namensbezeichnung kenntlich zu machen.

von meldepflichtigen Unternehmen, die zu mehr als 50 % im Besitz eines Gebietsfremden bzw. mehrerer wirtschaftlich verbundener Gebietsfremder sind – diese gelten dann als "abhängige Unternehmen" – und selbst an gebietsansässigen Unternehmen mit 10 % oder mehr der Anteile oder Stimmrechte beteiligt sind (mittelbare Beteiligungen des Gebietsfremden), außerdem

- eine Liste mit Angabe von Firma und Sitz folgender gebietsansässiger Unternehmen:
 - Unternehmen, an denen eine Beteiligung von mindestens 10% und weniger als 50% besteht, soweit sie jeweils eine Bilanzsumme von mehr als 10 Mio DM ausweisen
 - Unternehmen, an denen eine Beteiligung zu 50 % oder mehr besteht, soweit sie jeweils eine Bilanzsumme von mehr als 1 Mio DM ausweisen
 - bei Unternehmen, an denen eine Beteiligung zu 100 % besteht, jedes weitere gebietsansässige Unternehmen, an dem eine 100% ge Beteiligung besteht. Diese Unternehmen gelten ebenfalls als "abhängige Unternehmen", deren Beteiligungen an gebietsansässigen Unternehmen meldepflichtig sind, und zwar bei Beteiligungen von mindestens 10% und weniger als 50%, wenn die Bilanzsummen jeweils 10 Mio DM übersteigen, und bei Beteiligungen von 50% oder mehr, wenn die Bilanzsummen jeweils 1 Mio DM übersteigen.

Beispiel:

fremde Wirtschaftsgebiete		Gebietsfremder		
Wirtschaftsgeblet	9% Unternehmen A	10% Meidepflichtiger B	51% Meldepflichtiger E	
		Unternehmen C Unternehmen D		
		109	% <u>51%</u>	100%
		Unternehmen F	Unternehmen G	Unternehmen J
			★ 100%	100%
			Unternehmen H	Unternehmen K
			10%	99%
			Unternehmen L	Unternehmen M
				v 100%
				Unternehmen N

Zu melden sind Angaben über die Beteiligungen an den Unternehmen in den dick umrandeten Feldern; davon gelten die Beteiligungen an den Unternehmen B und E als unmittelbar, die Beteiligungen an den Unternehmen F, G, J, K, L und M als mittelbar.

	Vor	Ausfüllung Rückseite be	achten								Anlage K 4 z Blatt 2	zur AWV		
		rmögen Gebiets		n Wirtsc	ha	ftsgebie	t		01					
	Stan	d und Zusammensetzur	ig des Vermög	ens					02	-		-		
		unmittelbare Beteiligung	mittelbare Beteiligung		eil de	r chte (in %)				02				
	Nur	bei Angaben über die ur	mittelbare Be	teiliauna des	Ge				03					
	3 10 10 10 10	meine Angaben über den Nr. auf Blatt 1/II.	Manager and a second second second	n Beteiligten:					46	_				
		a oder Name, Sitz												
	Sitzla	and		Sofern ogiges U	der g nter	jebietsfremde nehmen ist: S	Beteiligte : itzland der	selb	ost ein abhän- ergesellschaft					
	Nur I Allge	bei Angaben über die mi meine Angaben über das	ttelbare Beteil gebietsansäss	igung des G	ebie men	tsfremden a an dem der	uszufüllen Meldepflich	: tiae	a unmittelbar oder mitte	bar ł	peteiliat ist:			
		Nr. auf Blatt 1/III.						A1171.0+		SAGE A				
		itsform			1					_				
	Beze	nittelbarer Beteiligung d ichnung des unmittelbar b	peteiligten gebie	etsansässiger				_		_	-	-		
		das nachstehend bericl			Wä	resumsatz in M nrungseinheiter	04	_	Zahl der Beschäf	tigten				
	Anga	aben zur Bilanz des Melde Ibar beteiligt ist, sowie di	e dem gebietsf	w. des gebiet remden Bete	san	sässigen Unt en unmittelba	ernehmens r und mitte	s, ai Ibai	n dem der Gebietsfrem r zuzurechnenden Ante	de ü ile a	ber den Meldepfl n den Aktiva und	ichtigen Passiva		
	Bilan	zstichtag 06	Î III	,	_ A	ngaben in DM		E	Angaben in Euro		07	1.1		
		Tag M	fonat Jahr		-	– Angaben	in 1000 W	ähr	rungseinheiten; in lee		Ider Striche eins ur bei mittelbarer Bete			
					1ª			Ka	om Gesamtbetrag entfallen a apitalanteile des bzw. auf	uf at	uszufüllen om Gesamtbetrag enti	fallen auf		
							i a	00	eteiligungen, Forderungen der auf Verbindlichkeiten egenüber dem gebietsfremde	F	Kapitalanteile des bzw. auf Forderungen oder Verbindlich- keiten gegenüber dem unmittel			
	POS				Ins	gesamt			eteiligten	ba	ar beteiligten Unterne	hmen		
	1500000	tehende Einlagen auf das gezeich	nete Kapital		08		_	09		10		-		
	an E	anlagen und immaterielle Vermög	and the second second second		11			Ua	4	10				
		zanlagen	loundelloundraine		12									
	dar- Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen					(1			
	un- ter:	Ausleihungen an verbundene U Unternehmen, mit denen ein Be	-40	14)	15		16					
1	Umla	ufvermögen	steingungsven natrins	oestent	17				1					
x	darun sowie	ter Forderungen an verbundene an Unternehmen, mit denen ein	Unternehmen Betelligungsverhält	nis besteht	18	()	19		20)			
		e Aktiva	Detengungevernan	ina postern	21			1.55						
	Nicht	durch Eigenkapital gedeckter Fe	nibetrag		22				8.1					
	PAS	SIVA						i.						
2	Geze Einlag	ichnetes oder eingefordertes Kap gen von Gesellschaftern	ital, Dotationskapita	ul,	23			24		25				
	darun	ter Einlagen von Kommanditister			26	()	27	í.) 28	()		
- 1	Kapita	alrūcklage ^{~~}			29									
	Gewin	nnrücklagen			30									
	Gewin	nnvortrag/Verlustvortrag			31									
	Jahre	süberschuß/Jahresfehlbetrag			32									
	APPENDING AN	ndlichkeiten			33									
	Unter	ter Verbindlichkeiten gegenüber nehmen, mit denen ein Beteiligur I	gsverhältnis bestel	nenmen/ 11	34	¢)			_				
	da- von:	gegenüber solchen Unternehm		and the second second second	35	()	1		36		1		
	Tables -	gegenüber solchen Unternehm	en in fremden Wirts	chaftsgebleten	37	()	38		_				
		e Passiva			39			-						
		summe be nicht obligatorisch, jedoch erw	ünscht		40				Untereshelt					
	rangel	an more analytic transit factory and				1.5		_	Unterschrift					
	41		42	43	4	4	45		6					

Stark umrandete Felder nicht ausfüllen

Zutreffendes ankreuzen X oder ausfüllen