

Inhaltsverzeichnis

Vorwort	7
1. Chronologie des Wirecard-Unternehmens	13
2. Bilanzierungsgerüchte der Jahre 2008–2019	17
2.1 2008 – Erste Hinweise auf Unregelmäßigkeiten	17
2.2 2009 – Ungewöhnliche Geschehnisse	18
2.3 2010 – Das Auftauchen eines nicht lizenzierten Geschäfts	18
2.4 2014 – Vier Jahre voller obskurer Geschäfte	19
2.5 2015 – Start der House-of-Wirecard-Reihe	20
2.6 2016 – Al Alam und Zatarra: Viele Vorwürfe und Beweisstücke	20
2.7 2017 – Der aus Wirecard-Anteilen besicherte Margin-Kredit	24
2.8 2018 – Round Tripping	24
2.9 2019 – Es spitzt sich zu: Die KPMG-Sonderprüfung steht an	26
3. Reaktionen von Wirecard zu den Gerüchten	29
3.1 Die Risikoberichte der Konzernabschlüsse 2014–2019	29
3.1.1 Risikobericht im Geschäftsbericht 2014	30
3.1.2 Risikobericht im Geschäftsbericht 2015	30
3.1.3 Risikobericht im Geschäftsbericht 2016	31
3.1.4 Risikobericht im Geschäftsbericht 2017	31
3.1.5 Risikobericht im Geschäftsbericht 2018	32
3.1.6 Risikobericht im Geschäftsbericht 2019	33
3.2 Stellungnahmen des Vorstands gegenüber der Presse und den Aktionären	33
3.2.1 Aussagen gegenüber der Presse, Pressemitteilungen und Stellungnahmen	34
3.2.2 Vorstandsbriebe an die Aktionäre	50
3.3 Aussagen des Aufsichtsrats	52
3.3.1 Aussagen gegenüber der Presse und Pressemitteilungen	52
3.3.2 Bericht des Aufsichtsrats	53
4. Aussagen der Wirtschaftsprüfer	59
4.1 Aussagen gegenüber der Presse	59

4.2 Aussagen innerhalb von Berichten	61
4.2.1 Geschäftsberichte	61
4.2.2 Sonderprüfungsberichte	63
5. Reaktionen der BaFin bezüglich der Gerüchte	69
6. Schlussbetrachtung	79
Literaturverzeichnis	89