

Asset Tracing

Forensic & Integrity
Services

WAS IST ASSET TRACING?

Asset Tracing unterstützt Mandanten dabei, Vermögenswerte von Drittparteien (z. B. Geschäftspartnern, Kunden, Schuldner) weltweit zu identifizieren und zu verfolgen oder einfach bessere Kenntnisse über das Vermögensprofil von Drittparteien zu erlangen. Das „Forensic & Integrity“-Team von EY besteht aus erfahrenen Fachleuten, die sich auf die Analyse von Informationen aus Tausenden öffentlich zugänglichen Quellen spezialisiert haben, um Vermögenswerte zu identifizieren, Netzwerke von Personen zu veranschaulichen und neue Hinweise für Untersuchungen zu erlangen.

Typische Kundenprobleme

Mandanten wenden sich in den folgenden Situationen an EY:

- ▶ Drittparteien weigern sich, ausstehende Schulden zu begleichen, und berufen sich darauf, keine Vermögenswerte zu besitzen.
- ▶ Mandanten haben unbefriedigte Rechtsansprüche aus Gerichtsverfahren und Schiedssprüchen.
- ▶ Es besteht die Vermutung, dass Vermögenswerte vor oder während eines Gerichtsverfahrens von Gegenparteien geheim gehalten werden.
- ▶ Bei Streitigkeiten mit Dritten wird mögliches Fehlverhalten vermutet.

Wie EY helfen kann

Unsere Fachleute unterstützen Mandanten dabei, Folgendes zu erreichen:

- ▶ Einblick in das Asset-Profil von Drittparteien
- ▶ Verhandlungsvorteile gegen Drittparteien/Schuldner
- ▶ Unterbeweisstellung von „Goodwill“ mit nationalen oder internationalen Aufsichtsbehörden
- ▶ partielle oder vollständige Eintreibung notleidender Kredite

Schlüsselfragen unserer Kunden

1

Welche Vermögenswerte besitzt eine Drittpartei?

2

Wo befinden sich diese Vermögenswerte und sind sie eintreibbar?

3

Hält die Drittpartei Vermögenswerte durch Strohmänner?

4

Was sind die Grenzen/Limitierungen des Asset Tracings?

Ihre Ansprechpartner



Andreas Frank

Partner, Assurance
Forensic & Integrity Services

Ernst & Young GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Friedrichstraße 140
10117 Berlin

Telefon +49 30 25471 19631
Mobil +49 160 939 19631
andreas.h.frank@de.ey.com
de.ey.com/eyforensics



Barbara Marx

Senior Manager, Assurance
Forensic & Integrity Services

Ernst & Young GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Arnulfstraße 59
80636 München

Telefon +49 89 14331 25099
Mobil +49 160 939 25099
barbara.marx@de.ey.com
de.ey.com/eyforensics

UNSERE METHODIK

Bei EY sind wir darauf fokussiert, unseren Mandanten umsetzbare und praktisch relevante Ergebnisse zu liefern. Unsere Asset-Tracing-Strategie berücksichtigt daher spezifische Anforderungen unserer Mandanten, wobei die unternommenen Schritte von einer Reihe von Faktoren abhängen, einschließlich des öffentlichen Profils einer Drittpartei und der Verfügbarkeit zugänglicher Informationen in den Zielländern. Die Asset-Tracing-Methodik von EY kann zudem so zugeschnitten werden, dass Untersuchungen zu möglichem Fehlverhalten gezielt unterstützt werden.

Step 1

Bestimmung des Asset-Tracing-Schwerpunktes und Identifikation/Kommunikation möglicher Recherchelimitierungen

Step 2

Desktop-Recherche und Mapping identifizierter Links

Step 3

Abruf/Beantragung öffentlicher Dokumente

Step 4

Analyse, Berichterstattung und potenzielles Follow-up

Unsere Quellen

- ▶ Medienquellen und Presseaggregatoren
- ▶ amtliche Dokumente (z. B. von Firmen- und Grundbuchämtern)
- ▶ andere Online-Quellen und Social Media
- ▶ Human-Intelligence-Quellen

Was EY bietet

- ▶ Zugriff auf Tausende von Online-Quellen (u. a. Fachdatenbanken)
- ▶ internationales Know-how und Sprachkenntnisse
- ▶ ein auf investigative Recherche spezialisiertes Team
- ▶ funktionsübergreifende Teams, in denen Business-Intelligence- und Investigation-Fachleute Seite an Seite arbeiten
- ▶ Zugang zum globalen EY-Netzwerk

Durch eingehende investigative Recherche verschafft unser Team Mandanten Einblick in das Vermögensprofil von Drittparteien. Unsere Asset-Tracing-Reports untergliedern Vermögenswerte (wie z. B. Beteiligungen, Immobilien, geistiges

Eigentum, Luxusgüter) je nach Wert und Gerichtsbarkeit und beinhalten Erläuterungen über die Verlässlichkeit der Quellen, um so den praktischen Nutzen für die Mandanten zu maximieren.

Schlüsselschritte unserer Asset-Tracing-Recherche

Unternehmensbeteiligungen

- ▶ Identifikation von Unternehmensbeteiligungen durch die Recherche nationaler und internationaler Unternehmensdatenbanken und staatlicher Register sowie Auflistung von Unternehmen, die mit der Gegenpartei in Verbindung gebracht wurden. Sollten Register online nicht abrufbar sein, besuchen wir lokale Registerämter auch persönlich.
- ▶ Überprüfung der in den Zielländern identifizierten Informationen, um Muster in Unternehmensstrukturen aufzuzeigen und etwaige Strohmänner zu identifizieren, die Vermögenswerte im Namen der Gegenpartei halten können.
- ▶ Identifikation zusätzlicher „Targets“, z. B. Familienmitglieder der Zielperson(en), enge Freunde und Geschäftspartner.

Eigentum und Immobilien

- ▶ Beantragung von Grundbuchauszügen in den Zielländern, um die Eigentumsverhältnisse von Immobilien zu bestätigen, die mit den Zielpersonen oder ihren Unternehmen verknüpft wurden (z. B. Wohn- und Geschäftsräumen).
- ▶ Soweit solche Informationen öffentlich erhältlich sind, Auflistung von Hypotheken und Belastungen, die gegen identifizierte Immobilien registriert sind.
- ▶ Bei Bedarf besuchen wir Grundbuchämter persönlich, um Dokumente zu beantragen.

Sonstige Vermögenswerte

- ▶ Zielgerichteter Review von Presseberichten, Social Media und verfügbaren Registern, um Hinweise auf andere potenzielle Vermögenswerte wie Immobilien und verschiedenster Luxusgüter (u. a. Fahrzeuge, Jachten oder Privatflugzeuge) zu erhalten.
- ▶ Abgleich, ob Drittparteien Marken oder geistiges Eigentum registriert haben, durch Recherche nationaler und internationaler Datenbanken.
- ▶ Nach Möglichkeit versuchen wir, relevante Kreditwürdigkeits- und Finanzinformationen zu identifizieren, z. B. Insolvenzanträge (soweit solche Informationen in den einschlägigen Zielländern gesetzlich abrufbar sind).

Mit unserer Arbeit setzen wir uns für eine besser funktionierende Welt ein. Wir helfen unseren Kunden, Mitarbeitenden und der Gesellschaft, langfristige Werte zu schaffen und das Vertrauen in die Kapitalmärkte zu stärken.

In mehr als 150 Ländern unterstützen wir unsere Kunden, verantwortungsvoll zu wachsen und den digitalen Wandel zu gestalten. Dabei setzen wir auf Diversität im Team sowie Daten und modernste Technologien in unseren Dienstleistungen.

Ob Assurance, Tax & Law, Strategy and Transactions oder Consulting: Unsere Teams stellen bessere Fragen, um neue und bessere Antworten auf die komplexen Herausforderungen unserer Zeit geben zu können.

„EY“ und „wir“ beziehen sich in dieser Publikation auf alle deutschen Mitgliedsunternehmen von Ernst & Young Global Limited (EYG). Jedes EYG-Mitgliedsunternehmen ist rechtlich selbstständig und unabhängig. Ernst & Young Global Limited ist eine Gesellschaft mit beschränkter Haftung nach englischem Recht und erbringt keine Leistungen für Mandanten. Informationen darüber, wie EY personenbezogene Daten sammelt und verwendet, sowie eine Beschreibung der Rechte, die Einzelpersonen gemäß der Datenschutzgesetzgebung haben, sind über ey.com/privacy verfügbar. Weitere Informationen zu unserer Organisation finden Sie unter ey.com.

In Deutschland finden Sie uns an 20 Standorten.

© 2022 Ernst & Young GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
All Rights Reserved.

Creative Design Germany | BKL 2206-025
ED None



Diese Publikation ist lediglich als allgemeine, unverbindliche Information gedacht und kann daher nicht als Ersatz für eine detaillierte Recherche oder eine fachkundige Beratung oder Auskunft dienen. Es besteht kein Anspruch auf sachliche Richtigkeit, Vollständigkeit und/oder Aktualität. Jegliche Haftung seitens der Ernst & Young GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft und/oder anderer Mitgliedsunternehmen der globalen EY-Organisation wird ausgeschlossen.

ey.com/de