



POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DO PARANÁ
DRCOR – Delegacia Regional de Combate ao Crime Organizado
Grupo de Trabalho OPERAÇÃO LAVAJATO

Ofício nº 7839/2015 - SR/DPF/PR

Curitiba, 15 de dezembro de 2015.

Ao Exmo Sr.
SERGIO FERNANDO MORO
Juiz Federal
13ª Vara Federal
Curitiba – PR

Assunto: pedido de prisões

Referência: OPERAÇÃO LAVAJATO – fase TRIPLO X

Exmo Senhor Juiz,

Em complemento à r. representação ministerial sob evento 1, apresentamos neste ato a esse d. Juízo **REPRESENTAÇÃO POR MEDIDAS DE PRISÃO PREVENTIVA e CONDUÇÃO COERCITIVA** em relação aos investigados na OPERAÇÃO LAVAJATO – fase TRIPLO X – pelos fatos e fundamentos a seguir descritos.

Como histórico da investigação da presente fase, por brevidade fazemos referência ao quanto já minuciosamente exposto pelo i. Parquet no evento 1, e que bem demonstrou que os elementos trazidos em diversos autos da OPERAÇÃO LAVAJATO, apontaram para indícios de existência de uma verdadeira organização criminosa destinada a lavar valores recebidos a título de propina, notadamente por meio de transações imobiliárias e de empresas *offshore*. Integrados em referida organização também estão os tradicionais operadores e “laranjas”, sempre presentes em toda grande manobra de ocultação e dissimulação da origem e natureza de valores frutos de crime.

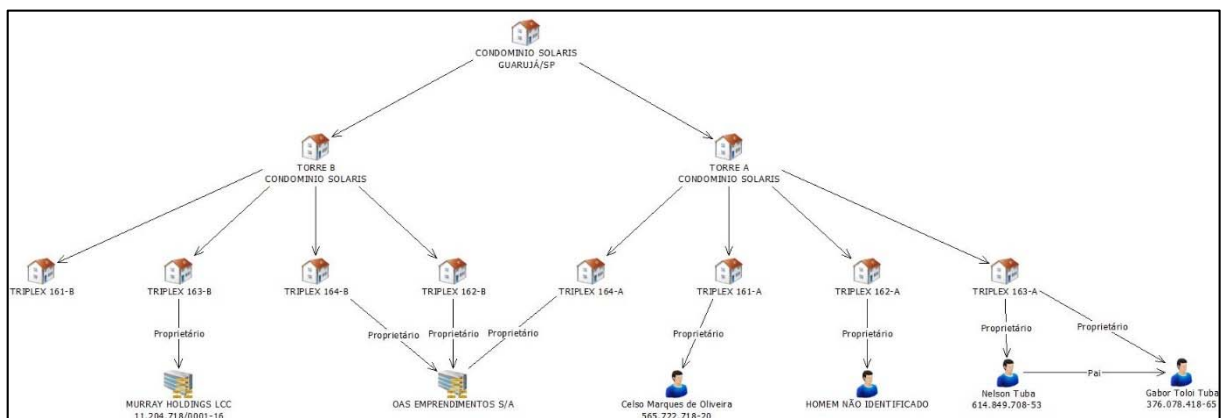
Manobras financeiras e comerciais complexas envolvendo a empreiteira OAS, a cooperativa BANCOOP e pessoas vinculadas a esta última e ao Partido dos Trabalhadores apontam que unidades do condomínio



POLÍCIA FEDERAL

SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DO PARANÁ
DRCOR – Delegacia Regional de Combate ao Crime Organizado
Grupo de Trabalho OPERAÇÃO LAVAJATO

Solaris, localizado na Av. Gal. Monteiro de Barros, 638, em Guarujá-SP, podem ter sido repassadas a título de propina pela OAS em troca de benesses junto aos contratos da PETROBRÁS. Além das inconsistências já detectadas quanto ao imóvel que pertencera a MARICE CORREA DE LIMA, igualmente chamaram a atenção outros imóveis do mesmo condomínio que indicaram alto grau de suspeita quanto à sua real titularidade.



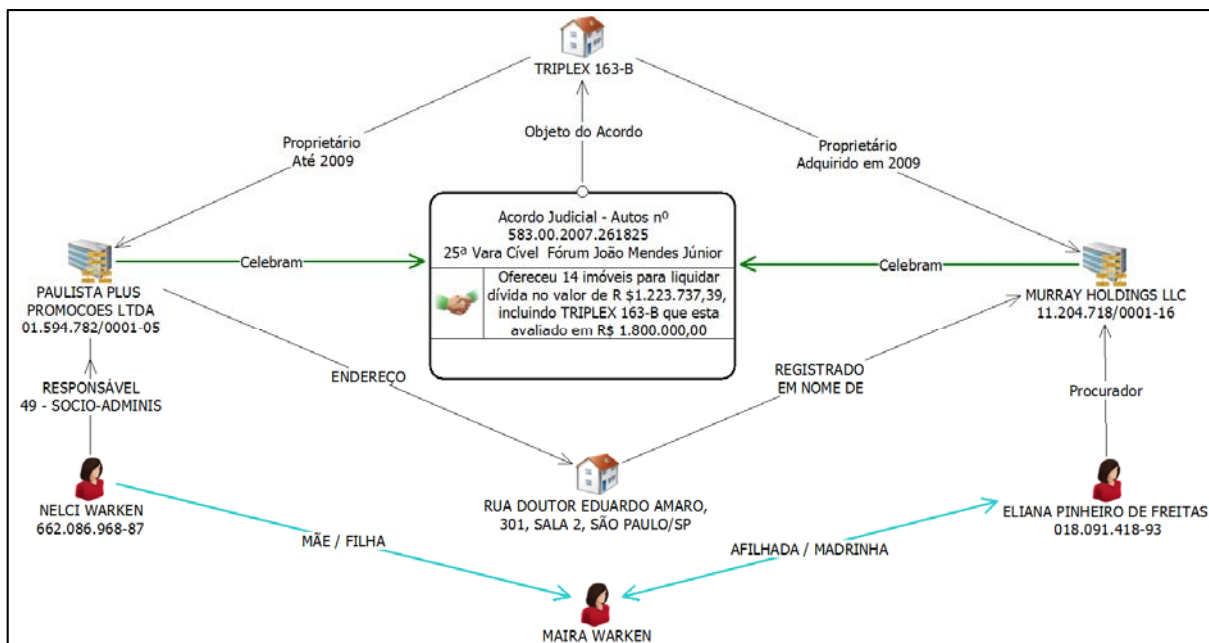
A formal propriedade do TRIPLEX 163-B do Condomínio Solaris por parte da *offshore* MURRAY HOLDINGS LLC, registrada em Nevada/EUA levantou suspeitas pela evidente disparidade de um imóvel de tais padrões frente à pessoa que se apresentou perante as autoridades fazendárias brasileiras como representante da dita *offshore*, qual seja, ELIANA PINHEIRO DE FREITAS, pessoa de condições simples, porém, representante de *offshore* que adquiriu uma série de imóveis desde 2009.

Como já descrito pelo i. Parquet no evento 1, a *offshore* MURRAY HOLDINGS adquiriu várias propriedades a partir da adjudicação de imóveis em execução forçada em face da PAULISTA PLUS PROMOÇÕES LTDA, de propriedade de NELCI WARKEN, em uma entrega de bens de valor muito superior ao valor da suposta dívida. Aqui surgem suspeitas de que o Poder Judiciário tenha sido usado em uma ação judicial simulada visando a transferência fictícia de propriedade, uma das típicas manobras para a lavagem de dinheiro.



POLÍCIA FEDERAL

SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DO PARANÁ
 DRCOR – Delegacia Regional de Combate ao Crime Organizado
Grupo de Trabalho OPERAÇÃO LAVAJATO



Um forte indício de que houve de fato apenas uma simulação de transferência de propriedade da **PAULISTA PLUS** para a **MURRAY** é o diálogo captado em ligação ocorrida dia 18/09/2015, às 13h37min. Como narrado no Auto de Interceptação Telefônica 604/2015 (evento1 – anexo94), “o interlocutor, que se identifica como **ERASMO**, conversa com **CARLOS**, que trabalha com **NELCI** na empresa **PAULISTA PLUS**, e pergunta a respeito da chave de um apartamento de propriedade de **NELCI** sendo que **CARLOS** responde que a chave fica na portaria do prédio. Logo depois, **CARLOS** confirma o número do apartamento dizendo que é o “apartamento 85B”. Nesse sentido, ao que parece, trata-se do apartamento localizado na Rua Correia Dias, 476, Apto 85B do Edifício Josephina em São Paulo/SP sendo este um dos apartamentos adjudicados pela **MURRAY HOLDINGS LLC** em execução forçada em face da **PAULISTA PLUS** de **NELCI WARKEN**”.

Segue abaixo a transcrição da ligação supracitada:

LIGAÇÃO ERASMO X CARLOS			
<i>ALVO</i>	<i>DATA / HORA</i>	<i>DURAÇÃO</i>	<i>NÚMERO SEQUENCIAL</i>
55(11)5539-2290	8/09/2015 – 13:37:04	00:01:12	77639141.WAV



POLÍCIA FEDERAL

SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DO PARANÁ
DRCOR – Delegacia Regional de Combate ao Crime Organizado
Grupo de Trabalho OPERAÇÃO LAVAJATO

TRANSCRIÇÃO

CARLOS: Paulista boa tarde!

ERASMO: Oh Paulista, é o ERASMO.

CARLOS: E aí, meu amigo!

ERASMO: "Comé" que eu faço pra pegar a chave lá? Tá na portaria? "Pra mim" derrubar isso hoje à tarde.

CARLOS: Tá. Tá na portaria.

ERASMO: Tá legal. A mulher muda amanhã né?

CARLOS: É..é amanhã.

ERASMO: Tá. Hoje eu "tô" indo lá. Eu "tô"... "tô" chegando aqui na feira comer um pastel...e vou almoçar só na janta.

CARLOS: "Eita" que beleza. Aí é bom demais!

ERASMO: Aí vou passar...Senão se parar pra almoçar "num" dá tempo.

CARLOS: Tá bom. Então tá. Qualquer coisa fala que..que..tiver alguma coisa "cê" me liga.

ERASMO: Quem que é o zelador lá agora?

CARLOS: É a..não, é a mesma ainda. A dona Nina.

ERASMO: A dona Nina.

CARLOS: É.

ERASMO: Tá bom.

CARLOS: Tá.

ERASMO: **É o apartamento da NELCI lá. Ela sabe qual é. É o 81 né?**

CARLOS: **85B.**

ERASMO: **85.**

CARLOS: **É.**

ERASMO: **Tá bom.**

CARLOS: Tá.

ERASMO: **85B. Eu "dô" um pulo lá daqui a pouco.**



POLÍCIA FEDERAL

SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DO PARANÁ
 DRCOR – Delegacia Regional de Combate ao Crime Organizado
Grupo de Trabalho OPERAÇÃO LAVAJATO

CARLOS: Tá bom então. Valeu. "Brigado" viu.

ERASMO: Falou.

CARLOS: Tchau. Tchau.

ERASMO: Falou, negão. É "nóis" na fita.

Também como narrado no Auto de Interceptação Telefônica nº 726/2015 (evento1 – anexo89) "NELCI WARKEN afirmou em várias ligações ser a proprietária do triplex 163-B localizado no EDIFÍCIO SOLARIS no município do Guarujá/SP, imóvel este em nome da empresa MURRAY HOLDINGS LLC. Inclusive, corroboram essas informações o fato de NELCI WARKEN visitar frequentemente o referido imóvel e que o mesmo está atualmente sendo reformado a mando da mesma, sendo as despesas também pagas por ela. Nesse sentido, NELCI faz contatos diários com pessoas que trabalham na reforma do imóvel."

Veja-se exemplificativamente ligação em que NELCI deixa clara sua propriedade de fato do TRIPLEX 163-B do Condomínio SOLARIS:

Mídia	Nome do Alvo
55(11)77492217	Nelci 5 (TRIPLOX)

Nome do Alvo: Nelci 5 (TRIPLOX)

Relação das Transcrições

	Interlocutor	Data/Hora Inicial	Duração	Comentário	Nome do Arquivo
212		15/10/2015 14:28:51	00:02:52	RONALDO X NELCI - NELCI já se identifica como NELCI do 163 lá do SOLARIS" e conversa sobre valor de uma porta para o apartamento dela...NELCI foi no sábado e ficou esperando RONALDO ir no apartamento...RONALDO diz que foi ontem e entregou para TALITA (arquiteta)...NELCI pede pra RONALDO ir ao apartamento tirar a medida pra fazer uma porta sem dobradiça..	77878189.WAV

Os indícios já descritos na inicial ministerial demonstraram o claro vínculo entre ELIANA PINHEIRO DE FREITAS e NELCI WARKEN, ambas com alguma atuação passada junto à BANCOOP, provável local de



POLÍCIA FEDERAL

SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DO PARANÁ
DRCOR – Delegacia Regional de Combate ao Crime Organizado
Grupo de Trabalho OPERAÇÃO LAVAJATO

sua aproximação, restando clara a condição de “laranja” de NELCI que ELIANA veio a ocupar.

ELIANA PINHEIRO DE FREITAS, aparentou ser pessoa simples, que emprestou seu nome a comadre, de forma consciente. Os terminais monitorados captaram conversas diversas entre ELIANA e NELCI WARKEN sobre assuntos diversos, sem qualquer conotação de envolvimento comercial efetivo de ELIANA nos negócios de NELCI.

A própria NELCI WARKEN não indica ter tido condição sócio-econômica pretérita para ser atualmente proprietária de empresa capaz de possuir a quantidade de imóveis que veio a transferir simuladamente para a MURRAY HOLDINGS LLC, ainda que por meio de sua empresa PAULISTA PLUS PROMOÇÕES LTDA, empresa de planfetagem de rua.

NELCI WARKEN, ao ser monitorada, deixou clara sua extrema preocupação com eventual constrição judicial sobre bens e valores que possam ser a si atribuídos. Assim, mesmo na atividade comercial da PAULISTA PLUS, aquela faz uso da empresa de fachada MWC PUBLICIDADE E EVENTOS EIRELI, aberta em nome de sua filha MAIRA WARKEN DE CASTRO, para a movimentação financeira da sua empresa.

Como descrito no Auto de Interceptação Telefônica nº 726/2015 (evento1 – anexo89), em ligação de NELCI com a gerente de sua conta no SANTANDER, identificada como VIVIANE, “NELCI pergunta a VIVIANE se existe lei proibindo o bloqueio de valores existentes em contas de previdência. Nesse momento, percebe-se a preocupação de NELCI caso isso venha a ocorrer. Observou-se também que NELCI possui conta previdência no Banco Santander e mais quatro outras contas previdência no Banco Bradesco. Em certo momento, VIVIANE pergunta em que área NELCI trabalha atualmente, momento no qual a mesma responde que presta serviço para as construtoras.”



POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DO PARANÁ
DRCOR – Delegacia Regional de Combate ao Crime Organizado
Grupo de Trabalho OPERAÇÃO LAVAJATO

Mídia	Nome do Alvo
55(11)77492217	Nelci 5 (TRIPLOX)

Nome do Alvo: Nelci 5 (TRIPLOX)

Relação das Transcrições

	Interlocutor	Data/Hora Inicial	Duração	Comentário	Nome do Arquivo
207		20/10/2015 15:55:00	00:13:57	<p>NELCI X VIVIANE (GERENTE BANCO SANTANDER SELECT) - VIVIANE liga pra avisar que passou a ser a gerente da conta de NELCI no referido banco em razão da aposentadoria de NEIDE, antiga gerente da conta de NELCI. NELCI conta possui conta há mais de 30 anos. NELCI diz que sempre fez um aporte mensal de 700 a 800 reais na previdência e pergunta por que esse aporte parou de ser realizado. NELCI diz que precisa ter certeza se em caso de morte dela, a filha tem como receber o valor dessa previdência. NELCI pergunta se ainda existe lei que proíbe o bloqueio desses valores na previdência...VIVIANE diz que não existe lei, pois a previdência é vista como pagamento, mas historicamente há jurisprudência não há bloqueio em previdência. NELCI diz que hoje possui conta no Bradesco tb. VIVIANE confirma que a previdência de NELCI é desde 1997 e a conta é desde 1979. NELCI comenta que sua filha abriu uma loja de roupas que não deu certo e que só causou prejuízo. NELCI diz que "entrou" um apartamento do "rolo" da BANCOOP que passou para o OAS, diz que está terminando de pagar pq precisou pagar o valor de mercado e finalizando isso ela quer fazer mais aportes na previdência. NELCI afirma que todos os investimentos dela são na previdência...possui mais 4 previdências no Banco Bradesco. Ela fez isso em razão da loja de sua filha não ter dado certo e aí houve muitos gastos. NELCI diz que presta serviços para as construtoras nos finais de semana. Diz que tinha dois empreendimentos no BANCOOP, mas aí surgiram os problemas com o BANCOOP. Ano que vem ela termina de pagar, mas depois ela vai continuar a fazer os aportes na previdência. NELCI comenta que hoje na conta do SANTANDER recebe apenas um aluguel.</p>	77908350.WAV

Provavelmente em decorrência da ligação supra, a gerente VIVIANE envia um email a NELCI, sendo que, conforme descrito no Relatório nº 841/2015 (evento1 – anexo 92) “Trata-se de troca de e-mails entre VIVIANE CORTEZ, gerente da conta de NELCI WARKEN no Banco



POLÍCIA FEDERAL

SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DO PARANÁ
DRCOR – Delegacia Regional de Combate ao Crime Organizado
Grupo de Trabalho OPERAÇÃO LAVAJATO

Santander Select, e esta no qual NELCI pergunta se pode fazer aportes na sua conta-previdência sem, no entanto, haver movimentação financeira em sua conta corrente. Nesse sentido, NELCI WARKEN demonstra novamente seu intuito em não gerar movimentação financeira em contas relacionadas a ela nem às suas empresas, tendo o objetivo de ocultar seu patrimônio.”

- 1.1. **“CAMINHO: E:/EMAIL/nelci@paulistapromoco.es.com.br/FULL/Re Santander Select - Nelci - Paulista Promoções (nelci@paulistapromoco.es.com.br) - 2015-10-23 1441.eml:**

Assunto: RES: Santander Select

De: Nelci - Paulista Promoções <nelci@paulistapromoco.es.com.br>

Para: 'Viviane Cortez Franco Meirelles Leite' <vcortez@santander.com.br>

Envio: 23/10/2015 14:41:21

Anexos: (1) [image001.jpg](#)

Boa tarde,

Obrigada!

Fico no aguardo da informação se a minha filha esta como herdeira da previdencia? (Maíra Warken de Castro)

E se na previdencia posso fazer aporte ,sem passar na conta corrente ; e valores diferentes?

No aguardo,grt.

Atenciosamente,

Nelci Warken

Paulista Promoções Ltda

Tel.: (11) 5539-2290

Cel.: (11) 7749-2217

nelci@paulistapromoco.es.com.br

De: Viviane Cortez Franco Meirelles Leite [mailto:vcortez@santander.com.br]

Enviada em: sexta-feira, 23 de outubro de 2015 10:15

Para: nelci@paulistapromoco.es.com.br

Assunto: Santander Select



POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DO PARANÁ
DRCOR – Delegacia Regional de Combate ao Crime Organizado
Grupo de Trabalho OPERAÇÃO LAVAJATO

Sra Nelci

Conforme nossa conversa telefônica, seguem abaixo meus contatos.

Fico a disposição

Atenciosamente

Viviane Cortez – CPA 20

Gerente de Relacionamento SELECT

Ag. 1784 – Select Bela Paulista – SP

Assistente: **Denise** – denferreira@santander.com.br

Av Paulista, 709 – Bela Vista - São Paulo / SP

Tel: +55 11 32799100 ou 97510-1230

Atendimento Direto SELECT: 4004-3535

Identificou-se outra ligação de NELCI com, desta feita, uma funcionária do BRADESCO, na qual fica clara a utilização da empresa de fachada de sua filha em operações financeiras, como descrito no mesmo Auto citado: “Cabe salientar também a ligação ocorrida dia 19/10/2015 entre a atendente do Banco Bradesco, chamada, aparentemente, de ZILDA e NELCI WARKEN na qual ZILDA liga para NELCI para confirmar que um funcionário dela se encontra na agência do banco fazendo um depósito por meio de cheque no valor de R\$ 18.238,00. NELCI confirma e diz que o funcionário, identificado como CARLOS EDUARDO PANCOTTI, CPF 157.302.458-90, fará um depósito e transferência ao mesmo tempo, pois, conforme a própria NELCI afirma, essa transação é realizada todas as segundas-feiras para o posterior pagamento de seus funcionários free-lancers. Fato que chamou a atenção foi o de que no início da ligação ZILDA pergunta se é da empresa MWC, momento no qual há a confirmação por parte de NELCI. Durante pesquisa em banco de dados, o cheque usado por



POLÍCIA FEDERAL

SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DO PARANÁ
 DRCOR – Delegacia Regional de Combate ao Crime Organizado
 Grupo de Trabalho OPERAÇÃO LAVAJATO

NELCI para realizar a transação supracitada é da empresa cuja proprietária é MAÍRA WARKEN DE CASTRO, CPF 377.939.998-94, filha de NELCI, empresa de nome MWC PUBLICIDADE E EVENTOS EIRELI (CNPJ 20.800.929/0001-02), frisando-se ainda que se trata de empresa atualmente ATIVA. Outro fato que causou estranheza foi o de que durante pesquisa no Google Street View não foi possível confirmar a existência da MWC PUBLICIDADE, possivelmente tratando-se de uma empresa “de fachada”. Fatos que corroboram esta informação é que a MWC PUBLICIDADE está cadastrada junto ao endereço Rua Pires da Mota, 296, Conj. 2, Bairro Aclimação em São Paulo/SP sendo que nesse mesmo endereço também está cadastrado o prefixo (11)5539-2290, prefixo este em nome da PAULISTA PLUS PROMOÇÕES, de propriedade de NELCI WARKEN. Nesse sentido, ao que parece, NELCI WARKEN utilizada cheques da empresa em nome de sua filha para não gerar movimentação financeira nas contas relacionadas às empresas em seu nome.”

<i>LIGAÇÃO NELCI WARKEN X ZILDA</i>			
<i>ALVO</i>	<i>DATA / HORA</i>	<i>DURAÇÃO</i>	<i>NÚMERO SEQUENCIAL</i>
55(11)5539-2290	19/10/2015 – 15:37:45	00:01:39	
<i>TRANSCRIÇÃO</i>			
<p>NELCI: Paulista Plus, pois não!</p> <p>ZILDA: Alô! É da MWC?</p> <p>NELCI: Sim.</p> <p>ZILDA: Eu poderia falar com a MAÍRA ou NELCI?</p> <p>NELCI: É NELCI. Quem que tá falando?</p> <p>ZILDA: NELCI, meu nome é ZILDA. Eu sou aqui do Bradesco Aclimação. Tudo bem?</p> <p>NELCI: Tudo e você?</p> <p>ZILDA: Tudo bem. Eu tô ligando pra confirmar que tem um funcionário seu aí em outra agência aqui na São Judas.</p> <p>NELCI: Sim.</p> <p>ZILDA: Com um cheque...</p>			



POLÍCIA FEDERAL

SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DO PARANÁ
DRCOR – Delegacia Regional de Combate ao Crime Organizado
Grupo de Trabalho OPERAÇÃO LAVAJATO

NELCI: Sim.

ZILDA: Pra fazer depósito.

NELCI: Sim. Sim. Porque ali tá fechado né. É depósito e transferência ao mesmo tempo. Aquele que a gente faz toda segunda feira.

ZILDA: Esse depósito vai ser em que conta?

NELCI: É da conta do...CARLOS EDUARDO PANCOTTI e de lá ele já faz transferência pra os meus funcionários free-lancers.

ZILDA: Tá. Então esse...esse tá nominal já ao CARLOS EDUARDO né. Esse Cheque.

NELCI: Não. Ele está no nome da MWC.

ZILDA: Não...mas tá nominal ao CARLOS EDUARDO esse cheque da MWC?

NELCI: É no verso, mas ele tá endossado.

ZILDA: Tá. Tá endossado ao CARLOS EDUARDO mesmo né?

NELCI: Tá. Tá endossado sim.

ZILDA: Tá. Só vou responder aqui pra eles poderem fazer o pagamento lá. Então vou responder tá nominal ao CARLOS EDUARDO o cheque.

NELCI: Isso.

ZILDA: Um cheque de dezoito mil, duzentos e trinta e oito.

NELCI: Correto. Tá. É aquele pagamento que a gente faz toda segunda feira né. A gente pega esse cheque e já faz transferência "pas" pessoas. Ele não retira esse dinheiro.

ZILDA: Uhum.

NELCI: É...e como tá fechado a agência de vocês a gente foi até lá.

ZILDA: Tá ótimo.

NELCI: "Brigada".

ZILDA: Imagina. "Brigada". Tchau, tchau.

NELCI: Tchau.

Já no Auto de Interceptação Telefônica nº 797/2015 (evento1 – anexo37), apresentou-se outra ligação de NELCI com funcionário do



POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DO PARANÁ
DRCOR – Delegacia Regional de Combate ao Crime Organizado
Grupo de Trabalho OPERAÇÃO LAVAJATO

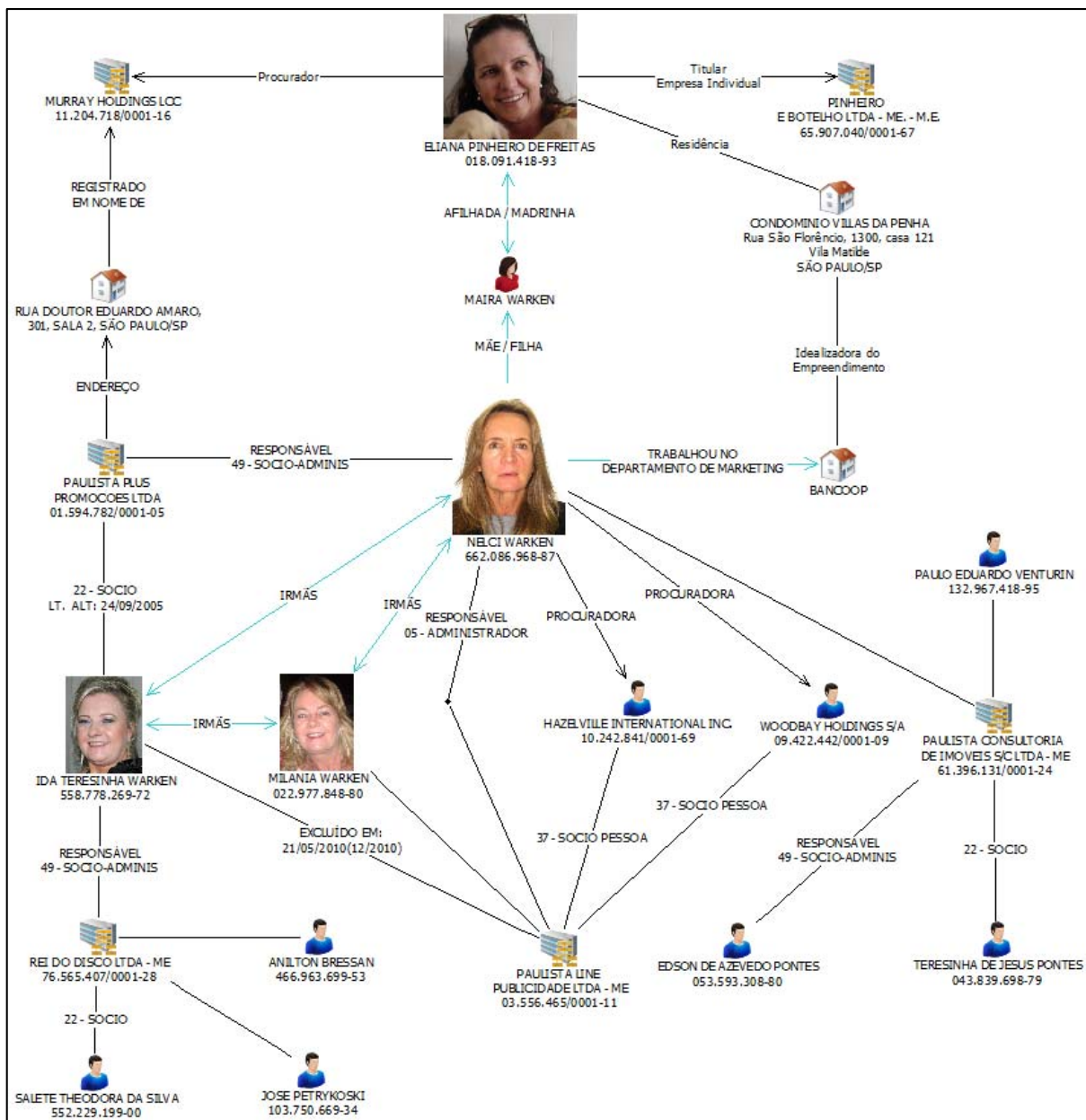
BRADESCO, que a indaga sobre um cheque em nome da MWC PUBLICIDADE.

NELCI X BRUNO (BRADESCO)			
ALVO	DATA / HORA	DURAÇÃO	NÚMERO SEQUENCIAL
(11)7749-2217	03/11/2015 / 14:29:14	00:00:37	78031184.WAV
RESUMO			
NELCI X BRUNO (BRADESCO) - BRUNO liga para confirmar cheque da MWC (empresa da filha de Nelci) no valor de R\$16.000...NELCI confirma, diz que CARLOS que está na agência e diz que pode pagar.			

NELCI usou, ao que indicam os elementos até aqui colhidos, que não somente o nome da amiga ELIANA, mas também de suas irmãs MILANIA WARKEN e IDA WARKEN, para comporem a sociedade das empresas PAULISTA LINE PUBLICIDADE e PAULISTA PLUS PROMOÇÕES respectivamente.



POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DO PARANÁ
DRCOR – Delegacia Regional de Combate ao Crime Organizado
Grupo de Trabalho OPERAÇÃO LAVAJATO



No período de monitoramento que abrangeu o mês de novembro, percebe-se a clara preocupação de NELCI WARKEN em não ter seu vínculo com a MURRAY HOLDINGS descoberto. Conforme narrativa do Auto de Interceptação Telefônica nº 797/2015: “Nesse período das interceptações, as investigações identificaram que NELCI WARKEN fez vários contatos em razão de sua preocupação após alterações feitas na lei panamenha que dispõe sobre o regime de custódia para as ações ao portador



POLÍCIA FEDERAL

SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DO PARANÁ
 DRCOR – Delegacia Regional de Combate ao Crime Organizado
 Grupo de Trabalho OPERAÇÃO LAVAJATO

de sociedades anônimas no Panamá, tendo em vista as offshores de NELCI localizadas no referido país já destacadas em relatórios anteriores. Para melhor elucidação, no dia 23 de abril de 2015, o Panamá promulgou a Lei 18, a qual emendou a Lei 47 de 2013, que obriga que, até o dia 31 de dezembro de 2015, os detentores de ações ao portador entreguem os certificados de ações a um custodiante autorizado e declarem o nome do proprietário dessas empresas ou que os certificados sejam trocados por ações nominais. Nesse sentido, vale destacar algumas ligações ocorridas entre NELCI e o interlocutor identificado como CLÉRIO COSTA DE SANT'ANNA, CPF 286.800.816-04. Nas ligações entre CLÉRIO e NELCI, CLÉRIO ficou incumbido de fazer contato com HNI (Homem não Identificado) e marcar reunião para tratarem de assuntos a respeito das alterações realizadas na lei panamenha, citada no parágrafo anterior deste relatório.”

NELCI X CLÉRIO			
ALVO	DATA / HORA	DURAÇÃO	NÚMERO SEQUENCIAL
(11)7749-2217	03/11/2015 / 11:55:39	00:01:39	78029922WAV
RESUMO			
<p>NELCI X CLERIO - NELCI chegou agora do apartamento no Guarujá. NELCI liga para CLERIO para saber se CLERIO marcou para hoje ou amanhã reunião com HNI. CLERIO diz que já ligou para HNI, mas HNI vai toda 3a feira para ATIBAIA, pois tem uma pedreira em BRAGANÇA...HNI vai de helicóptero...CLERIO diz que vai ligar novamente para HNI e depois retorna a ligação para NELCI... NELCI pede para marcar para amanhã.</p>			

NELCI X CLÉRIO			
ALVO	DATA / HORA	DURAÇÃO	NÚMERO SEQUENCIAL
(11)7749-2217	03/11/2015 / 11:58:47	00:00:45	78029963.WAV
RESUMO			
<p>NELCI X CLERIO - NELCI pede pra CLERIO marcar reunião com HNI amanhã porque NELCI não está se sentindo muito bem.</p>			

NELCI X CLÉRIO			
ALVO	DATA / HORA	DURAÇÃO	NÚMERO SEQUENCIAL



POLÍCIA FEDERAL

SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DO PARANÁ
 DRCOR – Delegacia Regional de Combate ao Crime Organizado
Grupo de Trabalho OPERAÇÃO LAVAJATO

(11)7749-2217	13/11/2015 / 11:08:16	00:04:48	78109243.WAV
RESUMO			
<p>NELCI X CLERIO - NELCI pergunta que horas eles têm que sair.... CLERIO quer sair 13:30h para chegar às 14h..... CLERIO já falou com CARLOS e já preparou um esquema da PAULISTA LINE e da MURRAY para levar e mostrar pra HNI para HNI entender melhor. CLERIO pediu pra CARLOS levar a sentença que passou os imóveis para a MURRAY...CLERIO diz que CARLOS já providenciou. CLERIO quer saber quais imóveis já foram passados e quais ainda estão em contrato. NELCI acha melhor não levar de todos os empreendimentos. CLERIO diz que é somente para mostrar pra HNI que a MURRAY tem vários imóveis. NELCI diz que em nove anos comprou apenas um apartamento em Barretos junto com CLERIO. NELCI diz que ficando rica, as coisas não mudaram. NELCI diz que não há necessidade de tirar de todos os imóveis, mas somente de alguns. CLERIO diz que a ideia da reunião de hoje é HNI dizer o que eles podem fazer com relação a esse assunto das ações nominais. CLERIO quer saber o que eles podem fazer para NELCI continuar ainda com ações "ao portador", e não nominais. Mostrar o que as 03 empresas possuem e dar um jeito do nome de NELCI não aparecer. NELCI diz que ADEMIR ligou para ela...fala que ADEMIR está sabendo que estão indo conversar com HNI. NELCI diz que ADEMIR vai viajar na 5a feira e que ADEMIR conversou com advogado no exterior e é para NELCI ficar tranquila com relação às empresas dela e que não teria problema deixar as ações no nome da NELCI. ADEMIR quer conversar na 4a feira com NELCI e CLERIO. NELCI fala novamente que não precisa a sentença de todos os imóveis. CLERIO quer levar a sentença mostrando que a MURRAY assumiu os imóveis. NELCI quer saber se é para falar com HNI que ela fez isso porque tinha mais de mil multas...CLERIO diz que tem que falar...diz que não precisa dizer exatamente por isso, mas se HNI perguntar tem que falar. Despedem-se.</p>			

Saliente-se ainda telefonema entre CLÉRIO, amigo de NELCI, e MARCOS (ainda sem maior qualificação), ocorrida dia 03/11/2015, na qual, segundo relato apresentado no Auto de Interceptação Telefônica nº 797/2015 “CLERIO relata que possui uma amiga que abriu uma offshore no Panamá para obter proteção dos imóveis em nome dela. Na mesma ligação, CLÉRIO afirma que essa amiga “é dona” de duas offshores no Panamá e uma em Las Vegas, Nevada, EUA, referindo-se, possivelmente, a NELCI WARKEN, pois, além de CLERIO fazer a ligação para MARCOS do telefone da Paulista Plus, NELCI também é responsável por 03 (três) offshores, sendo duas no Panamá e uma nos EUA. Frisa-se que em nenhum momento da ligação CLÉRIO cita o nome de NELCI. Esclarece-se que CLERIO faz essa ligação solicitando a MARCOS para que o ajude a respeito do que pode ser feito para que o nome “dessa amiga” não apareça ligando-a a essas empresas no exterior. Em resposta MARCOS sugere para que “essa amiga” indique como dona das offshores no Panamá a offshore situada em Las Vegas/Nevada/EUA.”



POLÍCIA FEDERAL

SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DO PARANÁ
 DRCOR – Delegacia Regional de Combate ao Crime Organizado
 Grupo de Trabalho OPERAÇÃO LAVAJATO

CLÉRIO X MARCOS			
ALVO	DATA / HORA	DURAÇÃO	NÚMERO SEQUENCIAL
(11)5539-2290	03/11/2015 / 16:43:17	00:09:17	78032518.WAV
TRANSCRIÇÃO			
<p>MARCOS: Oi, CLÉRIO! CLÉRIO: Oi, meu jovem, tudo bem? MARCOS: Bem e você? CLÉRIO: Tudo bem. Tudo bem. MARCOS: Então tá. O quê que te aflige aí? CLÉRIO: (Risos) É o seguinte: <u>Tem um...um...uma amiga minha que ela abriu uma offshore pra ter assim uma certa proteção dos imóveis dela.</u> MARCOS: <u>Patrimonial.</u> CLÉRIO: <u>É. E o que que ela fez. Isso foi aberto no Panamá...e...</u> MARCOS: <u>Lá acabou né! Não tem mais ao portador.</u> CLÉRIO: <u>É. Não tem não ao portador. E veio o contador dias atrás aqui...o despachante dizer que isso teria que não existir mais e teria que transformar isso pra nominal. Só que ela não quer transformar pra nominal senão o que foi feito não adianta nada.</u> MARCOS: É, mas não tem jeito, viu. Tem que transformar agora porque é lei lá. CLÉRIO: <u>Sei. Agora, aqui o que você me diz que era possível ser feito?</u> MARCOS: <u>Não, aí não...qual..qual foi a solução que eles dão..deram lá pra ela?</u> CLÉRIO: <u>Não, de ela abrir em nome de uma pessoa...colocar em nome de uma pessoa..é..</u> MARCOS: <u>...Física.</u> CLÉRIO: <u>Física.</u> MARCOS: <u>É. Arrumar alguém né..pra poder ficar como dona da..das ações.</u> CLÉRIO: Isso. MARCOS: É. Mas isso aí é um negócio meio..meio capenga. Lá acabou, viu, o negócio de offshore. CLÉRIO: Acabou como? O que tem, tem? MARCOS: Não tem mais! Não. Não tem mais. Não tem quem tem. Acabou. Você é obrigado a declarar o nome. Não tem mais ao portador. Tem que ser nominal. CLÉRIO: E que solução que tem? MARCOS: Então...você tem que...não tem mais, porra, lá...solução. Na verdade não tem mais offshore. Lá não tem...uma merda né?!? CLÉRIO: <u>É! Agora deixa eu lhe falar. Ela tem uma outra offshore que é aberta no Texas..em Las Vegas..em Nevada.</u> MARCOS: <u>Então você indica ela como dona!....Mais isso aí é offshore ou é uma empresa?</u> CLÉRIO: <u>Não, é uma..um..uma offshore que é administrada no Panamá.</u> MARCOS: <u>Tá, mas é uma empresa americana?</u> CLÉRIO: <u>É.</u> MARCOS: <u>E quem é dona dessa empresa americana?</u> CLÉRIO: <u>Ela. Ela, mas aí nessa caso é ao portador...é ao portador.</u> MARCOS: Acho que não, hein. Lá não existe ações ao portador. Mas tudo bem. "Cê" faz o seguinte: se tá..se ela tem essa empresa, indica essa americana como dona..proprietária. Não vai ter problema nenhum. (pausa) Cê pode indicar pessoa física ou jurídica de qualquer lugar do mundo. Ele só precisa de um nome só. CLÉRIO: E isso tem que ser feito mesmo? Não tem outra alternativa? MARCOS: Não. Não tem. Não tem. CLÉRIO: E "comé" que "cê" fez pros casos? MARCOS: Não tem. Acabou. Não tem mais. "Num"..."Cê" tem que trabalhar com..com fundos de investimento. CLÉRIO: Fundos de investimento?</p>			



POLÍCIA FEDERAL

SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DO PARANÁ
 DRCOR – Delegacia Regional de Combate ao Crime Organizado
Grupo de Trabalho OPERAÇÃO LAVAJATO

MARCOS: Fundos de investimento. Não tem mais esse negócio de...
 CLÉRIO: Mas no Fundo de Investimento deixa de ser..é..nominativa?
 MARCOS: O Fundo de Investimento ela é uma...ela não tem personalidade jurídica e qualquer um pode ser cotista do fundo.
 CLÉRIO: Mas e como é que se chega no Fundo de Investimento? Ela não poderia então abrir um Fundo de Investimento pra lá?
 MARCOS: Ela pode abrir um Fundo de Investimento. Ela abre um...um FIP e esse FIP vai ser dona das coisas aqui no..de uma empresa no Brasil que essa empresa vai ser a dona dos negócios.
 CLÉRIO: Mas o custo disso não é caro?
 MARCOS: É..um pouco mais caro, né, mas tem que fazer, né, rapaz! Não tem mais jeito.
 CLÉRIO: E esse Fundo de Investimento seria..ficaria sediado no Brasil?
 MARCOS: Ela..ela tem FIP brasileiro e tem FIP estrangeiro. Depende da estrutura que você quer fazer, né.
 CLÉRIO: É FIP? F, I, P?
 MARCOS: É Fundo de Investimento em Participações em..(ininteligível)..P, E!
 CLÉRIO: Quanto tempo isso leva pra ser feito?
 MARCOS: Uns sessenta dias.
 CLÉRIO: E aí ela passaria essas de..de..que ela tem no Panamá pra esse FIP?
 MARCOS: **Não. O quê que tem..o quê que essa empresa do Panamá..é dona do quê?**
 CLÉRIO: **Só patrimônio. Só patrimônio.**
 MARCOS: Não empresa?
 CLÉRIO: **Não, ela..ela é uma empresa que presta serviços que tem dois imóveis aqui. Agora esta outra empresa dela em Las Vegas, no estado de Nevada, que tem a maioria do patrimônio dela.**
 MARCOS: Então, mas tá fácil de resolver. Então ela já tem a estrutura. Qualquer FIP vai custar muito mais caro.
 CLÉRIO: Hum.
 MARCOS: **Você indica pra...pra...lá pra sociedade..pro escritório que cuida lá dessa empresa do Panamá que quem é a dona da..da..das ações é essa empresa americana. Aí tá resolvido! Fica tudo igual!**
 CLÉRIO: **Ou seja, essa empresa de Las..de Nevada que passa a ser a proprietária?**
 MARCOS: **Ela passa a ser a proprietária das ações. Como já é dela aí não vai ter problema, Clério!**
 CLÉRIO: **Porque o medo é chegar até ela. Ela não quer que chegue até ela. E se chegar no Panamá, se passar pro nome de pessoa física, chega no nome dela.**
 MARCOS: **Então, mas se indicar essa pessoa jurídica do..do Texas, vai chegar em quem? Vai chegar lá na empresa no Texas.**
 CLÉRIO: **E tira essa...porque ela tem essa empresa de Nevada tem uma administração no Panamá. Tira essa administração do Panamá?**
 MARCOS: **Não! Deixa tudo como tá! "Cê" só indica quem é a..que as ações ao portador do Panamá não pode ser mais o portador. Então você indica que quem é o dono é essa empresa do Texas. Só!**
 CLÉRIO: Aí você não vê necessidade de fazer esse FIP?
 MARCOS: Não. Aí não faz. Não tem necessidade..que é uma estrutura muito mais cara. Acho que não compensa. Depende, né! Acho que não compensa.
 CLÉRIO: É. Porque eu imagino que o Fundo de Investimento você tenha Ata, você tem uma série de procedimentos que você tem que atender aqui e lá. Não é isso?
 MARCOS: É. É. Então, é, tem que ter uma gestora. É uma estrutura um pouco mais sofisticada. E custa mais caro. Então precisa ver se compensa. Agora...agora, se ela já tá com uma empresa..se ela tem essa estrutura que tá funcionando lá que é americana, então continua assim ué! Porque não vai acrescentar nem um centavo a mais.
 CLÉRIO: Ok!
 MARCOS: **Eu faria isso. Do jeito que "cê" tá me explicando. Porque já tem uma americana, é**



POLÍCIA FEDERAL

SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DO PARANÁ
DRCOR – Delegacia Regional de Combate ao Crime Organizado
Grupo de Trabalho OPERAÇÃO LAVAJATO

patrimonial.CLÉRIO: **É patrimonial.**MARCOS: **É! Então tem essa no Panamá. Então você indica, pô, essa americana pra ser dona do Panamá. E aí com o tempo "cê" acaba com essa do Panamá "tamém" e passa tudo pra americana, ô Clério! Pra quê que vai manter o Panamá, pô!**

CLÉRIO: É! Porque num primeiro momento foi feito assim. Foi o que tinha na mão, né. Mas é que agora se passa essa situação de ser nominal deixa de ser interessante...

MARCOS: É..é. Cê vai fazer...cê tá colocando um...um degrau a mais pra chegar na americana. Então tira ela e já põe direto pra americana. Transfere as coisas que tem aí do..da panamenha pra americana e pronto. E acaba, encerra essa do Panamá.

CLÉRIO: Sei.

MARCOS: Mas hoje, pra você..isso cê precisa fazer com tempo. Então pra você fazer com tempo e nem sei se convém gastar agora você só indica pra empresa lá que administra a do Panamá e diz assim: as ações pertencem à empresa tal do Texas. Acabou. Depois com o tempo você elimina a do Panamá.

CLÉRIO: Tá bom. Vou dar uma..uma conversada com ela e aí qualquer coisa eu volto.. Quem é teu despachante? Quem tem sido teu despachante que cê tem feito essas coisas?

MARCOS: Não. Aí é escritório de advocacia, né.

CLÉRIO: Escritório de advocacia. Tá!

MARCOS: É. Escritório de advocacia.

CLÉRIO: Tá bom.

MARCOS: Tá bom?

CLÉRIO: Ok. Tá bom.

MARCOS: Falou.

CLÉRIO: Tá bom. "Brigadão". Um abraço.

Neste ponto releva a figura de ADEMIR AUADA, claramente um operador ou facilitador de manobras de lavagem de dinheiro/ocultação de patrimônio. Foi identificado que ele é a pessoa que fez a ponte para a aquisição das empresas *offshore* controladas por NELCI, como será abordado em tópico próprio. Por ora, como narrado no Auto de Interceptação citado "Ainda acerca da alteração da lei no Panamá, ocorreram duas ligações entre ADEMIR AUADA e NELCI WARKEN nas quais conversaram a respeito da reunião ocorrida dia 13/11/2015, já citada no tópico anterior, da qual participou NELCI, CLÉRIO e HNI (Homem não Identificado). Conforme afirma NELCI em uma das ligações, ela não sabe em nome de quem irá colocar as ações das offshores e que caso venha a colocar em nome dela ou de sua filha, MAÍRA, daqui uns anos podem "chegar até ela". Em ligação ocorrida dia 11/11/2015, às 17h40min, entre NELCI e ADEMIR AUADA, NELCI pergunta se ADEMIR conversou com "aquele nosso amigo", momento no qual ADEMIR responde negativamente, mas que irá ligar para HNI e marcar um encontro para conversarem a respeito da alteração da lei no Panamá e



POLÍCIA FEDERAL

SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DO PARANÁ
 DRCOR – Delegacia Regional de Combate ao Crime Organizado
 Grupo de Trabalho OPERAÇÃO LAVAJATO

como ficam a partir de agora os clientes de HNI. Na mesma ligação, ADEMIR afirma que HNI “saberá o que fazer nessa hora”. Já em ligação do dia 12/11/2015, às 17h33min, ADEMIR diz que irá viajar, mas que quer encontrar NELCI para conversar. Marcam encontro na 4ª feira, dia 18/11/2015, contudo, sem especificar hora e local do encontro.”

NELCI X ADEMIR AUADA			
ALVO	DATA / HORA	DURAÇÃO	NÚMERO SEQUENCIAL
(11)5539-2290	11/11/2015 / 17:40:50	00:09:50	78095338.WAV
RESUMO			
<p>ADEMIR AUADA X NELCI - NELCI diz que "com relação àquilo lá" na 6a feira ela vai conversar com HNI, pois ela não sabe em nome de quem ela vai colocar as ações das offshores. NELCI não quer colocar no nome dela nem de MAÍRA, mas que surgiu a opção de colocar em nome da offshore de NEVADA. ADEMIR fala para ficar sossegada e diz que início da semana que vem estará em SP. NELCI estará ausente na 2a e 3a feira, mas na 6a ela dará um retorno. NELCI pergunta se ADEMIR sabia disso há muito tempo (nova lei do Panamá). ADEMIR diz que não, pois foi modificado no início de outubro. NELCI diz que se colocar no nome dela ou da filha daqui uns anos podem chegar até ela. ADEMIR diz que não tem outra sugestão a não ser colocar em nome de terceiro. NELCI está preocupada. ADEMIR diz que "o terceiro" não responde por nada, mas sim o procurador/administrador. NELCI diz que como existem muitas empresas offshores é difícil levantar todas e chegar até ela. ADEMIR fala pra NELCI ficar tranquila porque ela não está fazendo nada ilegal. E se fosse para fazer algo ilegal ADEMIR nem a orientaria. NELCI fala algo sobre multas. ADEMIR diz pra NELCI pensar direito até sexta e na semana que vem ela fala para ADEMIR. ADEMIR diz também que dá para passar (as ações??) até dia 10/12. ADEMIR viaja novamente dia 21 e volta dia 02. ADEMIR pede para NELCI não deixar passar do dia 10/12. NELCI pergunta se ADEMIR conseguiu almoçar "com o nosso amigo"... ADEMIR diz que não conseguiu almoçar por falha dele mesmo, mas que vai se sentar e conversar com HNI para perguntar como ficam os clientes de HNI. ADEMIR diz que com certeza esse "HNI" saberá o que fazer nessa hora. NELCI comenta que o trabalho que ele fez foi maravilhoso, só que ele não dá continuidade... NELCI diz que é leiga nesse assunto. NELCI diz que ultimamente está mais tranquila porque a PAULISTA LINE está funcionando bem junto com "as outras duas" e "a outra" deu certo também (offshore). ADEMIR vai ligar para esse HNI e combinar o almoço. NELCI diz que o que HNI montou aí (offshore??) foi muito bom. NELCI fala sobre um negócio que não deu certo no passado e diz que aprendeu a não fazer mais negócios sem contrato assinado. Diz que confiou de olho fechado porque esse HNI foi indicado por uma empresa junto com CLEBER que trabalha na mesma empresa. NELCI diz que tempos atrás esse HNI foi para os EUA e pergunta se ADEMIR sabe o que HNI foi fazer lá ...ADEMIR diz que como não conversou com HNI então não sabe de muita coisa, mas que HNI perdeu dinheiro. Faz 2 anos que ADEMIR não conversa com HNI. NELCI diz que vai conversar na sexta-feira à tarde... reunião.</p>			



POLÍCIA FEDERAL

SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DO PARANÁ
 DRCOR – Delegacia Regional de Combate ao Crime Organizado
Grupo de Trabalho OPERAÇÃO LAVAJATO

NELCI X ADEMIR AUADA			
ALVO	DATA / HORA	DURAÇÃO	NÚMERO SEQUENCIAL
(11)5539-2290	12/11/2015 / 17:33:52	00:03:31	78104452.WAV
RESUMO			
<p>NELCI X ADEMIR AUADA - ADEMIR diz que já foi pra SP trabalhar e já voltou. ADEMIR diz que é preocupado com os outros... NELCI diz que são os clientes.... Depois NELCI fala que achou que ADEMIR já tinha conversado com "o nosso querido amigo"... ADEMIR ligou 4 vezes para HNI e não conseguiu...ADEMIR vai aguardar NELCI decidir...diz que é tranquilo o fato de passar as ações para nominativas a partir de agora. ADEMIR pede pra NELCI pensar e analisar o que vai fazer. ADEMIR vai viajar 5a feira à noite e quer conversar com NELCI na 4a feira. NELCI pergunta o que o advogado do exterior falou...ADEMIR diz que é tranquilo o fato das ações nominais.... ADEMIR diz que fala pessoalmente pra NELCI...fala também que precisa haver crime para quebrarem o sigilo... NELCI dá risada. ADEMIR fala novamente que vai viajar. Despedem-se.</p>			

Ainda que não houvesse clara vinculação com os crimes perpetrados em desfavor da Petrobrás, as manobras que envolveram a MURRAY HOLDINGS e NELCI WARKEN por si sós já implicariam no cometimento de crimes de falsidade ideológica e também contra a ordem tributária, seguidos da lavagem dos lucros auferidos.

NELCI ainda tem sociedade em várias outras empresas de fachada, conforme já descrito na inicial dos presentes autos, chamando a atenção a sua condição de representante/sócia de mais duas empresas *offshore*, a WOODBAY HOLDINGS S/A e a HAZELVILLE INTERNATIONAL INC, ambas registradas no Panamá pela MOSSACK FONSECA CORPORATE SERVICES.

O aprofundamento das investigações revelou também que a MURRAY HOLDINGS LLC trata-se de uma *offshore* registrada igualmente pela empresa MOSSACK FONSECA, a qual, travestida como escritório de advocacia, cuida de abrir empresas em paraísos fiscais e outras opções voltadas à ocultação de patrimônio.

Analisando os registros das empresas *offshore* que foram utilizadas pelos réus da OPERAÇÃO LAVAJATO - ex-funcionários da PETROBRÁS e operadores da lavagem - para a abertura de contas na Suíça, verificamos que **diversas delas também tiveram a MOSSACK FONSECA**



POLÍCIA FEDERAL

SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DO PARANÁ
DRCOR – Delegacia Regional de Combate ao Crime Organizado
Grupo de Trabalho OPERAÇÃO LAVAJATO

CORPORATE SERVICES como entidade registradora (RENATO DUQUE, PEDRO BARUSCO, ROBERTO TROMBETA)

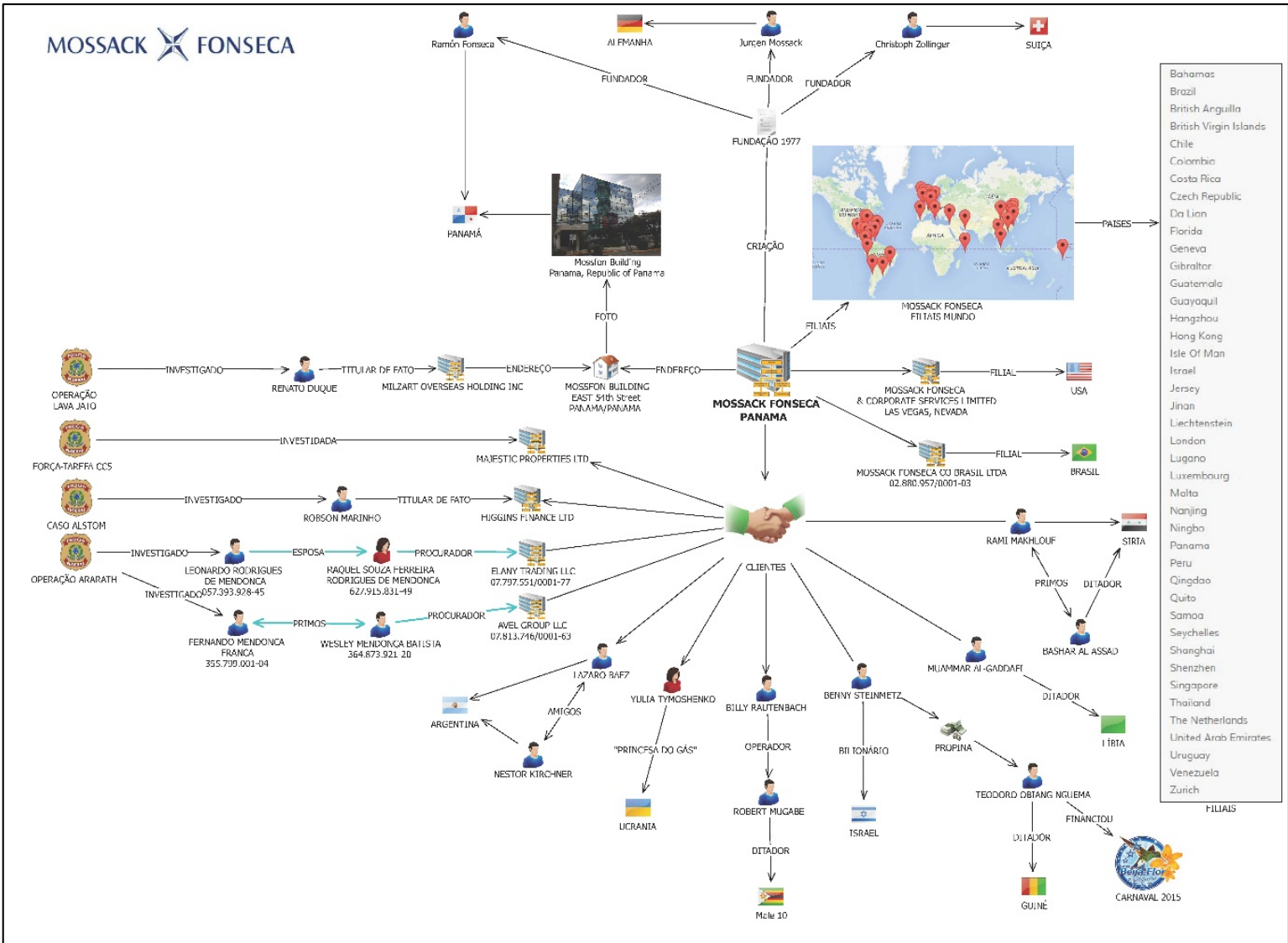
Referida empresa possui escritórios em vários países do mundo, incluindo o Brasil, onde responde pelo nome MOSSACK FONSECA & CO S/C, localizada na Av. Paulista, 2073, 14º andar.

O quadro que se revelou a partir dos monitoramentos telefônicos e telemáticos deu a clara dimensão da empreitada criminosa perpetrada pelos integrantes da MOSSACK FONSECA, por operadores que se utilizam de seus serviços e por diversas pessoas que se utilizam dos operadores, em tentativas de ocultar patrimônio de origem suspeita atrás de estruturas societárias e financeiras intrincadas.

As pesquisas aos bancos de dados disponíveis identificaram informações que associam a MOSSACK FONSECA a crimes de lavagem de dinheiro em diversas partes do mundo, incluindo o BRASIL. A partir destas informações, realizou-se um diagrama contendo os possíveis vínculos identificados:



POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DO PARANÁ
DRCOR – Delegacia Regional de Combate ao Crime Organizado
Grupo de Trabalho OPERAÇÃO LAVAJATO

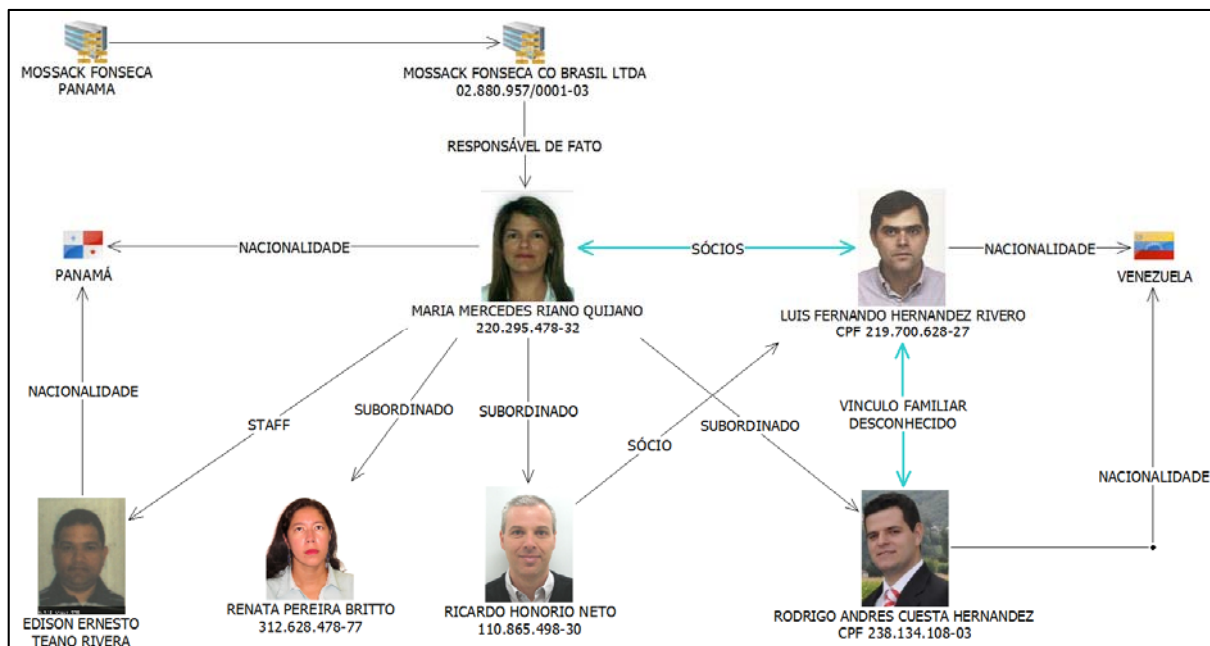


Os monitoramentos envolvendo o núcleo da MOSSACK FONSECA no Brasil revelaram a existência de um grupo de ao menos seis pessoas responsáveis pelas atividades da empresa no Brasil, sendo cinco delas de forma fixa.

Os funcionários identificados até aqui são: RICARDO HONORIO NETO, RENATA PEREIRA BRITTO e os estrangeiros MARIA MERCEDEZ RIAMO QUIJANO, EDISON ERNESTO TEANO RIVERA, LUIS FERNANDO HERNANDEZ RIVERO e RODRIGO ANDRES CUESTA HERNANDEZ.



POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DO PARANÁ
DRCOR – Delegacia Regional de Combate ao Crime Organizado
Grupo de Trabalho OPERAÇÃO LAVAJATO



As diligências efetuadas demonstraram que todos têm plena ciência de que atuam em um mercado voltado à demanda do trânsito de valores e bens de origem suspeita. O material obtido com os monitoramentos quanto ao relacionamento dos clientes brasileiros com a MOSSACK FONSECA, o tipo de serviços que esta oferece, e sua vinculação clara com a MOSSACK FONSECA PANAMÁ é farto, sendo que apresentaremos neste ato exemplificativamente alguns.

Inicialmente, veja exemplo de email ainda de 2007, localizado na caixa de entrada da conta monitorada de RICARDO HONORIO NETO, em que há a preocupação com a ocultação de material da empresa, em razão de uma operação da Polícia Federal provavelmente em um de seus clientes. Conforme descrição do Relatório nº 665/2015 (evento 1 – anexo90/91):

3.1. "EMAIL 80b35c4e-7d72-4fb5-bbf3-ee3550b44ba3"

RESUMO:

No dia 12/07/2007, CARLO MORATELLI envia e-mail para o escritório da MOSSACK FONSECA solicitando que todas as suas empresas sejam canceladas, pois a POLÍCIA FEDERAL invadiu o seu escritório e apreendeu diversos documentos. Possivelmente CARLO refere-se a procedimento de busca e apreensão levado a efeito e que teria como base alguma investigação na qual o mesmo conste como investigado.



POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DO PARANÁ
DRCOR – Delegacia Regional de Combate ao Crime Organizado
Grupo de Trabalho OPERAÇÃO LAVAJATO

Em seguida, no mesmo dia, MARIA MERCEDES RIANO QUIJANO envia e-mail para RICARDO HONORIO NETO e RENATA PEREIRA BRITTO com diversas orientações sobre como ocultar documentos e eliminar evidências de possíveis ilícitos nos quais estejam envolvidos. Segue trecho abaixo.

TRECHO ORIGINAL:

“Ricardo y Renata

sacar todo papeles de la oficina , nombres de clientes, documentos a entregar, due diligence, libretas telefonica y borrar del computador todo lo que pueda haber inclusive tirar los favoritos de la maquina. En los computadores no hay nada hace tiempo!

No dejar nada, yo lo voy a guardar en mi carro o en mi casa. No dejar por nada del mundo el computador abierto cuando salen almorzar o cuando no lo estan usando en emergencia resetear el computador, ok, Yo hablé com Renata y todos los “portifolios” que estan aqui van para la casa de ella, vamos dejar una caja con “pastas” en el carro de Mercedes para cuando for a una reunión y quiera dejar con cliente.

Mercedes”

TRADUÇÃO LIVRE:

“Ricardo e Renata

Removam todos os papéis do escritorio, nomes de clientes, documentos a entregar, “due dilligence”, agendas telefônicas e excluam do computador tudo que possa haver, inclusive tirar os favoritos da máquina. Não há nada nos computadores faz tempo.

Não deixar nada, eu vou guardar-los no meu carro ou na mina casa. Não deixar por nada deste mundo o computador “aberto” quando sairem para almoçar ou quando não estiverem usando. Em caso de emergencia, “resetar” o



POLÍCIA FEDERAL

SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DO PARANÁ
DRCOR – Delegacia Regional de Combate ao Crime Organizado
Grupo de Trabalho OPERAÇÃO LAVAJATO

computador, ok? Eu falei com RENATA e todos os "portifólios" que estavam aqui serão levados para a casa dela, vamos deixar uma caixa com "pastas" no carro da MERCEDES para quando ela for à uma reunião e queira deixar com o cliente."

TEXTO:

Assunto: RE: Regularización de la Oficina
De: Luis F. Hernández <luisfernandez@cantv.net>
Para: 'Ricardo Honorio Neto' <ricardohneto@hotmail.com>
Cc: mmriano@usa.net
Envio: 19/07/2007 17:06:09

[VER COMENTARIOS ABAJO](#)

Luis

De: Ricardo Honorio Neto [mailto:ricardohneto@hotmail.com]
Enviado el: jueves, 19 de julio de 2007 11:54
Para: luisfernandez@cantv.net
CC: mmriano@usa.net
Asunto: Regularización de la Oficina
Importancia: Alta

Mercedes y Luis,

Ver mi comentarios en "[azul](#)".

Slds,

Ricardo



POLÍCIA FEDERAL

SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DO PARANÁ
DRCOR – Delegacia Regional de Combate ao Crime Organizado
Grupo de Trabalho OPERAÇÃO LAVAJATO

De: Mossack Fonseca & Co. (Brasil Representative)
Enviada: qui 12/7/2007 23:03
Para: Mossack Fonseca & Co. (Brasil Representative)
Cc: luisfernandez@cantv.net
Assunto: RE: Anuidades de 2007

Documentos que tenemos que tener al dia en la empresa?

1. empleados que debemos de tener? para decir que ustedes hacen alli? En el principio de agosto iré a registrar (yo y Renata = salario + o - R\$ 1.300,00 (los dos) + impuestos de + o - R\$ 494,00 = R\$ 1.794 / 1,95 = U\$ 920.00) OK

2. declaraciones de la empresa? La Empresa nueva ya está listo desde 2006, sólo que jamás fué facturado nengun valor, todavia Mercedes siempre dice para hacer después porque la oficina está siempre con poco dinero, sólo que mi opinión ya paso del momento de empezar a trabajar derecho, entonces ahora en septiembre voy a facturar y los impuesto (R\$ 4.899,00 – Trimestral = + o - U\$ 2,512.00) vamos a pagar en octubre(ya está todo aceptado con nuestro contador), OK DEFINITVAMENTE NO PUEDE HABER MAS DEMORA EN ESTO. SE QUE LA FALTA DE DISPONIBILIDAD DE RECURSOS PUEDE HABER INCIDIDO EN LA DEMORA PERO ESTO TIENE MAXIMA PRIORIDAD Y DEBE IMPLEMENTARSE EN EL TIEMPO QUE INDICA RICARDP

que hacemos en esa oficina y si tenemos pruebas de como se matiene?no tenemos ninguna prueba de como se matiene esta oficina (la misma explicación de arriba)

3. no quiero ver nada impreso, menos facturas ni cartas a cliente. Las facturas e las cartas solamente seran impresas cuando for entregar los documentos a los clientes. El unico problema son los documentos de los trabajos que si quedan aqui, "Mi opinión = lo que nosotros podriamos hacer es dejarlos en la casa de la Mercedes hasta cliente venir bucarlos". Ya hicemos ayer (18/07) en el cual enviamos documentos de clientes que estaban aqui en la oficina.OK TODA MEDIDA DE SEGURIDAD EN CUANTO AL MANEJO DE PAPELES ES MUY IMPORTANTE. SE HA AVANZADO MUCHISIMO Y SOLO FALTA QUE NOS HABITUEMOS A EVITAR PAPELES E INFORMACION EN LA OFICINA

sugerencias

Mercedes



POLÍCIA FEDERAL

SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DO PARANÁ
DRCOR – Delegacia Regional de Combate ao Crime Organizado
Grupo de Trabalho OPERAÇÃO LAVAJATO

From: Mossack Fonseca & Co. (Brasil Representative)
Sent: Thu 12/7/2007 22:56
To: Mossack Fonseca & Co. (Brasil Representative)
Cc: luisfernandez@cantv.net
Subject: FW: Anuidades de 2007

Ricardo y Renata

sacar todo papeles de la oficina , nombres de clientes, documentos a entregar, due diligence, libretas telefonica y borrar del computador todo lo que pueda haber inclusive tirar los favoritos de la maquina. [En los computadores no hay nada hace tiempo!](#)

No dejar nada, yo lo voy a guardar en mi carro o en mi casa. No dejar por nada del mundo el computador abierto cuando salen almorzar o cuando no lo estan usando en emergencia resetear el computador, ok, [Yo hablé com Renata y todos los "portifolios" que estan aqui van para la casa de ella, vamos dejar una caja con "pastas" en el carro de Mercedes para cuando for a una reunión y quiera dejar con cliente.](#)

Mercedes

From: Carlo Moratelli [mailto:carlo@mcaeconomy.com.br]
Sent: Thu 12/7/2007 18:13
To: Mossack Fonseca & Co. (Brasil Representative)
Subject: Re: Anuidades de 2007

Favor cancelar todas as empresas.

A policia Federal invadiu meu escritório e levou todos documentos, além disso estão inativas sem uso.

Carlo Moratelli

MSN Messenger: converse com os seus amigos online. [Instale grátis. Clique aqui.](#)



POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DO PARANÁ
DRCOR – Delegacia Regional de Combate ao Crime Organizado
Grupo de Trabalho OPERAÇÃO LAVAJATO

Conforme Auto de Interceptação Telefônica nº 604/2015 (evento 1- anexo94), foi identificada ligação em que cliente da MOSSACK FONSECA pede cotação para abertura de *offshore* em diversos paraísos fiscais:

1.1.1. Ligação Interceptada 77700979

A seguir será apresentada a ligação interceptada identificada como 77700979, proveniente do telefone fixo da empresa MOSSACK FONSECA, na RICARDO conversa com cliente identificado como LEONARDO. Este último informa que é sócio de “LUIS GUSTAVO MESQUITA” e que trabalhava na “PERICASSE”. Avisa que gostaria de uma cotação para constituir uma offshore nas BAHAMAS, BVI ou JERSEI para um de seus clientes. RICARDO pede que LEONARDO envie um e-mail dizendo quem o indicou e que posteriormente irá enviar os valores e procedimentos necessários.

RICARDO X LEONARDO			
ALVO	DATA / HORA	DURAÇÃO	NÚMERO SEQUENCIAL
55(11)32514149	23/09/2015 15:12:19	00:01:56	77700979.WAV
RESUMO			
RICARDO x LEONARDO - Leonardo é sócio do LUIS GUSTAVO MESQUITA - Trabalha no PERICASSE. Quer cotação para formar offshore para um cliente deles. Em BAHAMAS, BVI ou JERSEI. Ele quer saber as informações e proposta de valores. Pede para mandar e-mail que ele responde. << brazil@mossfon.com >>			

Email interceptado de RICARDO HONORIO NETO, apresentado no Relatório nº 665/2015 (evento1 – anexo 90/91) revela as preocupações da MOSSACK FONSECA do Brasil e sua clara relação com a sede panamenha. Vide trecho do citado relatório:

3.1. EMAIL eab994a4-5733-11e5-9c2f-00215ad5bc86

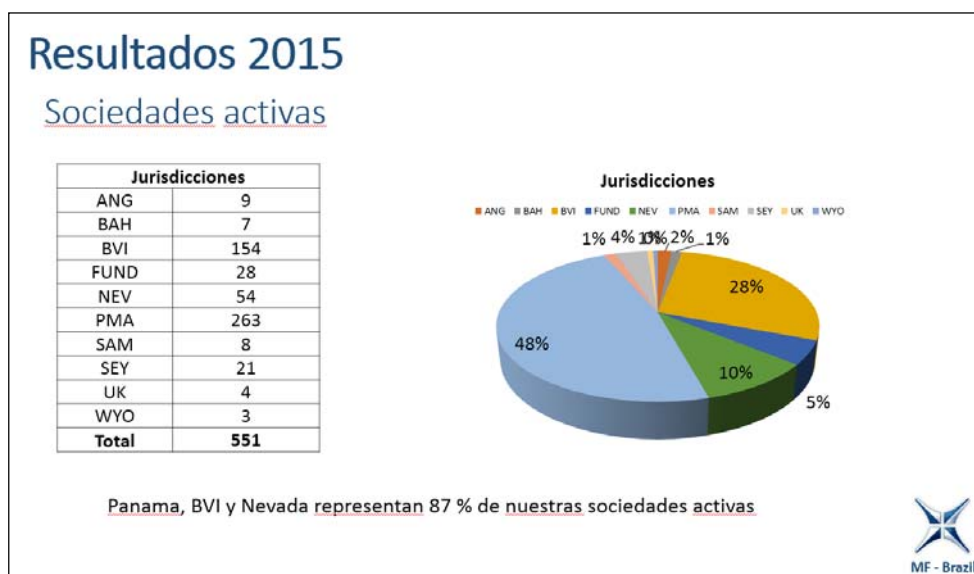
RESUMO:

RODRIGO CUESTA envia e-mail para MARIA MERCEDES, LUIS HERNANDEZ, RICARDO HONORIO NETO e RENATA BRITTO contendo em anexo arquivo de apresentação no qual consta possivelmente o PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO da MOSSACK FONSECA para o ANO de 2016.



POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DO PARANÁ
DRCOR – Delegacia Regional de Combate ao Crime Organizado
Grupo de Trabalho OPERAÇÃO LAVAJATO

No slide 03, consta descrito que **a MOSSACK FONSECA possui atualmente 551 “Sociedades Ativas”**, possivelmente referindo-se a empresas estrangeiras administradas pelo escritório e que são de propriedade de brasileiros. Segue o referido slide.



SLIDE 03

No slide 13, constam diversos tópicos relativos à **Análise das Oportunidades** da empresa no ano de 2016. No terceiro item consta escrito: “*Venta de migraciones impulsado por la crisis económica y política de Brasil*”. Possivelmente o trecho refere-se à “*Vendas de Empresas no Exterior, impulsionadas pela crise econômica e política no Brasil*” (**tradução livre**).

A afirmação possivelmente indica que a empresa busca aproveitar-se das tentativas de remeter recursos financeiros para fora das fronteiras legais do Brasil, impulsionadas pelo aumento da carga tributária e pela crise econômica e política atual.

No quarto item do mesmo slide, consta escrito: “*Venta de las jurisdicciones de Anguila y Samoa para clientes que no quieren hacer contabilidad*”. Possivelmente o trecho refere-se à “*Vendas de Empresas nas Jurisdições de ANGUILA e SAMOA para clientes que não querem fazer contabilidade*” (**tradução livre**).

A afirmação possivelmente indica que a empresa busca aproveitar-se de paraísos fiscais como os proporcionados pelos países ANGUILA e SAMOA, e oferecer tais serviços à clientes que desejam ocultar as informações contábeis de suas empresas.



POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DO PARANÁ
DRCOR – Delegacia Regional de Combate ao Crime Organizado
Grupo de Trabalho OPERAÇÃO LAVAJATO


No quinto item do mesmo slide, consta escrito: “*impulsada por evaluación de aumento del impuesto de herencia en Brasil. (Uno de los más bajos del mundo a la fecha)*”. Possivelmente o trecho refere-se à “*Impulsionada pela evolução dos aumentos de impostos de herança no Brasil, (um dos mais baixos do mundo até à data)*.” (tradução livre).

Finalmente, neste ultimo item do slide, a empresa descreve sua percepção de aumento de vendas de empresas no exterior para brasileiros devido ao aumento dos impostos de herança no Brasil. Segue o referido slide.

SWOT

Oportunitys

- Mejorar la experiencia del cliente con personal de ventas dedicado.
- Nuevos productos más complejo mercado más receptivo, jurisdicciones Onshore.
- Venta de migraciones impulsado por la crisis económica y política de Brasil. ←
- Venta de las jurisdicciones de Anguila y Samoa para clientes que no quieren hacer contabilidad. ←
- impulsada por evaluación de aumento del impuesto de herencia en Brasil, (Uno de los más bajos del mundo a la fecha). ←
- Asesoría en llenado de W8.
- Marcas.
- Estructura para sucesiones.



MF - Brazil

SLIDE 13

No slide 14, constam diversos tópicos relativos à **Análise das Ameaças aos Negócios da Empresa no ano de 2016**. No segundo item consta escrito: “*Impacto de escándalos asociados a MF sobre nuestros clientes Caso Nevada – Argentina*”. Possivelmente o trecho refere-se à “*Impacto dos escândalos associados à MOSSACK FONSECA sobre seus clientes relacionados ao CASO NEVADA - ARGENTINA*” (tradução livre).

Neste ponto específico, consta descrição de que a empresa percebe-se afetada pela divulgação das informações declaradas por PATRÍCIA AMUNATEGUI relacionadas ao “**CASO LAZARO BAEZ**”, empresário argentino envolvido em lavagem de dinheiro da família KICHNER.

No item sete do mesmo slide, consta escrito: “*Cruzada anti corrupción*”. Possivelmente o trecho refere-se à “*Cruzada Anti Corrupção*.” (tradução livre).

Este tópico possivelmente trata dos consideráveis esforços liderados principalmente pela OPERAÇÃO LAVAJATO para investigar os crimes de corrupção no Brasil. Destaca-se que os responsáveis pela empresa possivelmente percebem que as investigações contra a corrupção realizadas atualmente são uma ameaça aos negócios da MOSSACK FONSECA.



POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DO PARANÁ
DRCOR – Delegacia Regional de Combate ao Crime Organizado
Grupo de Trabalho OPERAÇÃO LAVAJATO

No item oito do mesmo slide, consta escrito: “*FATCA y sus consecuencias. Necesidad de Due Diligences más complejos con lo que aumenta amenaza de multa.*”. Possivelmente o trecho refere-se à “*FACTA e suas consequências. Necesidade de realizar DUE DILIGENCES mais complexas com o aumento da ameaça de multas.*” (**tradução livre**).



Este tópico possivelmente aborda a “**Foreign Account Tax Compliance Act – FACTA**”, sendo esta uma LEI dos ESTADOS UNIDOS DA AMÉRICA que tem como objetivo combater a evasão fiscal dos sujeitos passivos norte americanos não isentos de impostos em relação a rendimentos ou outros ganhos de investimentos obtidos fora daquele país. (fonte: <http://www.novobanco.pt/SITE/cms.aspx?labelid=fatcabes>)

Segue o referido slide abaixo.

SWOT

Threats

- Incremento en los honorarios por servicio de provisión de directores, sobre la cobranza de anualidades.
- Impacto de escándalos asociados a MF sobre nuestros clientes Caso Nevada – Argentina. ←
- Cambios en las políticas Bancarias.
- Eliminación de la exclusividad de los servicios de MF en el mercado Brasileiro.
- Devaluation del real.
- Cambios de las leyes relacionadas en nuestros negocios, por cambios políticos.
- Cruzada anti corrupción. ←
- FATCA y sus consecuencias. Necesidad de Due Diligences más complejos con lo que aumenta amenaza de multa. ←
- Aceleramiento del proceso de declive del core business Offshore.

SLIDE 14

No slide 26, constam os nomes dos responsáveis pelas atividades desenvolvidas no escritório de MOSSACK FONSECA no BRASIL. Confirmam-se os indícios do envolvimento das pessoas já investigadas, sendo elas MARIA MERCEDES, RICARDO HONORIO, RENATA BRITTO e RODRIGO CUESTA.



POLÍCIA FEDERAL

SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DO PARANÁ
 DRCOR – Delegacia Regional de Combate ao Crime Organizado
Grupo de Trabalho OPERAÇÃO LAVAJATO

Estrategias 2016

Formacion de personal MF Brasil

<u>Mercedes</u>	<u>Renata</u>	<u>Ricardo</u>	<u>Rodrigo</u>
• Reuniones efectivas	• Curso de ingles	• Curso de ingles	• Blanqueo de capitales



SLIDE 26

TEXTO:

Assunto: Adelanto borrador plan 2016

De: Rodrigo Cuesta <rodrigocuestah@gmail.com>

Para: Mercedes - Particular <mmriano@usa.net>, Luis Hernández <comercializacion01@kalosh.com>, <ricardohneto@hotmail.com> <ricardohneto@hotmail.com>, renata_p21@hotmail.com

Envio: 09/09/2015 17:47:03

Anexos: (1) [Plan estrategico 2016 - Brazil.pptx](#)

Adelanto lo que llevo del plan, las cifras son bastante aproximadas a las reales a la fecha, lo que me gustaria es que vieran el cuerpo de la presentación a ver si esta orientado a lo que quieren, el contenido debe ser completado entre los socios y el equipo, el contenido debe tener responsables para seguimiento.

Los errores ortograficos y de formato se producen porque manejo el power point en 03 idiomas y versiones diferentes, la definitiva se revisara meticulosamente.

Espero sus comentarios.

RC



POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DO PARANÁ
DRCOR – Delegacia Regional de Combate ao Crime Organizado
Grupo de Trabalho OPERAÇÃO LAVAJATO

Vide o email apresentado no Relatório nº 665/2015 (evento 1 – anexo 90/91):

3.2. EMAIL e6a0c12b-296e-11e4-93c9-b4b52f636030

RESUMO:

A troca de mensagens a seguir constitui em diversas orientações de como o grupo deve proceder ao negociar serviços de aquisição e de manutenção de empresas localizadas no exterior. Identificou-se que RICARDO HONORIO e RENATA BRITTO prestam contas dos resultados à pessoa identificada como “LUIS HERNANDEZ”, possivelmente **LUIS FERNANDO HERNANDEZ RIVERO, CPF 219.700.628-27.**

Em determinado trecho das mensagens, consta descrito que o cliente “**ADEMIR AUADA**” esta perguntando sobre a disponibilidade de aquisição de empresas em “**MALTA, BELIZE, HONK KONG, DELAWERE entre outras**” diretamente à MATRIZ da MOSSACK FONSECA no PANAMÁ.

*“5) Ha clientes preguntando sobre otras jurisdicciones como ej.: Malta, Belize, Hong Kong, Delawere y otras. Así, pregunto vamos ofrecer o no. Porque tenemos un cliente **Ademir Auada** que esta preguntando sobre estas jurisdicciones directamente a MF-PMA, porque ya fué dito a el aqui en nuestra oficina que no trabajábamos con estas jurisdicciones en ejemplo.”*

Em anexo, consta documento contendo relato comercial de pessoa identificada como “EDSON”, o qual descreve o resultado de visitas à clientes nas cidades de BRASILIA, BELO HORIZONTE e SÃO PAULO. Também é descrito quantas empresas cada um dos clientes comprou.

De acordo com o relato, ALEX MIRANDA comprou 01 (uma) sociedade nas BAHAMAS por USD 2.500,00. Em seguida, DANIEL GUEDES comprou 03 (três) sociedades, sendo 02 (duas) no PANAMÁ e 01 (uma) no “UK” – UNITED KINGDOM.

Constam também como clientes que recém adquiriram empresas, as seguintes pessoas: “ISAAC”, “HONDA”, “DAVID MUINO”, “ANA MARTA” e “ALESSANDRO DESSIMONI”. O texto em questão está no anexo do e-mail.

TEXTO:

Assunto: RE: RV: PUNTOS IMPORTANTE - MF BRASIL
De: Ricardo Honorio Neto <ricardohneto@hotmail.com>
Para: Luis Hernandez <comercializacion01@kalosh.com>, 'Renata Pereira' <pereira.renata@gmail.com>



POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DO PARANÁ
DRCOR – Delegacia Regional de Combate ao Crime Organizado
Grupo de Trabalho OPERAÇÃO LAVAJATO

Envio: 21/08/2014 17:08:23

Anexos: (1) [Resumem de las visitas de Edison en 2014.docx](#)

Luis,

Sigue con las informaciones solicitadas.

Slds,
Ricardo

From: comercializacion01@kalosh.com
To: pereira.renata@gmail.com; ricardohneto@hotmail.com
Subject: RE: RV: PUNTOS IMPORTANTE - MF BRASIL
Date: Thu, 21 Aug 2014 10:18:20 -0430

Esos valores en US\$ son los que cobramos nosotros o lo que cobra Panama a nosotros? Si es lo ultimo podrían calcular cuanto gano Panama?

De: Renata Pereira [mailto:pereira.renata@gmail.com]
Enviado el: miércoles, 20 de agosto de 2014 02:48 p.m.
Para: Luis Hernández
CC: Ricardo Honorio Neto; Mercedes - Particular
Asunto: Re: RV: PUNTOS IMPORTANTE - MF BRASIL

Estimado Luis,

Sigue adjunto la relacion de visitas de Edison com la informacion mas detallada de los que fue hecho.

Nota: Panamá envio outro email cobrando las informaciones sobre la visita de Edison.

Atentos Saludos,

Renata
2014-08-19 21:27 GMT-03:00 Luis Hernández <comercializacion01@kalosh.com>:
Ricardo

Gracias a ti y a Renata por la rápida respuesta. Mercedes y yo nos reuniremos el próximo lunes 25/8 nuevamente para seguir avanzando en este y otros temas. Solo te adelanto que en relación al ultimo punto de las visitas de Edison Teano la idea es proporcionar una información mas precisa desde el punto de vista financiero de los resultados conseguidos en esas visitas. Favor envianos dicha información en cuanto a tipo de sociedades y trabajos realizados o en proceso.



POLÍCIA FEDERAL

SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DO PARANÁ
DRCOR – Delegacia Regional de Combate ao Crime Organizado
Grupo de Trabalho OPERAÇÃO LAVAJATO

Saludos

Luis

De: Ricardo Honorio Neto [mailto:ricardohneto@hotmail.com]

Enviado el: martes, 19 de agosto de 2014 02:12 p.m.

Para: Luis Hernandez; pereira.renata@gmail.com

CC: Mercedes - Particular

Assunto: RE: RV: PUNTOS IMPORTANTE - MF BRASIL

Luis y Mercedes,

Sigue nuestros comentarios en " **rojo** ".

Slds,
Ricardo/Renata

A continuación puntos discutidos en reunión MR/LH (agosto 18) sobre puntos importantes MF Brasil comentados por RH/RP (ver en negrilla):

Luis,

Según conversado sigue los puntos que Renata y yo vemos que son importantes a ser en apurados para nuestra oficina, los cuales son:

1) Cambio de las acciones del " portador " para " nominales " en la Jurisdicción de Panamá, a partir de 01/julio/2015, cuales son las opciones a ofrecer a los clientes (trust for shares, fundaciones y otras).

Ya hay clientes preguntando sobre eso, porque a partir de enero/2015 ya tenemos que informar a todos los clientes.

- **Enviar email a Panamá con la misma inquietud mencionada arriba Josette Roquebert; Carlos Lennox con copia a Zaret; Edison y Hernandez. Resp. RP. 19/8/2014**
- **Importante que se proporcione a los clientes información más precisa de lo que implica la nueva "Ley de Inmovilización de acciones al portador". Esta ley implica que las acciones al portador (no van a estar en propiedad de los clientes) serán inmovilizadas por un custodio autorizado. No necesariamente hay que colocar las acciones nominativas. Esto podría ser una buena oportunidad de negocios si el cliente quiere mantener las acciones al portador si se ofrece el servicio de custodia u otras opciones (Trust for share, fundaciones u otras). Las compañías de Panama existentes antes del Agosto del 2015 tendrán 3 años (información para uso interno) para colocar las acciones en custodia pero todas las compañías que se incorporen desde Agosto del 2015 en adelante tendrán que optar por el servicio de custodia u otros producto similar. **Ok, enviado email hoy (19).****

2) Vamos ofrecer Fundación de Seychelles ?

No por ahora. Es muy nuevo este producto todavía y esperemos resultados en otros mercados. Ok.



POLÍCIA FEDERAL

SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DO PARANÁ
 DRCOR – Delegacia Regional de Combate ao Crime Organizado
 Grupo de Trabalho OPERAÇÃO LAVAJATO

3) Fiduciaria - Estamos com problema em receber resposta sobre los trabajos que están haciendo y/o informaciones sobre cualquier sociedad administrada por ellos, plazo de respuesta como 15 días o más.

Documentar al menos 5 ejemplos (aunque ya hayan sido resueltos o no todavía) de problemas de servicio para informar formalmente a Edison y Carlos Lennox para la mejora de este servicio. Importante no dejar de documentar los casos por escrito. Sugerimos crear un file de Calidad de Servicio donde estos casos estarán documentados y archivados. Resp. RH/RP. Antes 25/8/2014. Estamos haciendo la documentación de los casos.

4) Depto. de Sociedades y Depto. Legal - la misma situación de iten arriba (3), vemos en esto caso que el grand problema son las personas nuevas que no estan totalmente entrenadas.

Apoyarnos en Alvaro Almengor para la parte Legal siempre copiando a Edison y MR. Resp. Todos en MF Brasil. OK

5) Ha clientes preguntando sobre otras jurisdicciones como ej.: Malta, Belize, Hong Kong, Delawere y otras. Así, pregunto vamos ofrecer o no. Porque tenemos un cliente Ademir Auada que esta preguntando sobre estas jurisdicciones directamente a MF-PMA, porque ya fué dito a el aqui en nuestra oficina que no trabajábamos con estas jurisdicciones en ejemplo.

- **Malta (es muy compleja ofrecerla para la venta, paga impuestos en Malta, etc) y Delaware (necesita hacer declaraciones de impuesto a la IRS en Estados Unidos). Nos focalizaremos en las que ya manejamos que son Nevada y Wyoming. En casos especiales consultar a MR para referir el cliente directamente a MF Panamá. Ok.**

- **No hay problemas para ofrecer Hong Kong (es compleja porque lleva contabilidad) y Belize, ambos casos siempre con la ayuda de la fiduciaria. Ok.**

- **Investigar si Belize ya está bajo el paraguas de Corporation (si tenemos licencia de agente registrado o se hace el servicio a través de la fiduciaria por un tercero). Resp. RP. Antes 20/8/2014. Respuesta de Panamá, que esta jurisdicción se hace en el Depto de sociedades y tenemos licencia como Agente Registrado.**

- **En general cuando MF Panama no es agente registrado de las soc. que incorpora, preguntar a MR para ver si vale la pena hacer las solicitudes de estas compañías a través de la fiduciaria. Evaluar ofrecer el servicio solo cuando consideremos que la fiduciaria pueda prestar un buen servicio.**

6) Los clientes están siempre preguntando sobre apertura de cuenta bancaria, así pregunto, vamos ofrecer? Cuales bancos podemos ofrecer?

Existen dos formas de ofrecer el servicio de apertura de cuentas bancarias:

1- **A través de la fiduciaria especialmente cuando el firmante es de MF Panama. Preguntar a la fiduciaria con que bancos están trabajando actualmente. Resp. RP**

2- **Directamente: recomendamos nosotros el banco al cliente.**

a. **Bancos a ofrecer**

i. **Grande: BSI (Banca Suiza Italiana). Suizo (*)**



POLÍCIA FEDERAL

SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DO PARANÁ
DRCOR – Delegacia Regional de Combate ao Crime Organizado
Grupo de Trabalho OPERAÇÃO LAVAJATO

ii. Mediano: FP Bank. Panamá

iii. Pequeño: Banvivienda. Panamá; Santa Lucia. (Isla de Santa Lucia)

b. Contactos:

i. David Molino en BSI de Zurich;

ii. Sra. Baraona en Banvivienda;

iii. FP Bank en Panamá a Simone/ Luz.

iv. Santa Lucia con contacto que ya conocemos.

(*) ¿Vamos cobrar cuando nosotros recomendamos al banco al cliente ?

c. Confirmar comisión que MF Brasil ha cobrado anteriormente. Via fiduciaria y directamente. Resp. RH. Antes 20/8/2014. MF-PMA cobra USD 1,050 y nosotros USD 1,500 (30%) con firmante de cliente.

3- Cuando los clientes vienen a Panamá la fiduciaria termina abriendo a la cuenta pero los que abrimos directamente podemos hacerlo solo.

4- Tipo de cuentas

i. Cuentas comerciales: Donde el cliente usa la cuenta para recibir y/o transferir montos bajos. Son la mayoría de los casos para los cuales somos consultados.

ii. Private Banking: Consultar con MR (Por encima de US\$ 500 M) no necesitamos a Panamá, MR lo hace directamente. Ok.

5- Este servicio de apertura de cuentas en general debe hacerse en forma Muy selectiva y consultando con MR antes de ofrecerse (peligro de lavado de dinero). De acuerdo.

7) El tema de Due Diligence estamos así:

7.A) Due Diligence de Sociedades estamos actualizando a cada trabajo solicitado por el cliente.

7.B) Due Diligence de cliente son así:

7.B.1) Cliente nuevos estan 100% completos;

7.B.2) Cliente viejos no envían los documentos solicitados. Acción nuestra (MF-BR): cuando cliente solicitar trabajo de su sociedad informaremos que necesitamos de los documentos personales actualizados, y que en lo caso de no enviar el solicitado haverá una penalidad (USD 350.00) por no cumplir con las Leis del Due Diligence de la respectiva Jurisdicción, que será cobrada junto con la entrega del trabajo.



POLÍCIA FEDERAL

SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DO PARANÁ
DRCOR – Delegacia Regional de Combate ao Crime Organizado
Grupo de Trabalho OPERAÇÃO LAVAJATO

- El cliente tendrá el periodo de ejecución del trabajo para entregar todos los documentos pendientes del Due Diligence como requisito para entregar el trabajo. **No se entrega el trabajo si no han sido enviados los documentos pendientes de actualización para el Due Diligence.** Favor desistir de informar a los clientes sobre una penalidad de US\$ 350 ya que no estamos autorizados por Panama a hacerlo. **Ok, no cobraremos.**
- “Ley de Lavagem de Dinheiro” (Brasil, Febrero 2014) leerla/ revisarla y buscar seminario para la oficina (RH, RP y MR). Resp. RH/RP/MR. **Ok.**
- Siempre buscar en Google y anexar al Due Diligence las informaciones encontradas en la web. Resp. RP **Ok, ya lo estamos haciendo.**
- Enviar informe detallado de status situación actual de Due Diligences para MR/LH. Resp. RH/RP antes 15/9. **Ok.**
- Informar cuales son las jurisdicciones que MF Panamá cobra “accounting services” anualmente: cuanto nos cobra MF Panamá y en cuanto los pasa MF Brasil a sus clientes. **Son las jurisdicciones de BVI/Bahamas/Seychelles, cuando nosotros proveemos el servicio de director.**

Slds,
Ricardo y Renata

Otros temas conversados:

- MF Panamá está solicitando le informemos sobre los resultados financieros de los viajes de Edison Teano a Brasil en el 2014. Enviar información sobre resultados alcanzados a la fecha: sociedades vendidas, Otros Trabajos, etc. Resp. RH. Antes 25/8. **Adjunto el resumen de las visitas hechas con Edison Teano el 2014.**

Favor RH/RP envíen sus comentarios sobre los puntos mencionados arriba.

Mercedes/ Luis

From: comercializacion01@kalosh.com
To: ricardohneto@hotmail.com; pereira.renata@gmail.com
CC: mmriano@usa.net
Subject: RV: PUNTOS IMPORTANTE - MF BRASIL
Date: Mon, 18 Aug 2014 17:52:18 -0430

ANEXO:

Resumen de las visitas de Edison en 2014.



POLÍCIA FEDERAL

SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DO PARANÁ
 DRCOR – Delegacia Regional de Combate ao Crime Organizado
Grupo de Trabalho OPERAÇÃO LAVAJATO

De 07 de Abril de 2014 a 11 de Abril de 2014, se dividió las citas en **Brasilia y Belo Horizonte**.

Se visitaron 16 clientes en el total.

- En Brasilia se visitaron 9 clientes nuevos
 - o ningún cliente hizo trabajos con nosotros
- Em Belo Horizonte se visitaron 7 clientes
 - o 5 clientes nuevos, ningun hizo trabajo
 - o 2 clientes antiguos, de los cuales 1 compro una sociedad
 - **Alex Miranda compro 1 sociedad de Bahamas**
 por US\$ 2,500.00 (MF-BR) – Factura n° 924492
 US\$ 742.50 (MF-PMA) = 29,70%

De 12 de Mayo de 2014 a 16 de Mayo de 2014, se visitaron solamente clientes en **São Paulo**.

Se visitaron 17 clientes en el total.

- 9 cliente nuevos, de los cuales 2 están haciendo trabajos
 - o **Daniel Guedes compro 3 sociedades, 2 de Panamá**
 por US\$ 2,500.00 cada – US\$ 5,000.00 Total (MF-BR) – Factura n° 4210394 y 4210395
 US\$ 1,700.12 (MF-PMA) = 34,00%
 - y una de U.K
 por US\$ 9,500.00 Total (MF-BR)
 US\$ 6,162.00 (MF-PMA) = 64,86% – *Trabajo en proceso*
 - o **Isaac compro 1 sociedad de Panamá**
 por US\$ 2,850.00 (MF-BR) – Factura n° 4203242
 US\$ 727.67 (MF-PMA) = 25,53%
- 8 clientes antiguos, de los cuales 4 están haciendo trabajos con nosotros actualmente.
 - o **Honda compro una sociedad de BVI**
 por US\$ 2,000.00 Total (MF-BR)
 US\$ 888.50 (MF-PMA) = 44,43% – *Trabajo en proceso*
 - o **David Muino compro una Fundacion**
 por US\$ 3,750.00 Total (MF-BR)
 US\$ 1,220.00 (MF-PMA) = 32,53% – *Trabajo en proceso*



POLÍCIA FEDERAL

SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DO PARANÁ
 DRCOR – Delegacia Regional de Combate ao Crime Organizado
Grupo de Trabalho OPERAÇÃO LAVAJATO

- o Ana Marta compro una de BVI
 por US\$ 2,100.00 Total (MF-BR)
 US\$ 888.50 (MF-PMA) = 42,30% – *Trabajo en proceso*
- o Alessandro Dessimoni esta haciendo trabajos de sociedades como:
 Poder para dos (2) sociedades
 Por US\$ 1,420.00 Total (MF-BR)
 US\$ 378.00 (MF-PMA) = 26,76% – *Trabajo en proceso*

 y cambio de acciones para dos (2) sociedades
 Por US\$ 920.00 Total (MF-BR)
 US\$ 376.00 (MF-PMA) = 40,87% – *Trabajo en proceso*

 y va para el Networking de 01 de Octubre a 04 de Octubre a Panama.

Outro email de RICARDO HONORIO NETO, trazido no Relatório nº 748/2015 (carregado anexo a este ato, não constante dos anexos do evento 1), demonstra que a MOSSACK FONSECA também oferece a disponibilização de sócios ou diretores “laranja” para as empresas *offshore* que comercializa, obviamente cobrando a mais por isso.

1.1. EMAIL – SENT AT 10_8_2015 – 8-24-17-AM (PACIFIC) – HOTMAIL – 2015-10-27 1433

RESUMO:

RICARDO HONORIO NETO envia para LUIS HERNANDEZ e para MARIA MERCEDES e-mail contendo informações relativas ao aumento dos preços dos serviços prestados pela MOSSACK FONSECA nos próximos anos.

Em anexo consta tabela contendo valores para aquisição de empresas em diversos paraísos fiscais: PANAMÁ, BRITISH VIRGIN ISLANDS, SEYCHELLES, SAMOA, NEVADA, ANGUILLA, além de FUNDAÇÕES. Destaca-se que em determinado campo da planilha consta a informação: “Valor de Anualidad para el 2016 será ” con ” o ” sin ” Director de MF-PMA.” A tradução livre da frase é : “Valor da anuidade será “com” ou “sem” Diretor da MOSSACK FONSECA – PANAMÁ”. Segue abaixo trecho em questão.

17										
18	Valor de Anualidad para el 2016 será " con " o " sin " Director de MF-PMA.									
19										



POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DO PARANÁ
DRCOR – Delegacia Regional de Combate ao Crime Organizado
Grupo de Trabalho OPERAÇÃO LAVAJATO

Possivelmente a empresa oferece a possibilidade aos seus clientes de comprarem empresas com diretores “laranjas”, ou seja, cidadãos panamenhos que serão apresentados como os verdadeiros proprietários das empresas tipo “offshore” com a finalidade de ocultar a real titularidade dos proprietários brasileiros. Essa busca por “laranjas” seria um “plus” oferecido pela MOSSACK FONSECA aos seus clientes.

Assim sendo, os clientes da MOSSACK FONSECA, os proprietários de fato, utilizariam ferramentas jurídicas como a emissão de certificados e ações ao portador para comprovação da titularidade das empresas junto aos bancos internacionais, e desta forma, exercer controle financeiro das contas espalhadas por diversos países. Estas manobras são mecanismos para dificultar a identificação dos proprietários e da origem dos recursos.

TEXTO:

Assunto: RE: Valores para Adquisición y Anualidades del 2016

De: Ricardo Honorio Neto <ricardohneto@hotmail.com>

Para: Mercedes - Particular <mmriano@usa.net>

Cc: Luis Hernandez <comercializacion01@kalosh.com>

Envio: 08/10/2015 12:24:16

Anexos: (1) [Honorarios por Aquisición de Sociedades \(08-Oct-2015\).xls](#)

Mercedes y Luis,

Según correo del día de hoy por Zared, sobre lo resultado final de aumento de Directores de MF-PMA que fué decidido por USD 50.00 para todas las jurisdicciones para el año de 2016. Para mi una ótima noticia.

Renata y yo pensamos que el aumento podria ser como descibrimos en tabla adjunto.

El aumento fué con base así:

Anualidades del 2016:

USD 40.00 - Aumento de Directores y Agente Registrado del 2014

USD 50.00 - Aumento de Directores 2015

USD 20.00 - Cumplimiento/Record Keeping (Due Diligence)

USD 50.00 - Aumento de Directores 2016 (Probabel)

USD 160.00 - Aumento Final

Anualidades del 2017:

Sin aumento por parte de nosotros (MF-BR). Mesmo con el aumento de USD 50.00 (Probabel) de MF-PMA.

Anualidades del 2018:

USD 50.00 - Aumento de Directores 2017 (Probabel)



POLÍCIA FEDERAL

SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DO PARANÁ
DRCOR – Delegacia Regional de Combate ao Crime Organizado
Grupo de Trabalho OPERAÇÃO LAVAJATO

USD 75.00 - Aumento de Directores 2018 (Probabel)

USD 125.00 - Aumento (Costos)

USD 40.00 -Aumento de gañacia

USD 165.00 - Aumento Final

Con relación a los precios de venta de sociedades mantemos los precio con aumento que hicemos anteriormente, los cuales estan repetidos en esta tabla.

Necesito de una respuesta los antes posible, ya que tengo que comenzar a alterar los valores en el sistema.

Slds,

Ricardo

From: ricardohneto@hotmail.com

To: mmriano@usa.net

CC: comercializacion01@kalosh.com

Subject: Valores para Adquisición y Anualidades del 2016

Date: Thu, 1 Oct 2015 20:40:50 +0000

Mercedes,

Como solicitado adjunto la tabla con los valores de Adquisición y de las Anualidades del 2016.

Adicional estan las hojas de todo que fué conversado y anotado sobre el tema.

Habia comentado que " **solo** " los precios de adquisición serian apartir del día de hoy (01/Oct/2015).

Favor confirmar se podemos utilizar esta tabla con los precios nuevos de inmediato.

Slds,

Ricardo

ANEXO:



POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DO PARANÁ
DRCOR – Delegacia Regional de Combate ao Crime Organizado
Grupo de Trabalho OPERAÇÃO LAVAJATO

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	
1	Sigue abajo, Valores para Adquisición y Anualidades del 2016														
2															
3	<u>Tabela para Clientes Profesionales</u>														
4	Sociedad						Anualidad								
5							Final								
6	Precio de Adquisición			Aumento			Precio de Adquisición			Valor de Anualidad			Aumento		
7	Actual/15			Final			2016			Actual/15			Final		
8															
9	1) Panamá		1.950,00		550,00		2.500,00			1.096,00		160,00		1.256,00	
10	2) B V I		2.000,00		500,00		2.500,00			1.125,00		160,00		1.285,00	
11	3) Bahamas		2.000,00		500,00		2.500,00			1.125,00		160,00		1.285,00	
12	4) Seychelles		1.850,00		550,00		2.400,00			925,00		160,00		1.085,00	
13	5) Samoa		2.000,00		500,00		2.500,00			1.075,00		160,00		1.235,00	
14	6) Nevada		2.450,00		450,00		2.900,00			1.360,00		160,00		1.520,00	
15	7) Anguilla		2.000,00		500,00		2.500,00			1.075,00		160,00		1.235,00	
16	8) Fundações		3.750,00		550,00		4.300,00			2.450,00		160,00		2.610,00	
17															
18	Valor de Anualidad para el 2016 será " con " o " sin " Director de MF-PMA.														
19															
20															
21	<u>Costos para el 2016:</u>														
22															
23	A) Agente Registrado + Mantimiento de Registro (Due Diligence)														
24	B) Director														
25															
26	Aumento														
27	Costos	Final	Gaño												
28	60,00	135,00	75,00	(A)											
29	175,00	285,00	110,00	(B)											
30	235,00	420,00	185,00												
31															
32															
33															



POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DO PARANÁ
DRCOR – Delegacia Regional de Combate ao Crime Organizado
Grupo de Trabalho OPERAÇÃO LAVAJATO

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
1	Sigue abajo, Valores para Adquisición y Anualidades del 2016													
2														
3	Tabela para Clientes Privados													
4	Sociedad						Anualidad							
5														
6														
7	Precio de Adquisición		Aumento		Final		Precio de Adquisición		Valor de Anualidad		Aumento		Final	
8	Actual/15		Final		2016		Actual/15		Final		2016		2016	
9	1) Panamá	2.875,00	550,00	3.425,00	1.877,00	160,00	2.037,00							
10	2) B V I	2.700,00	500,00	3.200,00	1.850,00	160,00	2.010,00							
11	3) Bahamas	2.700,00	500,00	3.200,00	1.850,00	160,00	2.010,00							
12	4) Seychelles	2.600,00	550,00	3.150,00	1.700,00	160,00	1.860,00							
13	5) Samoa	2.700,00	500,00	3.200,00	1.700,00	160,00	1.860,00							
14	6) Nevada	3.100,00	450,00	3.550,00	2.300,00	160,00	2.460,00							
15	7) Anguilla	2.700,00	500,00	3.200,00	1.850,00	160,00	2.010,00							
16	8) Fundações	4.160,00	700,00	4.860,00	2.860,00	160,00	3.020,00							
17														
18	Valor de Anualidad para el 2016 será " con " o " sin " Director de MF-PMA.													
19														
20														
21	Costos para el 2016:													
22														
23	A) Agente Registrado + Mantimiento de Registro (Due Diligence)													
24	B) Director													
25														
26														
27	Costos	Aumento	Final	Gaño										
28	60,00	135,00	75,00	(A)										
29	175,00	285,00	110,00	(B)										

Em outro email do Relatório nº 822/2015 (evento1 – anexo 95/96), relativo à conta RENATA_P21@HOTMAIL.COM, cujo trecho abaixo se coloca, consta relação dos clientes da MOSSACK FONSECA do Brasil em 2009 e 2010 e suas respectivas empresas *offshore*.

1. EMAIL – “df30d665-dfb4-4ae7-b92e-f097e0ebb5f5”

TEXTO:

Assunto: Lista de sociedades vendidas em 2009
De: Renata Pereira <renata_p21@hotmail.com>
Para: comercializacion01@kalosh.com, Mercedes - USA <mmriano@usa.net>, mriano@mossfon.com
Envio: 26/01/2010 10:28:35
Anexos: (1) [SOCIEDADES VENDIDAS EN 2009 - COSTOS.XLS](#)



POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DO PARANÁ
DRCOR – Delegacia Regional de Combate ao Crime Organizado
Grupo de Trabalho OPERAÇÃO LAVAJATO

Mercedes e Luis,

Segue anexo, a lista de sociedades vendidas em 2009, para inserir no Plano 2010.

Atenciosamente,

 *Renata Pereira* 
 (11) 9372-8949

Quer fazer um álbum incrível? [Conheça o Windows Live Fotos clicando aqui.](#)

ANEXO SOCIEDADES VENDIDAS EN 2009 - COSTOS.XLS:

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1	Sociedades Vendidas en 2009									
2										
3	Anualidades para facturar en Octubre									
4				Fecha	Vencido	Anualidad	Valor de			
5	Meses	Nombre de la Sociedad	Juris.	Incorp.	Anualidad	del 2010	Ventas	Costos	NET	Media
6	Enero	Total vendidas - # 00.	0			Total =	-	-	-	
7										
8	NO HAY.									
9										
10	Febrero	Total vendidas - # 02	2			Total =	2.900,00	1.254,00	1.646,00	1.450,00
11						2				
12	Pompeu e Longo Advogados	Coval Services Ltd.	BVI	23/01/09	30/04/10	1.025,00	1.500,00	612,00	888,00	
13	Gabriela Duva	Kayland Holdings Co. Inc.	PMA	12/02/09	15/06/10	983,00	1.400,00	642,00	758,00	
14										
15	Marzo	Total vendidas - # 10	10			Total =	15.700,00	7.713,50	7.986,50	1.570,00
16										
17	Rene Zahr	Colton Group Inc	BVI	11/02/09	30/04/10	1.400,00	2.000,00	627,00	1.373,00	
18	Cristiane Messias Ribeiro	Secor Consulting Group Corp.	BVI	23/01/09	30/04/10	1.400,00	1.500,00	627,00	873,00	
19	Ademir Auada	Green Food International Ltd.	NEV	06/02/09	31/01/10	1.160,00	1.900,00	1.165,00	735,00	
20	Ademir Auada	Dyor Investment Ltd.	NEV	06/02/09	31/01/10	1.160,00	1.900,00	1.165,00	735,00	
21	Alessandro Dessimoni	Orinvest Company Inc.	PMA	09/02/09	15/06/10	983,00	1.400,00	684,50	715,50	
22	Alessandro Dessimoni	Kanlor Resources Inc.	PMA	07/01/09	15/06/10	983,00	1.400,00	662,00	738,00	
23	Nieto Auditores - Trombeta	Nortley Resources S.A.	PMA	06/01/09	15/06/10	1.167,00	1.400,00	682,00	718,00	
24	Dra. Betine	Kayland Holdings Inc.	PMA	06/01/09	15/06/10	983,00	1.400,00	694,50	705,50	
25	Tercio Martins de Oliveira (Ariosto	Atheneum Develop S.A.	PMA	06/01/09	15/06/10	983,00	1.400,00	682,00	718,00	
26	Igor Queiroz Barroso (Ariosto Sout	Bryland Associates S.A.	PMA	27/02/09	15/06/10	983,00	1.400,00	724,50	675,50	
27										
28	Abril	Total vendidas - # 02	2			Total =	2.800,00	1.364,00	1.436,00	1.400,00
29										
30	Leandro Machado	Starline Services S.A.	PMA	09/02/09	15/06/10	983,00	1.400,00	682,00	718,00	



POLÍCIA FEDERAL

SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DO PARANÁ

DRCOR – Delegacia Regional de Combate ao Crime Organizado

Grupo de Trabalho OPERAÇÃO LAVAJATO

31	Leandro Machado	Pentec Holding Inc.	PMA	07/01/09	15/06/10	983,00	1.400,00	682,00	718,00	
32										
33	Maio	Total vendas - # 05	5			Total =	11.200,00	3.897,00	7.303,00	2.240,00
34										
35	Implamed - Cristina	Globemed International LLC	NEV	01/04/09	31/03/10	1.750,00	1.900,00	1.135,00	765,00	
36	Implamed - Cristina	Globemed Services LC	NEV	01/04/09	31/03/10	1.750,00	1.900,00	1.157,50	742,50	
37	Gabriela Duva	Onet Develop Corp.	PMA	06/01/09	15/06/10	983,00	1.400,00	622,00	778,00	
38	Luiz Antonio Nicola	Eston Star Invest S.A.	SEY	01/04/09	02/03/10	1.600,00	3.000,00	472,50	2.527,50	
39	Luiz Antonio Nicola	Link Investments S.A.	SEY	06/01/09	07/12/09	1.600,00	3.000,00	510,00	2.490,00	
40										
41										
42	Junio	Total vendas - # 07	7			Total =	10.300,00	4.480,00	5.820,00	1.471,43
43										
44	Roberto Fernandes Vidal	Tarinco International S.A.	BVI	23/01/09	30/04/10	1.400,00	1.500,00	687,00	813,00	
45	Global Line (Laerte)	Jensen Finance Properties Corp.	BVI	22/01/09	30/04/10	1.025,00	1.400,00	605,00	795,00	
46	Sergio Paes	Malven International Corp.	BVI	21/04/09	30/04/10	1.400,00	1.300,00	647,00	653,00	
47	Mauricio Rosa	Navigator Real Estates S.A.	PMA	08/04/09	15/06/10	983,00	2.000,00	682,00	1.318,00	
48	Roberto Trombeta	Kingsfield Consulting Corp.	PMA	06/03/09	15/06/10	1.167,00	1.400,00	704,50	695,50	
49	Ariosto Soutto	Sertta Services S.A.	PMA	28/04/09	15/06/10	983,00	1.400,00	587,00	813,00	
50	Carlos Masetti	ISER Holding Inc.	SEY	28/04/09	29/03/09	825,00	1.300,00	567,50	732,50	
51										
52	Julio	Total vendas - # 06	6			Total =	9.655,00	4.509,50	5.145,50	1.609,17
53										
54	Sergio Paes	Solara International Corp.	BVI	21/04/09	30/04/10	1.400,00	1.500,00	604,50	895,50	
55	Eric Freitas	Triple X Advisors Corp.	BVI	16/06/09	30/04/10	1.400,00	1.300,00	582,00	718,00	
56	André Partiri (Ignazio Gandolfo)	Starlite International Foundation	PMA	08/04/09	15/06/10	1.560,00	2.595,00	1.269,50	1.325,50	
57	Bernardo	Guarafam Enterprise Inc.	PMA	30/06/09	15/06/10	983,00	1.400,00	707,00	693,00	
58	Bernardo	Guaracom Holdings S.A.	PMA	30/06/09	15/06/10	983,00	1.460,00	729,50	730,50	
59	Gabriela Duva	Aurea Developments S.A.	PMA	28/04/09	15/06/10	983,00	1.400,00	617,00	783,00	
60										
61	Incluir esta Sociedade para 2010	Redwind Inv. Corp. (cliente Stefan Hanke)	PMA	12/03/04	15/06/10					
62	Incluir esta Sociedade para 2010	Blue Pine Inv. Corp. (cliente Stefan Hanke)	PMA	11/03/04	15/06/10					
63										
64	Agosto	Total vendas - # 04	4			Total =	5.800,00	2.595,50	3.204,50	1.450,00
65										
66	Eric Freitas	Kanon Holdings Corp.	BVI	21/07/09	30/10/10	1.400,00	1.500,00	582,00	918,00	
67	Ariosto Soutto	Rodman Global Assets Corp.	PMA	31/07/09	15/12/10	983,00	1.400,00	682,00	718,00	
68	Guerino Mármore Neto (Honda Ad)	Harburg Portfolio Inc.	PMA	06/01/09	15/06/10	983,00	1.400,00	727,00	673,00	
69	Luciano Graicer	Nature Assets Inc.	BVI	01/07/09	30/10/10	1.025,00	1.500,00	604,50	895,50	
70										
71	Incluir esta Sociedade para 2010	Ski Asset Management Inc. (cliente: Berr)	PMA	14/07/05	15/12/10	983,00				
72										
73	Septiembre	Total vendas - # 05	5			Total =	8.100,00	3.360,00	4.740,00	1.620,00
74										
75	Edmundo Baracat Filho (ex-pompe)	August Developments Corp.	PMA	30/03/09	15/06/10	983,00	1.400,00	687,00	713,00	
76	Ariosto Soutto	Starlea International Inc.	PMA	09/07/09	15/12/10	983,00	1.400,00	704,50	695,50	
77	Ariosto Soutto	Levaso International Corp.	PMA	25/08/09	15/12/10	983,00	1.400,00	682,00	718,00	
78	Ariosto Soutto	Tagar Management Corp.	PMA	24/08/09	15/12/10	983,00	1.400,00	682,00	718,00	
79	Brasfanta	Heather global Investments Limited	BVI	14/09/09	31/10/10	1.150,00	2.500,00	604,50	1.895,50	
80										
81	Octubre	Total vendas - # 07	7			Total =	11.620,00	4.597,28	7.022,72	1.660,00
82										
83	Dieter Walter Reinert	Farrlley Investments Inc.	BVI	21/04/09	30/04/10	1.400,00	1.850,00	604,50	1.245,50	
84	Roberto do Amaral	Talaville Properties S.A.	PMA	27/08/09	15/06/10	1.680,00	2.500,00	595,98	1.904,02	
85	Luis Fernando Saad - Hibiscus	Santiago Portfolio S.A.	PMA	07/09/09	15/06/10	983,00	1.470,00	747,85	722,15	
86	Bruno Bros - Jefferson	United Constructors Corporation	SEY	30/09/09	31/08/10	525,00	1.300,00	562,95	737,05	
87	Roberto Fernandes Vidal	Fairway Finance Group Limited	BVI	31/08/09	31/10/10	1.400,00	1.500,00	752,00	748,00	
88	Roberto Fernandes Vidal	Lescot International Limited	BVI	12/08/09	31/10/10	1.400,00	1.500,00	752,00	748,00	
89	Eric Freitas	Wimbledon Invest Company Inc.	BVI	24/08/09	31/10/10	1.400,00	1.500,00	582,00	918,00	
90										
91	Incluir esta Sociedade para 2010									
92	Luis Fernando Saad - Hibiscus	Blueberry Properties Invest Corporation	BVI	02/01/07	30/04/10					



POLÍCIA FEDERAL

SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DO PARANÁ
DRCOR – Delegacia Regional de Combate ao Crime Organizado
Grupo de Trabalho OPERAÇÃO LAVAJATO

93													
94	Noviembre	Total vendidas - # 07	7				Total =						
95													
96	Alessandro Dessimoni	Dunning Portfolio Advisors LLC	NEV	02/10/09	30/09/10	1.260,00	2.000,00	1.265,00	735,00				
97	Ariosto Soutto	Chelsea Group Holdings S.A.	PMA	07/09/09	15/12/10	983,00	1.400,00	700,60	699,40				
98	Roberto Ferreira do Amaral	Rynwood Consulting Inc.	PMA	24/08/09	15/12/10	1.680,00	2.440,00	826,10	1.613,90				
99	Nieto Auditores - Trombeta	Olympia Capital Ltd.	NEV	19/02/09	31/01/10	1.500,00	2.000,00	1.387,50	612,50				
100	Nieto Auditores - Trombeta	5 Star Team Inc.	PMA	14/04/09	15/06/10	1.167,00	1.470,00	724,23	745,77				
101	José Antonio de Magalhães Lins	Forecast Capital S.A.	PMA	30/10/09	15/12/10	2.000,00	2.800,00	625,98	2.174,02				
102	Diogenes	Ferrone Trading Corporation	PMA	26/08/09	15/12/10	983,00	1.400,00	798,84	601,16				
103													
104	Incluir esta Sociedade para 2010	Signus Investments Limited	BVI	26/10/89	31/10/10	725,00							
105													
106	December	Total vendidas - # 21	21				Total =	37.490,00	15.832,09	21.657,91	1.785,24		
107													
108	Mauricio Rosa	Hadadad Corporation Group S.A.	PMA	28/04/09	15/06/10	983,00	2.100,00	612,35	1.487,65				
109	Mauricio Rosa	Conte International S.A.	PMA	20/10/09	15/12/10	983,00	2.100,00	612,35	1.487,65				
110	Bernardo	Thousand Oaks Equities Corp.	PMA	24/11/09	15/12/10	983,00	1.470,00	582,35	887,65				
111	Bernardo	Yesod Equities Inc.	PMA	24/11/09	15/12/10	983,00	1.470,00	1.265,00	205,00				
112	Ademir Auada	Buldine Company Ltd.	NEV	28/10/09	30/09/10	1.260,00	2.000,00	605,98	1.394,02				
113	José Carlos Ferrario	Oriel Assets Corp.	BVI	01/07/09	31/10/10	1.225,00	2.500,00	680,00	1.820,00				
114	Alessandro Dessimoni	Ridgebrook Corp.	PMA	12/10/09	15/12/10	983,00	1.470,00	771,48	698,52				
115	Alessandro Dessimoni	Kolcas Trading Corp.	PMA	13/11/09	15/12/10	983,00	1.470,00	632,35	837,65				
116	Eric Freitas	Glendale Management Group Inc.	BVI	08/12/09	31/10/10	1.400,00	1.500,00	647,00	853,00				
117	Eric Freitas	X5 Advisors Services Ltd.	BVI	10/12/09	31/10/10	1.400,00	1.500,00	669,50	830,50				
118	Rodrigo Tamer	Whitty Ventures Limited	BVI	02/01/09	30/04/10	1.400,00	2.000,00	582,00	1.418,00				
119	Joca	Taleforth Consulting Inc.	PMA	22/10/09	15/12/10	1.680,00	2.500,00	700,00	1.799,40				
120	Menezes e Abreu Advogados	Constance Overseas LLC	NEV	02/10/09	30/09/10	1.260,00	2.000,00	1.265,00	735,00				
121	Alessandro Orizzo	Burton Global Group Limited	BVI	21/08/09	31/10/10	1.025,00	1.500,00	729,50	770,50				
122	Alessandro Orizzo	Felton Assets International Inc.	BVI	14/08/09	31/10/10	1.025,00	1.500,00	707,00	793,00				
123	Alessandro Orizzo	Pennyroyal International Corp.	PMA	30/10/09	15/12/10	983,00	1.470,00	747,85	722,15				
124	Alessandro Orizzo	Nordic Commercial Inc.	PMA	18/11/09	15/12/10	983,00	1.470,00	771,48	698,52				
125	Alessandro Orizzo	Dasha Investments LLC	NEV	19/11/09	31/10/10	1.260,00	2.000,00	1.265,00	735,00				
126	Dr. Johan L. D. Njan o Angela	Onbright Group Corp.	PMA	22/10/09	15/12/10	1.680,00	2.000,00	632,35	1.367,65				
127	Dr. Johan L. D. Njan o Angela	Lakedale Investments Inc.	PMA	22/10/09	15/12/10	1.680,00	2.000,00	632,35	1.367,65				
128	Luis Fernando Saad - Hibiscus	Prospera Invest Corp.	PMA	18/11/09	15/12/10	983,00	1.470,00	720,60	749,40				
129													
130	Facturar en Octubre del 2009												
131	PLAN B - Facturas del 2010	TOTAL FACTURAS EL 2009 =	76										
132													
133													
134		Ventas por Jurisdicción	#										
135		PANAMA	42										
136		BVI	21										
137		NEVADA	9										
138		SEYCHELLES	4										
139		TOTAL	76										
	A	B	C	D	E	F							
1	Sociedades Reactivadas en 2007												
2													
3													
4							Fecha	Vencido	Anualidad				
5	Meses	Nombre de la Sociedad	Juris.	Incorp.						Anualidad	del 2008		
6	Abril	Total vendidas - # 01											
7	Roberto do Amaral	Ebers Finance	BVI	21/02/97			30/04/08			1.650,00			
8													
9													
10													



POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DO PARANÁ
DRCOR – Delegacia Regional de Combate ao Crime Organizado
Grupo de Trabalho OPERAÇÃO LAVAJATO

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1	Sociedades Vendidas em 2008									
2										
3	Anualidades para facturar em Outubro									
4				Fecha	Vencto	Anualidad	Valor de			
5	Meses	Nombre de la Sociedad	Juris.	Incorp.	Anualidad	del 2009	Ventas	Costos	NET	Media
6	Enero	Total vendidas - # 07	0			Total =	#REF!	#REF!	#REF!	#REF!
7										
8										
9	Febrero	Total vendidas - # 08	8			Total =	2.500,00	1.190,00	1.310,00	312,50
10						1				
11	Oliveira e Zago Adv. (Dr. Cesar)	Redford Management LLC	NEV	04/01/08	31/12/08	1.750,00	2.500,00	1.190,00	1.310,00	-
12										
13	Marzo	Total vendidas - # 09	1			Total =	4.020,00	530,00	3.490,00	4.020,00
14										
15	Fernando Barros (Silvio Schutze)	Frolcom Group S.A.	SEY	21/02/08	22/01/09	2.200,00	4.020,00	530,00	3.490,00	
16										
17	Abril	Total vendidas - # 09	2			Total =	3.900,00	1.640,00	2.260,00	1.950,00
18										
19	Ademir Auada	Natral Investments Company	SEY	21/02/08	22/01/09	775,00	1.300,00	452,50	847,50	
20	Vigna Advogados	Tropter Technology LC	NEV	28/02/08	31/01/09	1.100,00	2.600,00	1.187,50	1.412,50	
21										
22										
23	Junio	Total vendidas - # 12	4			Total =	7.600,00	4.540,00	3.060,00	1.900,00
24										
25	Vinicius Baleche	Melnion Capital LC	NEV	28/02/08	31/01/09	1.160,00	1.900,00	1.135,00	765,00	
26	Vigna Advogados	Cupten International Limited	NEV	28/02/08	31/01/09	1.160,00	1.900,00	1.135,00	765,00	
27	Vigna Advogados	Fenton Investments Ltd.	NEV	28/02/08	31/01/09	1.160,00	1.900,00	1.135,00	765,00	
28	Ademir Auada	Kardex Managemenet Limited	NEV	28/02/08	31/01/09	1.160,00	1.900,00	1.135,00	765,00	
29										
30										

DILIGÊNCIAS:

Com o objetivo de auxiliar as futuras diligências e pesquisas, serão transcritas abaixo todos os nomes das empresas que foram supracitadas, bem como os beneficiários vinculados à cada uma delas. Foi aplicada uma classificação por ordem alfabética na coluna “beneficiário”. Seguem abaixo.

BENEFICIARIO	NOME DA EMPRESA	PAIS
Ademir Auada	Green Food International Ltd.	NEV
Ademir Auada	Dyor Investment Ltd.	NEV
Ademir Auada	Buldline Company Ltd.	NEV



POLÍCIA FEDERAL

SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DO PARANÁ
 DRCOR – Delegacia Regional de Combate ao Crime Organizado
Grupo de Trabalho OPERAÇÃO LAVAJATO

Ademir Auada	Natral Investments Company	SEY
Ademir Auada	Kardex Management Limited	NEV
Alessandro Dessimoni	Orinvest Company Inc.	PMA
Alessandro Dessimoni	Kanlor Resources Inc.	PMA
Alessandro Dessimoni	Dunning Portfolio Advisors LLC	NEV
Alessandro Dessimoni	Ridgebrook Corp.	PMA
Alessandro Dessimoni	Kolcas Trading Corp.	PMA
Alessandro Orizzo	Burton Global Group Limited	BVI
Alessandro Orizzo	Felton Assets International Inc.	BVI
Alessandro Orizzo	Pennyroyal International Corp.	PMA
Alessandro Orizzo	Nordic Commercial Inc.	PMA
Alessandro Orizzo	Dasha Investments LLC	NEV
André Partiri (Ignazio Gandolfo)	Starlite International Foundation	PMA
Ariosto Soutto	Sertta Services S.A.	PMA
Ariosto Soutto	Rodman Global Assets Corp.	PMA
Ariosto Soutto	Starlea International Inc.	PMA
Ariosto Soutto	Levaso International Corp.	PMA
Ariosto Soutto	Tagar Management Corp.	PMA
Ariosto Soutto	Chelsea Group Holdings S.A.	PMA
Bernardo	Guarafam Enterprise Inc.	PMA
Bernardo	Guaracom Holdings S.A.	PMA
Bernardo	Thousand Oaks Equities Corp.	PMA
Bernardo	Yesod Equities Inc.	PMA
Brasfanta	Heather global Investments Limited	BVI
Bruno Bros - Jefferson	United Constructors Corporation	SEY
Carlos Masetti	ISER Holding Inc.	SEY
Cristiane Messias Ribeiro	Secor Consulting Group Corp.	BVI



POLÍCIA FEDERAL

SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DO PARANÁ
 DRCOR – Delegacia Regional de Combate ao Crime Organizado
Grupo de Trabalho OPERAÇÃO LAVAJATO

Dieter Walter Reinert	Farrley Investments Inc.	BVI
Diogenes	Ferrone Trading Corporation	PMA
Dr. Johan L. D. Njan o Angela	Onbright Group Corp.	PMA
Dr. Johan L. D. Njan o Angela	Lakedale Investments Inc.	PMA
Dra. Betine	Kayland Holdings Inc.	PMA
Edmundo Baracat Filho (ex-pompeu)	August Developments Corp.	PMA
Eric Freitas	Triple X Advisors Corp.	BVI
Eric Freitas	Kanon Holdings Corp.	BVI
Eric Freitas	Wimbledon Invest Company Inc.	BVI
Eric Freitas	Glendale Management Group Inc.	BVI
Eric Freitas	X5 Advisors Services Ltd.	BVI
Fernando Barros (Silvio Schutzer)	Frolcom Group S.A.	SEY
Gabriela Duva	Kayland Holdings Co. Inc.	PMA
Gabriela Duva	Onet Develop Corp.	PMA
Gabriela Duva	Aurea Developments S.A.	PMA
Global Line (Laerte)	Jensen Finance Properties Corp.	BVI
Guerino Mármore Neto (Honda Adv.)	Harburg Portfolio Inc.	PMA
Igor Queiroz Barroso (Ariosto Souto)	Bryland Associates S.A.	PMA
Implamed - Cristina	Globemed International LLC	NEV
Implamed - Cristina	Globemed Services LC	NEV
Joca	Taleforth Consulting Inc.	PMA
José Antonio de Magalhães Lins	Forecast Capital S.A.	PMA
José Carlos Ferrario	Oriel Assets Corp.	BVI
Leandro Machado	Starline Services S.A.	PMA
Leandro Machado	Pentec Holding Inc.	PMA
Luciano Graicer	Nature Assets Inc.	BVI
Luis Fernando Saad - Hibiscus	Santiago Portfolio S.A.	PMA



POLÍCIA FEDERAL

SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DO PARANÁ
 DRCOR – Delegacia Regional de Combate ao Crime Organizado
Grupo de Trabalho OPERAÇÃO LAVAJATO

Luis Fernando Saad - Hibiscus	Blueberry Properties Invest Corporation	BVI
Luis Fernando Saad - Hibiscus	Prospera Invest Corp.	PMA
Luiz Antonio Nicola	Eston Star Invest S.A.	SEY
Luiz Antonio Nicola	Link Investments S.A.	SEY
Mauricio Rosa	Navigator Real Estates S.A.	PMA
Mauricio Rosa	Hadadad Corporation Group S.A.	PMA
Mauricio Rosa	Conte International S.A.	PMA
Menezes e Abreu Advogados	Constance Overseas LLC	NEV
Não consta	Redwind Inv. Corp. (cliente Stefan Hanke)	PMA
Não consta	Blue Pine Inv. Corp. (cliente Stefan Hanke)	PMA
Não consta	Ski Asset Management Inc.(cliente: Bernardo)	PMA
Não consta	Signus Investments Limited	BVI
Nieto Auditores - Trombeta	Nortley Resources S.A.	PMA
Nieto Auditores - Trombeta	Olympia Capital Ltd.	NEV
Nieto Auditores - Trombeta	5 Star Team Inc.	PMA
Oliveira e Zago Adv. (Dr. Cesar)	Redford Management LLC	NEV
Pompeu e Longo Advogados	Coval Services Ltd.	BVI
Rene Zahr	Colton Group Inc	BVI
Roberto do Amaral	Talaville Properties S.A.	PMA
Roberto do Amaral	Ebers Finance	BVI
Roberto Fernandes Vidal	Tarinco International S.A.	BVI
Roberto Fernandes Vidal	Fairway Finance Group Limited	BVI
Roberto Fernandes Vidal	Lescot International Limited	BVI
Roberto Ferreira do Amaral	Rynwood Consulting Inc.	PMA
Roberto Trombeta	Kingsfield Consulting Corp.	PMA
Rodrigo Tamer	Whitty Ventures Limited	BVI



POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DO PARANÁ
DRCOR – Delegacia Regional de Combate ao Crime Organizado
Grupo de Trabalho OPERAÇÃO LAVAJATO

Sergio Paes	Malven International Corp.	BVI
Sergio Paes	Solara International Corp.	BVI
Tercio Martins de Oliveira (Ariosto Souto)	Atheneum Develop S.A.	PMA
Vigna Advogados	Tropter Technology LC	NEV
Vigna Advogados	Cupten International Limited	NEV
Vigna Advogados	Fenton Investments Ltd.	NEV
Vinicius Baleche	Melnion Capital LC	NEV

Também email relacionado no mesmo relatório traz notícia de auditoria levada a cabo pela MOSSACK FONSECA do Panamá no escritório do Brasil, o que mostra a nítida vinculação entre ambas.

1. EMAIL – “896cb36d-4d9e-11e3-8310-002264c1d568”

TEXTO:

Assunto: FW: REPORTE DE LA AUDITORIA INTERNA DE MOSSACK FONSECA & CO (BRASIL) URGENTE
De: Ricardo Honorio Neto <ricardohneto@hotmail.com>
Para: Luis Hernandez <comercializacion01@kalosh.com>
Cc: Renata Pereira <renata_p21@hotmail.com>, Mercedes - Particular <mmriano@usa.net>
Envio: 15/11/2013 00:35:07
Anexos: (1) [brazil auditoria.pdf](#)

Luis,

Sigue nuestros (RP e RH) comentarios abajo:

Los comentarios sigue el cuadro 1 del relatorio de la auditoria:



POLÍCIA FEDERAL

SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DO PARANÁ

DRCOR – Delegacia Regional de Combate ao Crime Organizado

Grupo de Trabalho OPERAÇÃO LAVAJATO

1) Solamente proceder com el trabajo después que cliente completar el Due Diligence y/o podemos iniciar y concluir el trabajo, todavía los documentos solo serán entregados con la conclusión del Due Diligence.

2) El problema sobre esto tema son las sociedades de la jurisdicción de Panamá que los certificados de acciones son al portador (bearer). Todavía, podemos solicitar al cliente que nos proporcioné copia de ID (documento de identidad) o pasaporte del cliente (dueño de la sociedad).

3) Hacer una relación de todos los clientes que tengan sus sociedades activas y verificar cuales no estan con sus Due Diligence completos. Por médio de eso, solicitar por email y/o por teléfono a los clientes que envíen los documentos faltantes.

Todavía, se los clientes no envíen la dicha información hasta el vencimiento de su anualidad no aceptaremos el pago de la deuda anualidad.

4) Solicitar que Mossfon Panamá haga la investigación en sus programas y nos informe se el cliente podra ser un cliente de alto riesgo.

Con base en esta información decidir en " no " trabaja con esto cliente con status " Alto riesgo ".

5) Cuando empezamos una relación comercial con un cliente (nuevo o ya cadastrado en nuestra base de datos) solicitaremos copia de su ID (documento de identidad) y enviar para Mossfon Panamá para que hagan una investigación en sus programas y nos informe status del cliente.

6) Eso hay que ser una respuesta de Mercedes, yo y Renata no conocemos ningun site o que suministra seminarios o cursos dek tema (Prevención de Lavado de diñero).

7) Igual iten nº 3.

Todavía, sacar copia de todos los documentos de la sociedad y seran archivados en secure-archives en nombre de cada sociedade/cliente.



POLÍCIA FEDERAL

SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DO PARANÁ
DRCOR – Delegacia Regional de Combate ao Crime Organizado
Grupo de Trabalho OPERAÇÃO LAVAJATO

Slds,

Ricardo

From: comercializacion01@kalosh.com

To: pereira.renata@gmail.com; ricardohneto@hotmail.com

CC: mmriano@usa.net

Subject: REPORTE DE LA AUDITORIA INTERNA DE MOSSACK FONSECA & CO (BRASIL)
URGENTE

Date: Wed, 13 Nov 2013 17:47:55 -0430

Estimados Renata/ Ricardo

Favor lean **Urgentemente** este reporte sobre la auditoria realizada a distancia por MF Panama a nuestra oficina. Los resultados de la misma son Deficientes lo cual nos llama a no solo preocuparnos sino ocuparnos de hacer un plan de acción para remediar estas fallas en el corto plazo.

Espero una respuesta en conjunta de los dos para este viernes **13/11/2013** ya que le debemos una respuesta concreta a MF Panama.

No hay nada mas importante que este tema que pone en riesgo nuestra operacion, asi que por favor sin falta necesito su respuesta concretas con acciones a tomar para el dia arriba mencionado.

Saludos

Luis

Releva também o Relatório nº 837/2015 (carregado em anexo a este ato – não constante dos anexos do evento 1), que apreciou conteúdo monitorado da conta PEREIRA.RENATA@GMAIL.COM e que indicou diversas mensagens relativas ao trâmite completo de abertura de *offshore* panamenha bem como uma conta no exterior em nome da mesma.

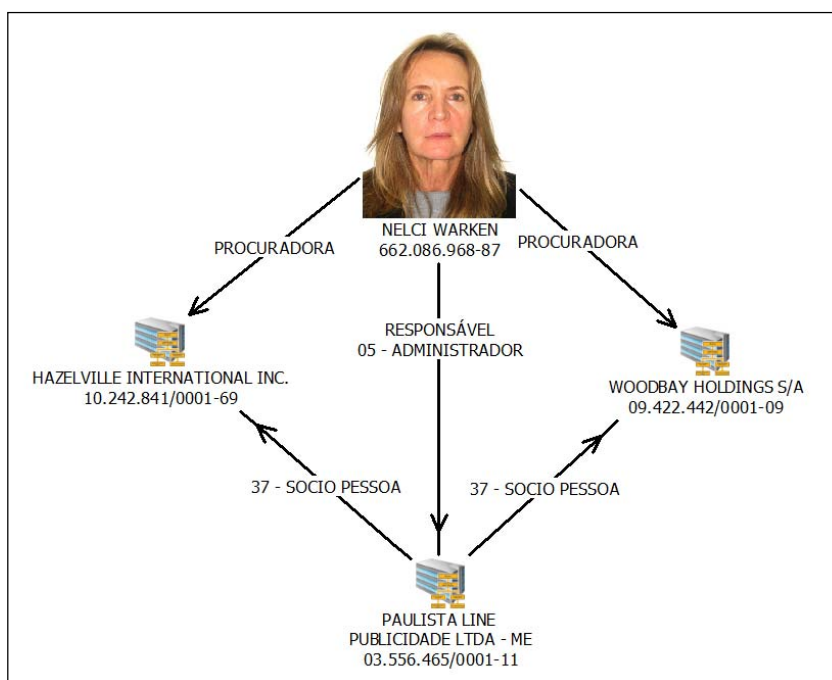


POLÍCIA FEDERAL

SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DO PARANÁ
DRCOR – Delegacia Regional de Combate ao Crime Organizado
Grupo de Trabalho OPERAÇÃO LAVAJATO

O escritório da MOSSACK FONSECA atende, além dos clientes “finais”, isto é, os reais titulares dos recursos que se deseja ocultar, também uma série de intermediários, ou operadores. Estes, por sua vez, fazem a ponte entre a MOSSACK FONSECA e os reais donos dos valores suspeitos, e providenciam toda a estrutura necessária à lavagem dos mesmos. Uma das pessoas com tais características é ADEMIR AUADA, já citado acima.

Em email constante do Relatório nº 665/2015, já citado, RICARDO HONORIO NETO informa a LUIZ HERNANDES e MARIA MERCEDEZ os clientes que já haviam efetuado o pagamento das anualidades em espécie, quando então se constata que quem paga as anualidades da manutenção das empresas WOODBAY HOLDINGS S.A. e HAZELVILLE INTERNATIONAL INC é ADEMIR AUADA (EMAIL 0290d22e-e659-4478-988d-e90d50884ec5). Tais empresas constam do quadro societário de empresas de NELCI WARKEN, conforme quadro abaixo e parte da sequência de email captada da caixa de mensagens:



TEXTO:

Assunto: RE: TRANSFERENCIA A CUENTA LH
De: Ricardo Honorio Neto <ricardohneto@hotmail.com>



POLÍCIA FEDERAL

SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DO PARANÁ
 DRCOR – Delegacia Regional de Combate ao Crime Organizado
Grupo de Trabalho OPERAÇÃO LAVAJATO

Para: Mercedes - Particular <mmriano@usa.net>
Cc: Luis Hernandez <comercializacion01@kalosh.com>
Envio: 13/12/2012 18:20:29

Segue.....

11/dez	996,00	Anualidad del 2012 - Soc. Bayford Associates S.A. (Marcio Conte)
12/dez	1.477,00	Anualidad del 2012 - Soc. Platanus Foundation (Leandro Machado)
13/dez	996,00	Anualidad del 2012 - Soc. Woodbay Holdings S.A. (Ademir Auada)
13/dez	996,00	Anualidad del 2012 - Soc. Hazelville International Inc. (Ademir Auada)
13/dez	1.046,00	Anualidad del 2011 - Soc. Belltown Group Inc. (Oddone Advogados)
13/dez	996,00	Anualidad del 2012 - Soc. Belltown Group Inc. (Oddone Advogados)
13/dez	100,00	Tasa remesa - Soc. Belltown Group Inc. (Oddone Advogados)
13/dez	84,00	Tasa de 4% sobre o total a transferir - Soc. Belltown Group Inc. (Oddone Advogados)
13/dez	1.777,00	Anualidad del 2012 - Soc. Saratoga Capital Group Corp. (Laerte Codonho)
USD	8.468,00	
R\$	17.959,00	

Subject: Re: TRANSFERENCIA A CUENTA LH
 To: ricardohneto@hotmail.com
 From: mmriano@usa.net
 Date: Thu, 13 Dec 2012 20:19:53 +0000

Ricardo que cliente y cuanto dinero te pagaron esta ultima semana en la oficina ?
 Correo electronico generado desde un BlackBerry de movistar.



POLÍCIA FEDERAL

SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DO PARANÁ
 DRCOR – Delegacia Regional de Combate ao Crime Organizado
 Grupo de Trabalho OPERAÇÃO LAVAJATO

Na Informação nº 161/2015 (anexa a este ato – não carregada no evento 1), e específica quanto aos elementos que relacionam ADEMIR AUADA a NELCI WARKEN, vê-se email em que RENATA PEREIRA informa aos demais funcionários e responsáveis da MOSSACK FONSECA BRASIL o número de empresas *offshore* de alguns clientes, sendo ali mostrado que ADEMIR AUADA responde por 19 sociedades ativas, que seriam, por sua vez, dos “clientes” do próprio ADEMIR. O email traz em anexo a planilha abaixo:

ANEXO: “[Relação das Sociedades do Ademir Auada.xlsx](#)”

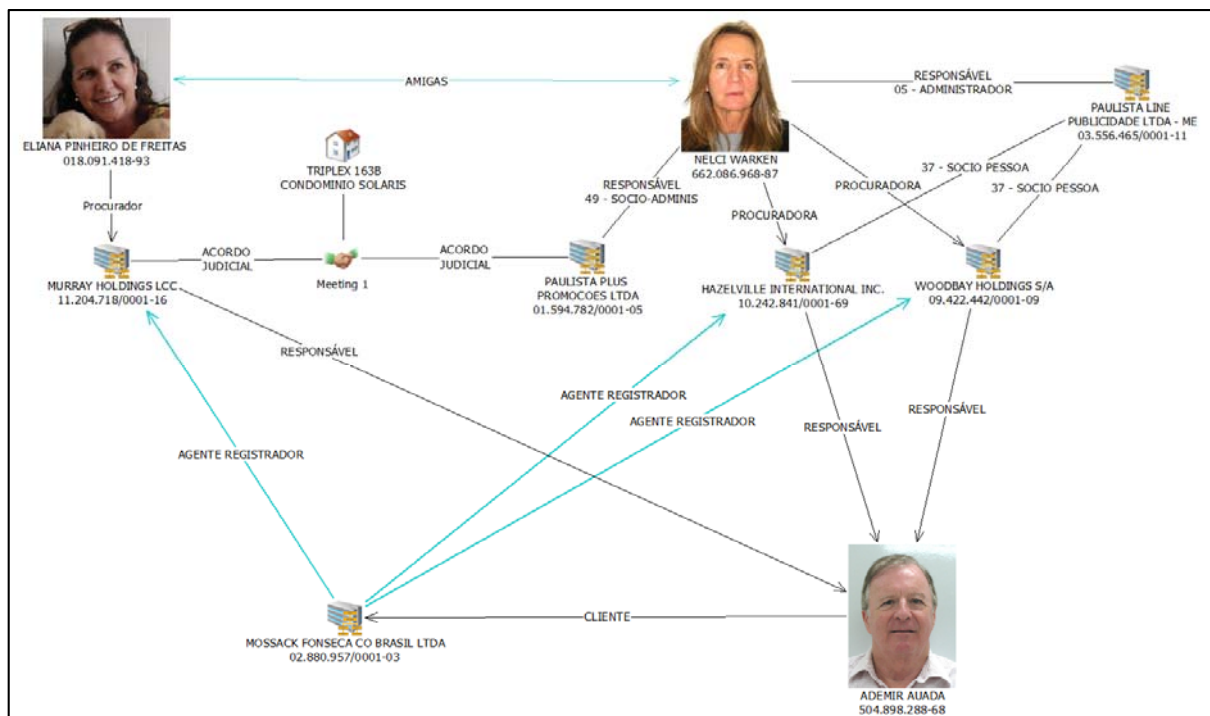
	A	B	C
4	Jurisdicción	Nombre	Cliente
5	SEY	Xurex International Ltd.	23798
6	NEV	Murray Holdings LLC	19045
7	NEV	Green Food International Ltd.	26314
8	NEV	Dyor Investment Ltd.	26315
9	NEV	Kylder Investment Ltd.	26315
10	NEV	Lumax Investment Ltd.	31043
11	NEV	Dunros Group LLC	21507
12	WYO	Worldwide Assest LLC	39097
13	SEY	CNV Group Ltd.	38913
14	NEV	Isa Overseas LC	18879
15	PMA	Avanti Capital Sociedad Anónima	18854
16	PMA	Selco Holdings S.A	18859
17	BVI	Seawell Enterprises S.A.	39365
18	BVI	Auckland Holdings Group S.A.	33726
19	BVI	Rimane Group Overseas S.A.	39262
20	SEY	Overlux Enterprises S.A.	28435
21	PMA	Woodbay Holdings S.A.	24191
22	PMA	Hazelville International Inc.	24191
23	NEV	Sytero Group LLC	38914

A partir de tal constatação, pode-se construir o seguinte quadro de vínculos:



POLÍCIA FEDERAL

SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DO PARANÁ
DRCOR – Delegacia Regional de Combate ao Crime Organizado
Grupo de Trabalho OPERAÇÃO LAVAJATO



Conforme Informação nº 176/2015 (juntada anexa a este ato), foram feitas pesquisas a respeito do uso das empresas *offshore* de ADEMIR AUADA em estruturas societárias no Brasil, sendo de fato localizadas dezenas de empresas brasileiras que contam com tais *offshore* com sócias.

O uso de uma empresa estrangeira na sociedade, mormente quando se trata de uma sócia estrangeira, inexistente de fato, pode ser um instrumento para que se façam remessas de lucros a sócio estrangeiro, sendo uma forma dissimulada de se mandarem recursos para fora do país. Também recursos obscuros que se encontrem fora do país podem fazer o ingresso na sociedade brasileira a título de investimento ou empréstimo da sócia-estrangeira, existindo muitos outros artifícios no uso dos serviços como aqueles oferecidos pela MOSSACK FONSECA.

Nos reportamos ainda ao Relatório nº 665/2015 (evento1 – anexo 90/91) pois ali, a partir de sua folha 64, foram pormenorizados diversos outros clientes no Brasil da MOSSACK FONSECA, igualmente no Auto de Interceptação nº 797/2015 (evento 1- anexo 37).



POLÍCIA FEDERAL

SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DO PARANÁ
DRCOR – Delegacia Regional de Combate ao Crime Organizado
Grupo de Trabalho OPERAÇÃO LAVAJATO

A partir da autorização judicial concedida nos autos nº 5044444-11.2015.404.7000 todo o material foi compartilhado com a Receita Federal para averiguação sobre de que forma o uso das estruturas societárias estrangeiras foram usadas por tais brasileiros em seus negócios no exterior e eventuais ligações com práticas voltadas a crimes tributários, sem prejuízo de outras condutas identificadas ainda em sede de persecução penal.

Importa ressaltar que um dos clientes da MOSSACK FONSECA no Brasil e encontrado várias vezes listado com suas *offshore* nos e-mails interceptados é ROBERTO TROMBETA, réu da OPERAÇÃO LAVAJATO. Em sua colaboração, o mesmo admitiu ter usado conta da *offshore* KINGSFIELD CONSULTING CORP, oferecida por pessoas da empreiteira OAS, para recebimentos de recursos da mesma no exterior, a partir de contratos fictícios de consultoria, sendo que a KINGSFIELD também é empresa registrada pela MOSSACK FONSECA.

Assim, vê-se que uma série de atos vinculam imóveis do Condomínio Solaris, pessoas vinculadas à BANCOOP, a empreiteira OAS e a MOSSACK FONSECA do Brasil em um esquema criminoso que necessita de medidas de busca e apreensão e prisão para ser interrompido e colhidos outros elementos da materialidade criminosa e demais autores.

Vemos a partir do material interceptado que RICARDO HONORIO NETO, RODRIGO HERNANDEZ e RENATA PEREIRA reportam-se tanto a MARIA MERCEDES RIANO QUIJANO quanto a LUIS FERNANDO HERNANDEZ RIVERO, sendo EDSON ERNESTO TEANO RIVERO responsável por prospectar novos clientes no Brasil e que esporadicamente vem ao país. Quanto a este último, sua última passagem pelo Brasil consta registrada no Sistema de Tráfego Internacional como tendo sido entre 22 a 29 de outubro deste ano.

Além das medidas já pleiteadas pelo i. Parquet no evento 1, é certo que, a fim de fazer cessar a prática criminosa, e recolher elementos que indiquem o destino dos valores frutos de crimes diversos, necessárias medidas de restrição física da liberdade dos cabeças/controladores do esquema criminoso.



POLÍCIA FEDERAL

SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DO PARANÁ
DRCOR – Delegacia Regional de Combate ao Crime Organizado
Grupo de Trabalho OPERAÇÃO LAVAJATO

Entendemos que aqueles com nítido conhecimento da ilicitude de suas condutas, que agem com ascendência sobre os demais, e com clara capacidade de manipular evidências e consumir com valores ilícitos e provas, por deterem o controle de empresas e contas suspeitas, muitas certamente ainda não descobertas, precisam sofrer restrição cautelar em sua liberdade, com fundamento na garantia da ordem pública, econômica e conveniência da instrução criminal.

Já as pessoas que exerceram algum papel colateral no esquema criminoso, ainda que de maneira consciente, mas que não indicaram potencialidade imediata para alterar a disposição de elementos de prova, sejam documentos, sejam recursos, entendemos que necessitam ser ouvidos de imediato, evitando a combinação de versões, e garantindo que não irão interferir das demais diligências já pleiteadas a partir de orientações de terceiros.

Assim, pelas razões acima expostas e aquelas delineadas na no evento 1, **REPRESENTAMOS**, juntamente com as medidas de busca e apreensão já pleiteadas no evento 1, pela:

PRISÃO PREVENTIVA de:

- **NELCI WARKEN**, CPF 662.086.968-87: endereço residencial na Rua Nicolau de Souza Queiroz, nº 298, ap. 154, Vila Mariana, São Paulo/SP;
- **ADEMIR AUADA**, CPF 504.898.288-68: endereço residencial na Rua Dona Maria do Carmo, nº 163, apartamento 31, Vila Bastos, Santo André/SP;
- **MARIA MERCEDES RIANO QUIJANO**, CPF 220.295.478-32: endereço residencial na Rua Jesuino Arruda, nº 756, apartamento 173, Itaim Bibi, São Paulo/SP;
- **LUIS FERNANDO HERNANDEZ RIVERO**, cidadão venezuelano, CPF 219.700.628-27, documento de viagem 0387639: Rua Jacques Felix, nº 482, apartamento 21 – Eg. II – Vila Nova Conceição, São Paulo/SP;
- **RICARDO HONORIO NETO**, CPF 110.865.498-30: endereço residencial na Rua Haydee, nº 236, Jordanópolis, São Bernardo do Campo/SP;



POLÍCIA FEDERAL

SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DO PARANÁ
DRCOR – Delegacia Regional de Combate ao Crime Organizado
Grupo de Trabalho OPERAÇÃO LAVAJATO

– **RENATA PEREIRA BRITTO**, CPF 312.628.478-77: endereço residencial na Rua Jose Pedro do Amaral, nº 345, Jd. Monte Kemel, São Paulo/SP.

CONDUÇÃO COERCITIVA de:

– **ELIANA PINHEIRO DE FREITAS**, CPF 018.091.418-93: endereço residencial na Rua São Florêncio, nº 1300, casa 121, Vila Matilde, São Paulo/SP;

– **RODRIGO ANDRES CUESTA HERNANDEZ**, cidadão venezuelano, CPF 238.134.108-03: endereço residencial na Rua Jesuino Arruda, nº 756, apartamento 173, Itaim Bibi, São Paulo/SP.

Ainda, REPRESENTAMOS pela proibição de se ausentar do país de todos os supracitados, com o recolhimento dos respectivos passaportes.

Respeitosamente,

(via e-proc)

ERIKA MIALIK MARENA
Delegada de Polícia Federal
Grupo de Trabalho OPERAÇÃO LAVAJATO