

Das US-Iran-Embargo nach dem 8. Mai 2018

Am 8. Mai 2018 hat die US-Regierung verkündet, dass die USA aus dem Wiener Iran-Atomabkommen (JCPOA, Joint Comprehensive Plan of Action) aussteigen. Welche Auswirkungen hat das für deutsche Unternehmen, die in den Iran exportieren? Vor allem: Welche Verschärfungen wird es dann ab welchem Zeitpunkt nach dem US-Iran-Embargo geben? Der Beitrag gibt einen Überblick anhand von Beispielfällen.



PD Dr. Harald Hohmann
Rechtsanwalt,
Hohmann Rechtsanwälte

info@hohmann-
rechtsanwaelte.com

Ausgangsfall 1 (Auto-Fall)

D in Deutschland beliefert den Automobilhersteller I im Iran mit Komponenten für die Herstellung von Fahrzeugen. Die Finanzierung dieser Lieferungen übernimmt die Bank B in Deutschland. Die Lieferaufträge betragen etwa 5 Mio USD jährlich. Ist das jetzt nach dem US-Iran-

Embargo erlaubt? Und ist dies auch noch ab dem 6. August 2018 erlaubt?

Ausgangsfall 2 (US-Tochter)

D in Deutschland ist eine selbständige Tochtergesellschaft der Firma A in den USA. Darf D jetzt, und wenn ja, unter welchen Umständen, den Iran beliefern? Und

darf D dies noch unter gleichen Umständen ab dem 4. November 2018 tun?

Ausgangsfall 3 (EIH-Finanzierung)

D in Deutschland macht Iran-Geschäfte. Diese werden jetzt von der EIH finanziert. Darf D jetzt, und wenn ja, unter welchen

Umständen, eine EIH-Finanzierung nutzen? Und darf D dies noch unter gleichen Umständen ab dem 4. November 2018 machen?

Einseitige Kündigung der USA

Da die USA davon ausgingen, dass der Iran seine Verpflichtungen nach dem JCPOA (vgl. hierzu ExportManager 4/2015, S. 16–18) nicht erfüllt bzw. der Vertrag schlecht verhandelt sei, kam es zur einseitigen Kündigung der USA. Diese Kündigung dürfte allerdings rechtswidrig sein, weil hierfür im JCPOA ein Streitbeilegungsmechanismus vorgesehen war. Dies hätte dann zur Streitbeilegung der Joint Commission und/oder den sieben Außenministern vorgelegt werden müssen, danach dem Advisory-Board und danach dem UN-Sicherheitsrat. Erst wenn diese Streitbeilegungsmechanismen nicht zum Erfolg geführt hätten, hätte sich einer der sieben Staaten – hier die USA – vom Iran-Atomabkommen zurückziehen dürfen. Sollte also jetzt ein Exporteur von US-Behörden wegen wiedereingeführten US-Iran-Embargos angeklagt



Im Iran-Geschäft geraten deutsche Unternehmen zunehmend unter Druck.

werden, könnte er versuchen, als Milde-
rungsgrund vorzubringen, dass diese
Verschärfung des US-Iran-Embargos
rechtswidrig sei, weil die Kündigung des
JCPOA durch die USA rechtswidrig erfolgt
sei.

Auswirkungen des US-Rückzugs

Die USA werden binnen 90 bzw. 180
Tagen (also zum 6. August bzw. 4. Novem-
ber 2018) sämtliche Erleichterungen, wel-
che sie für den Iran-Handel seit dem 16.
Januar 2016 gewährt haben, wieder rück-
gängig machen. Das bedeutet, dass nur
die von den US-Erleichterungen profi-
tierenden EU-Exporthändler zusehen müssen,
dass sie (ohne US-Genehmigung) ihr
Geschäft bis zum Stichtag beendet haben.
So sollen zum 6. August 2018 vor allem
Erleichterungen bzgl. folgender Sanktio-
nen abgeschafft werden:

- Sanktionen für den Kauf von USD-
Noten durch den Iran, für dessen Han-
del mit Gold/Edelmetallen und für
den Handel mit Schuldverschreibun-
gen des Iran,
- Sanktionen für signifikante Trans-
aktionen in Rial,
- Sanktionen für den Iran-Handel mit
Aluminium, Stahl, Graphiten und mit
ERP-Software,
- Sanktionen bzgl. des Automobilsek-
tors des Iran,
- Widerruf der Genehmigungs-Policy
für Flugzeuge,
- Widerruf der Genehmigungs-Policy
für die US-Einfuhr iranischer Teppiche.

Seminar „Aktuelle Chancen und Risiken im EU und US Export- & Zollrecht“ 20./21. September 2018 in Fulda (Hotel Goldener Karpfen)

Das Seminar informiert in 1,5 Tagen praxisorientiert über:

- Aktuelle Fragen zum EU Exportrecht, zur Reform und zur Umsetzung
- Aktuelle Fälle zum Iran Embargo (Neues zum US-Embargo seit 08.05.18)
- Aktuelle Fragen: Russland Embargo, sonstige Embargos, Antiboykott
- Risikomanagement (vertragliche Möglichkeiten) und Rüstungsgüter
- Aktuelle Fälle zum US-Exportrecht und zur Umsetzung
- Die Außenwirtschaftsfreiheit und BAFA/Gerichte
- Aktuelle Fälle Zollrecht (u.a. Einreihung, bV, Verstoß & Regress)
- Aktuelle Fragen zum Softwaretransfer

Referenten: RA Dr. Harald Hohmann (*Hohmann Rechtsanwälte*) und Sascha Gröninger (*Hornschnuch*)

Die Kanzlei „zählt zum festen Kreis der im Exportkontroll- und Außenhandelsrecht häufig empfohlenen Kanzleien“ (*Juve Handbuch*)
Teilnahmegebühr: 770,00 EUR + USt (inkl. Essen/Übernachtung). Programm & Anmeldeformular auf unserer Homepage unter: Aktuelles

Anmeldung: Hohmann Rechtsanwälte, Tel. 06042/ 9567-0, info@hohmann-rechtsanwaelte.com, www.hohmann-rechtsanwaelte.com

Und zum 4. November 2018 sollen vor
allem die Erleichterungen hinsichtlich
folgender Sanktionen abgeschafft wer-
den:

- Sanktionen bzgl. Erdöl und Petro-
chemie,
- Sanktionen bei ölbezogenen Trans-
aktionen mit iranischen Gesellschaf-
ten wie NIOC (National Iranian Oil
Company), NICO (Naftiran Intertrade
Company) oder NITC (National Iranian
Tanker Company),
- Sanktionen bei Finanztransaktionen
mit der CBI (Central Bank of Iran) und
weiteren Geldinstitutionen des Iran,
- Sanktionen bzgl. Versicherungen,
- Widerruf der US-Allgemeingeneh-
migung H,
- Rückführung aller früher gelisteten
Personen auf die SDN-Liste.

**„Im Übrigen kommt es nicht zu
weitreichenden Veränderungen.
Alle Exporteure sollten in Ruhe
prüfen, ob und wie sie diese
Änderungen betreffen, und hek-
tische Anordnungen vermeiden.
Im Konfliktfall können sie ver-
suchen, sich an die EU-Kommission
zu wenden.“**

Es handelt sich überwiegend um sog.
Sekundärsanktionen, vor allem im Kon-
text des CISADA (*Comprehensive Iran
Sanctions and Divestment Act*), welche
explizit extraterritorial verfasst sind. Dies
wird dazu führen, dass es vor allem für EU-
Exporthändler zu Beschränkungen kommen
wird, ohne dass klar ist, ob hierfür ein aus-
reichender Schutz durch die EU erfolgt.

Lösung Fall 1

Nach Executive Order E.O. 13645 führten
ab dem 1. Juli 2013 „erhebliche“ Transakti-
onen/Investitionen im Erdöl-/Petroche-
mie- und im Automobilsektor des Iran, die
durch ausländische (also nichtamerikani-
sche) Finanzinstitute durchgeführt wur-
den, dazu, dass diese Finanzinstitute mit
erheblichen Sanktionen belegt werden
konnten. Ein Lieferauftrag von 5 Mio USD
jährlich war dafür kritisch, weil er über
den entsprechenden CISADA-Schwellen-
werten liegt (vgl. ExportManager 8/2013,
S. 23 f.). Zum 16. Januar 2016 ist allerdings
die E.O. 13716 ergangen, welche die Wir-
kungen von vier Executive Orders (v.a. E.O.
13574, 13590, 13622 und 13645) bis auf
weiteres aussetzt. Daher konnte dieses
Geschäft seit dem 16. Januar 2016 nicht



mehr zu Sanktionen bei EU-Banken führen. Dies soll sich aber jetzt ändern, weil die E.O. bzgl. Automobilen mit Wirkung zum 6. August 2018 – und bzgl. Erdöl/Petrochemie zum 4. November 2018 – zurückgezogen werden soll, so dass die alte Rechtslage wiederauflebt.

Lösung Fall 2

Im US-Iran-Embargo sind die Töchter von US-Personen im Ergebnis den US-Personen gleichgestellt worden. US-Personen und ihren Töchtern ist der Iran-Handel weitgehend verboten. Sie müssen auch verhindern, dass ihre Güter unverändert durch Dritte in den Iran geliefert werden, und nach einem Einbau ihres Gutes durch Dritte müssen sie dies dann verhindern, falls es sonst zu einer exklusiven oder überwiegenden Iran-Lieferung käme (vgl. ExportManager 3/2017, S. 20 f.). Allerdings hat die US-Regierung hier zum 16. Januar 2016 die US-Allgemeingenehmigung H eingeführt; nach dieser können Töchter von US-Firmen dann Iran-Handel treiben, wenn sie die insgesamt neun Voraussetzungen der US-Allgemeingenehmigung H erfüllen. Diese umfasst u.a. Voraussetzungen wie: Einhalten der US-Wertgrenze von maximal 10%, keine Lieferung vom Territorium der USA, kein Transfer von Geldern durch US-Banken etc. Wenn D diese neun Voraussetzungen der US-Allgemeingenehmigung H einhält, durfte sie als Tochter einer US-Gesellschaft ab dem 16. Januar 2016 Handel mit dem Iran treiben.

Dies wird sich aber zum 4. November 2018 ändern, weil dann die US-Allgemeingenehmigung H widerrufen wird. Ab diesem Datum darf D grundsätzlich keinen Iran-Handel mehr durchführen, zumindest keinen, der einer US-Person verboten wäre; D sollte auch nicht von US-Personen und deren Töchtern für den Iran-Auftrag beliefert werden.

Lösung Fall 3

Mehrere Finanzierungsinstitute, u.a. die EIH, waren zunächst auf der SDN-Liste (*Specially Designated Nationals List*) gelistet, meist mit Zusätzen wie „IFSR“ und „NPWMD“ sowie mit Hinweisen zu Sekundärsanktionen. Mit Wirkung zum 16. Januar 2016 wurden sie von der SDN-Liste heruntergenommen und auf der E.O. 13599 gelistet. Diese Listung, die auch zurzeit gilt, führt dazu, dass diese Listung v.a. dann beachtet werden muss, wenn in der Lieferkette eine US-Person vorhanden ist; ansonsten muss sie im Zweifel nicht beachtet werden.

Diese Rechtslage wird aber zum 4. November 2018 enden: Dann würden deutschen Banken nach den IFSR (*Iran Financial Sanctions Regulations*) Geschäftstätigkeiten mit der EIH, die dann wieder auf der SDN-Liste geführt wird, verboten, wenn diese Geschäftstätigkeit „bedeutende“ Finanzdienstleistungen für den Iran zum Gegenstand hätten (vgl. ExportManager 1/2011, S. 16 f.).

Resümee

Hektische Anweisungen, z.B. ab sofort keinerlei Iran-Transporte mehr durchzuführen oder ab sofort jede Iran-Finanzierung einzustellen, sind – ohne nähere rechtliche Prüfung – unnötige Over-Compliance. Es geht jetzt vor allem darum, dass die EU-Exporteure Ruhe bewahren und dann exakt prüfen, ob ihre geplanten Aktivitäten jetzt bzw. künftig eindeutig gegen das US-Iran-Embargo verstoßen oder nicht. US-Personen und ihre Töchter sollten genauestens prüfen lassen, ob ihr Iran-Geschäft zulässig ist. Insbesondere

„Entscheidende Änderungen beim US-Iran-Embargo gibt es v.a. dann, wenn Töchter von US-Personen ins Iran-Geschäft involviert sind, oder wenn es um Iran-Lieferungen bzgl. der CISADA-Wirtschaftssektoren des Iran geht: erhebliche Transaktionen bzgl. Öl/Petrochemie und Automobile des Iran.“

ist nicht zu erwarten, dass sämtliche Iran-Geschäfte von EU-Firmen zu US-Sanktionen führen werden (so aber die Ankündigung des US-Botschafters). Stattdessen ist zu erwarten, dass es um die Wiedereinführung des früheren US-Iran-Embargos geht, so dass sich die extraterritorialen US-Maßnahmen v.a. auf die klassischen CISADA-Bereiche (erhebliche Transaktio-

nen v.a. bzgl. folgender Wirtschaftsbereiche des Iran: Öl/Petrochemie, Automobile) konzentrieren werden. Die entscheidende Frage wird dann sein, ob die Transaktionen „erheblich“ sind und, bejahendenfalls, ob die EU-Kommission bereit ist, die betroffenen EU-Exporteure nach der Antiboykott-VO der EU (vgl. auch § 7 AWV) vor diesen unilateralen und extraterritorialen US-Sanktionen zu schützen. Die betroffenen Exporteure sollten dies versuchen, weil diese EU-VO eigens für diese Zwecke geschaffen und der Anwendungsbereich jetzt gerade für diese Zwecke erweitert worden ist. Außerhalb der bisherigen CISADA-Bereiche ist es weniger wahrscheinlich, dass es zu US-Sanktionen kommt. Allerdings dürfte die Finanzierung des Iran-Geschäfts jetzt besonders schwierig werden, wenn praktisch alle größeren Finanzierungsinstitute auf der SDN-Liste gelistet sind. Wünschenswert wäre, dass die deutsche Regierung (vgl. das Beispiel Österreichs) politische Zusagen für die Iran-Finanzierungen gibt. Aber schon vor dem 16. Januar 2016 hat der Autor dieser Zeilen, der z.T. speziell mit der Ermöglichung einer Iran-Finanzierung beauftragt wurde, herausgefunden, dass fast immer Finanzierungswege eröffnet waren. Es ist daher davon auszugehen, dass auch künftig noch entsprechende Spielräume bestehen.

Wegen aktueller Hinweise zum Iran-Embargo vgl. auch HIER.

