

Deloitte.



Asset tracing

Rastreamento e localização de ativos

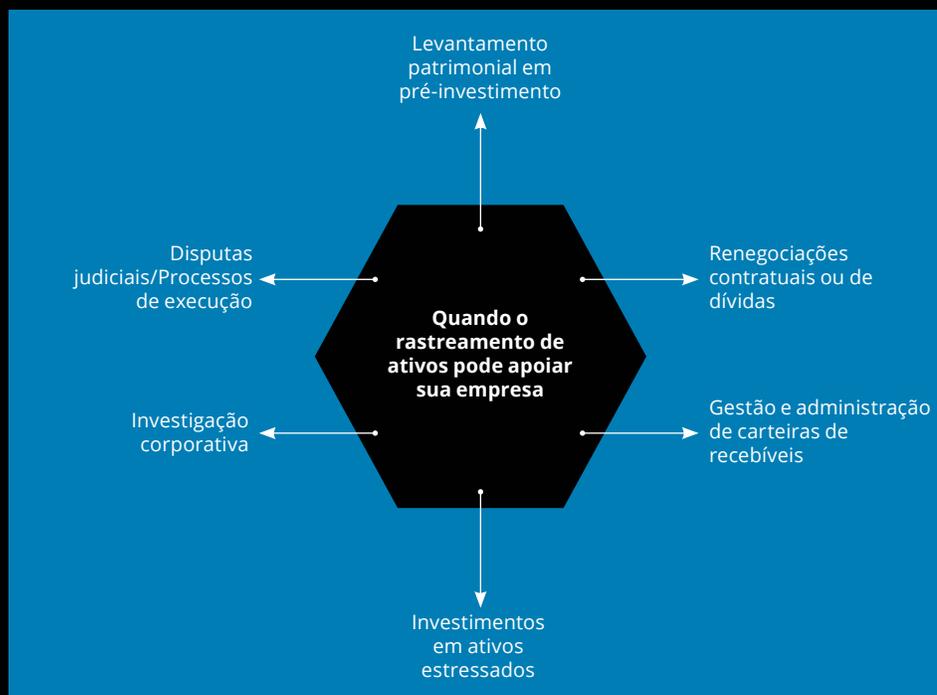
Serviços de inteligência nos negócios

A globalização facilitou a transferência e a movimentação de ativos para todas as partes do mundo, permitindo que cada jurisdição internacional aplique suas próprias leis e regulamentações locais. Esse ambiente favoreceu também a implementação de métodos financeiros complexos por grupos empresariais para ocultar a localização e fonte dos ativos desviados.

Além da tradicional dificuldade de encontrar ativos movimentados por mais de uma jurisdição, esse contexto dificulta a obtenção de uma decisão favorável para a reivindicação e recuperação de bens ocultados.

No Brasil, fatores como cultura de concessão do crédito, complexidade do sistema de registro, inexistência de central única de pesquisa de imóveis e possibilidade de consulta de “bases públicas” somente na via judicial dificultam a identificação desses bens.

Um rastreamento de ativos qualificado é primordial para a renegociação de dívidas e para trazer agilidade na recuperação do crédito judicial.



Principais desafios na recuperação de ativos

- Necessidade de investigação preliminar minuciosa para a localização de ativos e sua cadeia de proprietários
- Dificuldade de identificação do beneficiário final da cadeia proprietária e de evidências de que os ativos foram transferidos por meio de operações irregulares
- Uso crescente de offshores e fundos internacionais para a ocultação de ativos
- Necessidade de conhecimento da legislação local de múltiplas jurisdições internacionais
- Proteção de dados e jurisdições pouco transparentes
- Análise de viabilidade de negociações extrajudiciais e o impacto financeiro dos custos legais durante um processo de execução

O rastreamento de ativos está sempre ligado à agilidade na tomada de decisão e ação. Quanto mais tarde as etapas de investigação forem implementadas, menor – e mais incerta – a perspectiva de recuperar o dinheiro.

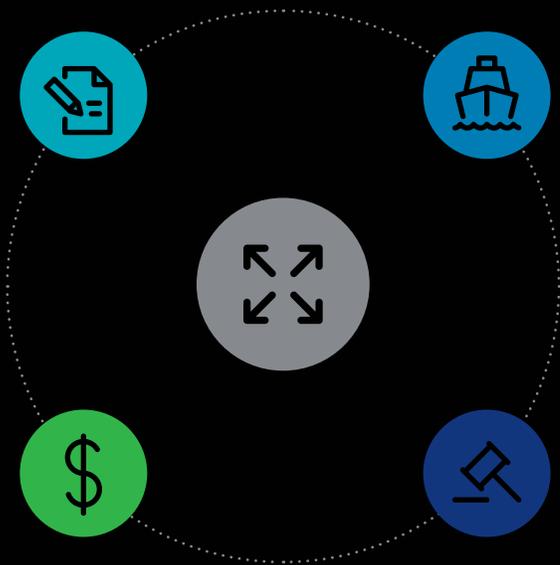
A prática de asset tracing da Deloitte

A prática de investigação de ativos da Deloitte é reconhecida globalmente nesse segmento, com uma alta taxa de sucesso em seus mais de 20 anos de atividade. Adaptamos os conhecimentos globais à nossa experiência do mercado brasileiro para propor uma solução que supere os entraves locais.

Utilizamos as mais avançadas tecnologias e recursos do mercado para rastrear ativos e consultar registros a fim de encontrar a fonte e o destino do patrimônio – a partir de buscas extensivas e multi-jurisdicionais de bens, trabalhamos para viabilizar sua recuperação.

Nossa metodologia de identificação, rastreamento e recuperação de bens é escalável e flexível – utilizamos técnicas avançadas que combinam métodos de investigação com base em tecnologia forense orientada pela inteligência técnica.

Contamos com uma equipe multidisciplinar experiente, que utiliza ferramentas e recursos para mapear grupos econômicos e reconstruir registros de movimentação financeira, proporcionando material técnico para a reintegração do crédito – de forma rápida e discreta.



- Propriedades imóveis e ativos intangíveis
- Bens móveis (ex. veículos, embarcações e aeronaves)
- Ativos processuais e direitos creditórios
- Ativos financeiros

O processo de rastreamento de ativos da Deloitte envolve as seguintes etapas:

- Localização de ativos
- Verificação do atual proprietário do ativo
- Identificação dos anteriores proprietários relacionados
- Mapeamento dos tipos de ativos encontrados
- Localização de indícios de operações irregulares

Nossas áreas de expertise:

- Identificação dos reais proprietários dos ativos
- Desenvolvimento de árvore genealógica e mapeamento de entidades reveladas/ocultas para indicação de possíveis proprietários
- Detalhamento de ativos tangíveis adicionais e verificação dos seus proprietários por meio de consultas em fontes públicas ou evidências documentadas (quando disponíveis)
- Identificação de padrões de crédito ou encargos registrados em nome dos investigados
- Análise detalhada de aquisição de ativos fixos e padrões de investimento em subsidiárias, filiais e outras instituições relacionadas para responsabilização da controladora
- Identificação do beneficiário final da cadeia de transferência ou de evidências de que esses ativos foram transferidos de forma irregular

Nossos contatos

Aldo José Moscardini Neto

Sócio da prática de Forensic da Deloitte
+55 11 97100 1214
amoscardini@deloitte.com

Lucas Eduardo Cunha de Pompei Gouvea

Sócio da prática de Forensic da Deloitte
+55 11 99985 1868
lgouvea@deloitte.com

Rafael Fonseca Nogueira

Sócio da prática de Forensic da Deloitte
+55 11 97515 9466
rafanogueira@deloitte.com

www.deloitte.com/investigacaoativos

Deloitte.

A Deloitte refere-se a uma ou mais empresas da Deloitte Touche Tohmatsu Limited (“DTTL”), sua rede global de firmas-membro e suas entidades relacionadas (coletivamente, a “organização Deloitte”). A DTTL (também chamada de “Deloitte Global”) e cada uma de suas firmas-membro e entidades relacionadas são legalmente separadas e independentes, que não podem se obrigar ou se vincular a terceiros. A DTTL, cada empresa membro da DTTL e cada entidade relacionada são responsáveis apenas por seus próprios atos e omissões, e não entre si. A DTTL não fornece serviços para clientes. Por favor, consulte www.deloitte.com/about para saber mais.

A Deloitte é líder global de auditoria, consultoria empresarial, assessoria financeira, gestão de riscos, consultoria tributária e serviços correlatos. Nossa rede global de firmas-membro e entidades relacionadas, presente em mais de 150 países e territórios (coletivamente, a “organização Deloitte”), atende a quatro de cada cinco organizações listadas pela Fortune Global 500®. Saiba como os cerca de 312.000 profissionais da Deloitte impactam positivamente seus clientes em www.deloitte.com.

Esta comunicação contém apenas informações gerais e nenhuma das empresas Deloitte Touche Tohmatsu Limited (“DTTL”), sua rede global de firmas-membro ou suas entidades relacionadas (coletivamente, a “organização Deloitte”) está, por meio desta comunicação, prestando consultoria ou serviços profissionais. Antes de tomar qualquer decisão ou medidas que possam afetar suas finanças ou sua empresa, você deve procurar um consultor profissional qualificado.

Nenhuma representação, garantia ou compromisso (expresso ou implícito) é dado quanto à precisão ou integridade das informações contidas nesta comunicação e nenhuma das empresas DTTL, suas firmas-membro, entidades relacionadas, profissionais ou agentes devem ser responsabilizados por qualquer perda ou dano que ocorra direta ou indiretamente em conexão com qualquer pessoa que confie nesta comunicação. A DTTL, cada uma de suas firmas-membro e suas entidades relacionadas são legalmente separadas e independentes.