



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MJ - DEPARTAMENTO DE POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DE SÃO PAULO

DRCOR - DELEGACIA DE REPRESSÃO A CRIMES FINANCEIROS

Rua Hugo D'Antola n.º 95, 6º andar - Lapa - São Paulo/SP - CEP 05.038-090 - Fone/Fax (11) 3616.5545

5.43. Não é, pois, por casualidade que apareceu **N. NAHAS** são as regras e códigos preestabelecidos nas organizações criminosas de buscar certas parcerias para consecução dos negócios espúrios conjuntamente quando os interesses se igualam. Este atua cotidianamente no mercado de capitais nacional e internacional, captando recursos no Brasil e no exterior o outro (**D.DANTAS**) explora o mesmo mercado mais voltado para práticas íntimas, aproveitando as oportunidades que lhe são conferidas, mas ao final ambos se igualam por meio de informações privilegiadas, corrupção e outros tipos penais para o resultado final.

5.44. Ambos expõe os alvos nos objetivos gananciosos - explorar as riquezas do Brasil a custo zero e posteriormente repassa-las aos interesses de empresas ou empresários estrangeiros, auferindo polpudas comissões e se enriquecendo ilícitamente - cujo instinto é demonstrado inequivocamente como exercícios de arco e flecha ao introduzir manobras ardilosas e fraudulentas num nicho tão conturbado e incerto nos tempos atuais e reproduzir um perigo iminente para o mercado de capitais e financeiro. A qualquer momento pode surgir uma "bolha" exemplo do que ocorreu recentemente com o mercado americano.

5.45. A partir da interceptação telefônica de **N. NAHAS** foi possível verificar seu envolvimento em práticas criminosas em associação com outros agentes que, inicialmente, não eram alvos da mencionada operação policial, além de ser possível confirmar seu envolvimento com a organização criminosa comandada por **D. DANTAS**.

5.46. O envolvimento de **N. NAHAS** com **D. DANTAS** nos remete a lembrar¹³ uma primorosa missiva de Machado de Assis¹² " *...Que cisnes! E que patos! Como a maioria é dos últimos, os primeiros - ou têm a coragem de fugir-lhes e ir procurar águas mais límpidas e mais puras, ou então morrem asfixiados na podridão.*

5.47. As águas turvas e podres em que **N. NAHAS** e **D. DANTAS** se encontraram remontam a época das privatizações de empresas estatais, em especial, de telefonia fixa e móvel. O primeiro intermediou a entrada da TELECOM ITÁLIA no consórcio capitado pelo, e, posteriormente, e recentemente participou ativamente na saída da TELECOM

¹³ Trecho de carta aberta a Alexandre Teixeira de Melo, publicada em 22 de novembro de 1864, no "Diário do Rio de Janeiro. Teixeira de Melo é amigo de juventude e, tendo ir morar em Campos, perdeu contato com Machado de Assis.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MJ - DEPARTAMENTO DE POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DE SÃO PAULO

DRCOR - DELEGACIA DE REPRESSÃO A CRIMES FINANCEIROS

Rua Hugo D'Antola n.º 95, 6º andar - Lapa - São Paulo/SP - CEP 05.038-090 - Fone/Fax (11) 3616.5545

ITÁLIA do controle acionário na **BRASIL TELECOM**, fato este a ser apurado oportunamente em instrumento próprio.

5.48. A relação entre **N. NAHAS** e **D. DANTAS** é discretíssima podemos categorizar que é palimpsesto, ou seja, de austeridade, formal e socialmente ora normal como bons amigos, ora anormais como inimigos que atuam em lados opostos. Mas debaixo desta mascara guarda segredos interesses de natureza criminosa, com objetivo conjunto de lesar o Sistema Financeiro Nacional e o erário, ferindo diuturnamente e flagrantemente o interesse público daqueles que por dever e direito merece proteção jurisdicional do Estado.

5.49. Os interesses espúrios são revelados de maneira disfarçada, nos diálogos travados entre ambos, mas que analisando detidamente se revela a unidade esforços em praticar fraudes conjuntamente, em ofensa aos dispositivos constitucionais e a lei de Crimes contra o Sistema Financeiro Nacional. Vejamos:

LIGAÇÃO DE NAJI NAHAS COM D.DANTAS.

Naji Nahas recomenda a um funcionário seu identificado como Roberto Bastos para falar com Verônica ou Daniel a respeito da renovação de contrato de mútuo, com garantia hipotecária. Aqui se depreende o envolvimento do mesmo na montagem de operações do Grupo Opportunity, com estreitas ligações a ser oportunamente investigado esta situação específica. Ao que parece seria o pagamento de comissões disfarçada com uma montagem de um empréstimo fictício do Daniel para Naji, a fim de justificar o pagamento. 1181219999 20070827124237 1 5846700.wav
1181219999 20070821105800 1 5807045.wav
1181219999 20070924144917 1 6035661.wav

Naji com Arthur Carvalho a respeito do pagamento de comissão, ao que tudo indica uma vinculação com a criação da supertele, e critica o valor ofertado por Daniel Dantas, impondo que seja mantido o acordo do valor inicial, ou seja, subindo o valor indicado por outra pessoa chamada Richard. 1181219999 20070824163258 1 5835576.wav

Naji conversa por telefone na companhia de Daniel Dantas e tenta negociar um terreno para investimento, depois fala sobre o mercado



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MJ - DEPARTAMENTO DE POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DE SÃO PAULO

DRCOR - DELEGACIA DE REPRESSÃO A CRIMES FINANCEIROS

Rua Hugo D'Antola n.º 95, 6º andar - Lapa - São Paulo/SP - CEP 05.038-090 - Fone/Fax (11) 3616.5545

de capitais. O que demonstra perfeita união nos negócios entre ambos. 1181219999 20070918180855 1 5997545.wav

Naji conversa com a secretária do Daniel chamada Lorenza e pergunta se pode passar para conversar pessoalmente, e ela afirma que sim. 1181219999 20070918164644 1 5996891.wav

Naji conversa com Daniel e este fala que vai pedir uma pessoa para procura-lo, mencionando ainda que o mesmo anda sumido e está São Paulo. 1181219999 20080513093125 1 8202032.wav

Naji conversa com seu funcionário Roberto Bastos, e pergunta se já marcou com Daniel e Arthur Carvalho lá do Opportunity. 11 3034 1462 19fev2008 11h23m18s Roberto Bastos Antonio e Nahas.wav

Relatório Analítico 02/2007:

1181219999 20070821105800 1 5807045.wav

Em 21/08/07, às 10:58:00hs. NAJI NAHAS liga para seu escritório, fala com SAM e em seguida (01m38s) fala com ROBERTO e diz que o OPPORTUNITY já mandou uma cópia do contrato e relata que foram feitas algumas exigências para a efetivação da transação, referindo-se a uma hipoteca. ROBERTO diz que ele (DANIEL DANTAS?) está vindo para São Paulo e que VERÔNICA (DANTAS?) está demorando a responder. ROBERTO diz que ele (DANTAS?) como noticiado no ESTADÃO, faria uma nova oferta. NAJI NAHAS pergunta de MARCELO DREIFUS e determina reunião com MARCELO. ROBERTO passa o telefone fixo da DREIFUS. Portanto, transcreve-se abaixo apenas o que pode ser considerado como indício de infração penal, os diálogos privados não serão transcritos.

01m38s:

ROBERTO: Alô!

NAJI: Roberto, ta bom? Alguma novidade?

ROBERTO: O Opportunity mandou um draft de contrato... tamo procurando ver... o cara botou lá umas exigências que a gente não tem...



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MJ - DEPARTAMENTO DE POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DE SÃO PAULO

DRCOR - DELEGACIA DE REPRESSÃO A CRIMES FINANCEIROS

Rua Hugo D'Antola n.º 95, 6º andar - Lapa - São Paulo/SP - CEP 05.038-090 - Fone/Fax (11) 3616.5545

NAJI: Como?

ROBERTO: Ele botou umas existências de registro de hipoteca que a gente não tem como fazer...

NAJI: Hipoteca ele quer...

ROBERTO: É, ele agora quer mudar, ele quer fazer um mútuo com hipoteca, ele não quer fazer mais o outro negócio... quer mútuo com hipoteca. Essa hipoteca nós vamos cuidar disso... ele tá viajando e...

NAJI: Ai não interessa, não dá pra fazer hipoteca, né?

ROBERTO: Não dá pra registrar... mas dá pra fazer... nós queremos conversar com ele, mas como ele está num avião, está vindo pra um negócio em São Paulo, nós só vamos achar ele aqui a tarde... a gente vai conversar com ele e ver se dá pra fazer... dá pra fazer hipoteca sim... dá pra fazer, só não dá pra fazer o registro dela.

NAJI: Ai ela não vale nada, hã?

ROBERTO: Depende de qual é o formalismo que eles querem colocar na operação ou não. Engraçado que eles mudaram completamente o formato pra aquele mútuo, aí ele pede desculpas que faz duas semanas realmente que eles desapareceram... Verônica fica dizendo uma coisa que não é verdade...

NAJI: Ta bom... como tá o mercado?

A partir desse momento iniciam diálogo de interesse privado.

1181219999 20070824163258 1 5835576.wav

Em 24/08/07, 16:32:58hs, NAJI NAHAS liga para ARTUR (21_8745_0809) e falam de conversas que tiveram com RICHARD e NAJI NAHAS enfatiza que conversou recentemente com o DANIEL (DANTAS?) a respeito do valor do negócio. ARTUR diz que conversou há poucos instantes com DANIEL (DANTAS?) e ele não confirmou nada. NAJI NAHAS diz que o DANIEL (DANTAS?) é dono de 80% do negócio e terá que rever o valor. ARTUR sugere uma outra reunião para tratar do assunto.

NAJI: Alô!

ARTUR: Naji, é o Artur, você pode falar?



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MJ - DEPARTAMENTO DE POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DE SÃO PAULO

DRCOR - DELEGACIA DE REPRESSÃO A CRIMES FINANCEIROS

Rua Hugo D'Antoia n.º 95, 6º andar - Lapa - São Paulo/SP - CEP 05.038-090 - Fone/Fax (11) 3616.5545

NAJI: Artur, como vai... posso.

ARTUR: É.. não, é que eu tava checando com o Richard...aquela que ... que ele estaria disposto a fazer um acordo... o que ele me disse... é que eles querem ... tudo com você... e que a única discussão agora é a mecânica de fazer a coisa... é isso?

NAJI: Ta, ele me falou o seguinte... eu falei ... escuta parece que você ta complicando as coisas, ele falou ... eu não to complicando nada... eu... ninguém ta falando comigo do assunto... falei, então eu vou pedir para o DANIEL fala pra resolver esse negócio... ele acabou de ligar agora e disse: acho que tem um mal entendido ... Artur ta dizendo que eu to bloqueando o pagamento ... eu falei: não é que tão dizendo que eu falei que você não ta resolvendo negócio... eu falei: não, mas ninguém ta falando comigo desse negócio... ninguém falou... falei: bom, eu quero que você fala e resolve e você propôs um valor que eu acho muito baixo e eu pedi pro DANIEL arredondar esse negócio a (dez??), falou... segunda-feira a primeira coisa que eu faço eu falo com ele... falei ta bom, obrigado... agora... acabou de desligar...

ARTUR: Eu sei... mas eu acabei de falar com ele... depois de ter falado com você e ele afirmou que ... em termos de valor, ele não mudou em nada... a única coisa que ele está dizendo ...

NAJI: Ele falou: olha, eu pedi pro DANIEL mudar o valor, melhorar o valor... ele falou: eu vou falar com o DANIEL ... falo que no começo da semana ele vai sentar com você e eu falei que achava que o valor tava muito baixo e pedi pro DANIEL rever o valor...

ARTUR: Então eu acho melhor ter uma reunião, porque eu acabei de falar com ele, tem dois minutos que em relação ao valor... eu deixei claro que a minha posição é essa... que eu acho que é certo... e que a única...



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MJ - DEPARTAMENTO DE POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DE SÃO PAULO

DRCOR - DELEGACIA DE REPRESSÃO A CRIMES FINANCEIROS

Rua Hugo D'Antola n.º 95, 6º andar – Lapa – São Paulo/SP – CEP 05.038-090 – Fone/Fax (11) 3616.5545

NAJI: Não, ele falou ... ele falou: eu botei esse valor porque achei certo... eu falei: eu não acho certo e pedi pro DANIEL corrigir esse valor ... ele falou: eu vou falar com o DANIEL na segunda-feira...

ARTUR: Eu to surpreso com a generosidade dele, mas ... bom, eu vou ver aqui... eu vou falar ...

NAJI: Mas eu acho... que o DANIEL não conhece o RICHARD... o...
ARTUR. Acho que o DANIEL que tem oitenta por cento do negócio... ele que tem que tomar a decisão... também, senão fica ...

ARTUR: Me desculpe... eu tenho um acordo com ele de que qualquer decisão... é cinquenta, cinquenta, não existe ... tá bom eu volto a falar com você...

NAJI: O negocio... ta bom... um abraço.

1181219999 20070827124237 1 5846700.wav

Em 27/08/07, às 12:42:37hs, NAJI NAHAS liga para o seu escritório e fala com DO CARMO e pergunta se o DANIEL (DANTAS?) retomou a ligação e aquela diz que ainda não. NAJI fala com ROBERTO e pede para ele ligar para a VERÔNICA (DANTAS?) para passar instruções de como proceder. Portanto, transcreve-se abaixo apenas o que pode ser considerado como indício de infração penal, os diálogos privados não serão transcritos. **01m11s:**

DO CARMO: Aloi

NAJI: Do Carmo... se o Daniel ligar, você manda ligar no meu celular...

DO CARMO: Ah! Ta Oky.

NAJI: Ele voltou a ligação, ou não?

DO CARMO: Não.

NAJI: Ta... algum recado, alguma novidade?



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MJ - DEPARTAMENTO DE POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DE SÃO PAULO

DRCOR - DELEGACIA DE REPRESSÃO A CRIMES FINANCEIROS

Rua Hugo D'Antola n.º 95, 6º andar - Lapa - São Paulo/SP - CEP 05.038-090 - Fone/Fax (11) 3616.5545

DO CARMO: O menino do Dr. Farah ligou...

NAJI: Ah! Ta bom...ah...

DO CARMO: O que?

NAJI: Tuffi...

DO CARMO: Dr. Naji... não sei se ele está no toailete... não está atendendo...

NAJI: Ta bom... então... então... me passa Roberto.

ROBERTO: Oi Naji...

NAJI: Roberto me faz um favor...

ROBERTO: Ta...

NAJI: Liga pra Verônica e fala que se nos vai fazer operação hoje, tem que ela renovar o CDB lá do "box", tá.

ROBERTO: CDB ou "box"?

NAJI: Ela que é o CDB ela que está endossando o "box"

ROBERTO: Ok. Que tem que renovar o "Box"...

NAJI: É... o ideal era ...

ROBERTO: Era fazer o mútuo...

NAJI: O mútuo para liquidar... com a garantia que eu tinha falado com

ROBERTO: O Daniel... você falou com o Daniel ou foi "citado"... é a história da hipoteca e fazer uma garantia pessoal, não foi isso?

NAJI: É isso... nem precisa de... foi isso, agora o ...

ROBERTO: Rolando um negócio, que porra, deviam estar pagando...

NAJI: (risos)... bom, pior que ainda... bom... só...



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MJ - DEPARTAMENTO DE POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DE SÃO PAULO

DRCOR - DELEGACIA DE REPRESSÃO A CRIMES FINANCEIROS

Rua Hugo D'Antoia n.º 95, 6º andar - Lapa - São Paulo/SP - CEP 05.038-090 - Fone/Fax (11) 3616.5545

ROBERTO: Eu vou ligar lá...

NAJI: Fala que eu te pedi para ligar... mas pede para falar com ela...
fala só ... Verônica se não fizer o... hoje..

ROBERTO: O mútuo...

NAJI: Tem que dar instruções para o ... lá...

ROBERTO: O "box"... Ok... alô!

Relatório Analítico 03/2007:

1181219999_20070918164644_1_5996890.wav

Em 18/09/07, às 16:46:44hs, NAJI R. NAHAS conversa com LORENZA (Opportunity) e pede para falar com DANIEL (DANTAS) e esta após consulta, diz que NAJI poderá passar lá por volta das 17:15hs. Respeitando-se o direito a privacidade, transcrevemos abaixo o trecho do diálogo que correspondem a indícios de infração penal:

LORENZA: Opportunity...

NAJI: Alô...quem está falando?

LORENZA: Oi DR. NAJI...é LORENZA...

NAJI: Tudo bem?...posso falar com o DANIEL?

LORENZA: Um momento...DR. NAJI, agente já vai de retornar.....

NAJI: Pergunta ele se eu passar aí 05:15 e 05:30hs... se tá bom?...

LORENZA: Pode sim Dr. NAJI....

NAJI: Ok!....



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MJ - DEPARTAMENTO DE POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DE SÃO PAULO

DRCOR - DELEGACIA DE REPRESSÃO A CRIMES FINANCEIROS

Rua Hugo D'Antola n.º 95, 6º andar - Lapa - São Paulo/SP - CEP 05.038-090 - Fone/Fax (11) 3616.5545

1181219999 20070918180855 1 5997545.wav

Em 18/09/07, às 18:08:55hs, NAJI R. NAHAS conversa com o filho (ROBERT N. NAHAS) e diz que está em reunião com o DANIEL tratando da área no litoral da Bahia, da White Martins que foi oferecida ao DANIEL DANTAS. ROBERT diz que fechou um negócio imobiliário estimado em oito milhões de dólares com o IVAN, sendo que este **está associado com empreiteiras e por final vai receber uma compensação financeira** como dono das terras, onde serão construídos resorts. Respeitando-se o direito a privacidade, transcrevemos abaixo o trecho do diálogo que correspondem a indícios de infração penal:

ROBERT: Oi pai...

NAJI: tudo bem filho?

ROBERT: Bem e você?

NAJI: Tô aqui com o DANIEL falando daquela área da WHITE MARTINS que eles tinham oferecido para ele quando ela estava na ICATU. Por quanto vocês compraram a área?

ROBERT: Pai...nós fizemos uma permuta...nós fizemos uma permuta financeira pro IVAN...

NAJI: Pro dono da terra?

ROBERT: pro dono da terra nos fizemos permuta financeira, ele não vai receber nenhum tostão...

NAJI: O que vai entrar na permuta financeira?

ROBERT: 20%... de um VGV na primeira fase, são várias fases, no VGV na primeira fase de trezentos milhões...mas é primeira fase, ainda tem toda a fazenda atrás...nós vamos fazer *resorts* com 330 apartamentos e 177 casas...



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MJ - DEPARTAMENTO DE POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DE SÃO PAULO

DRCOR - DELEGACIA DE REPRESSÃO A CRIMES FINANCEIROS

Rua Hugo D'Antola n.º 95, 6º andar - Lapa - São Paulo/SP - CEP 05.038-090 - Fone/Fax (11) 3616.5545

NAJI: É que o DANIEL comprou uma área na Bahia, 12 km de frente para a praia, mil hectares de terra, tinha oferecido essa área lá do WHITE MARTINS comprar, mas você não sabe...

ROBERT: O quê? o valor que o IVAN pagou? oito de dólar...oito milhões de dólares...nós vamos dar 20% da receita...

NAJI: pro IVAN? Mas ele comprou sozinho o negócio?

ROBERT: Não... são três empreiteiras... ele com 33% e mais duas com 33% cada....

1181219999 20070924144917 1 6035661.wav

Em 24/09/07, às 14:49:17hs, NAJI R. NAHAS fala com ROBERTO BASTOS e diz que o DANIEL (DANTAS) ligou e deixou recado para procurá-lo hoje (Rio de Janeiro) para uma conversa. ROBERTO diz que começou o assunto com o DANIEL e ARTUR, o assunto do porto, pois eles que conversem com a DUBAI e que o entendimento é que as ações estão no mercado, 30% não pagará nada de comissão. Dos 70%, são 50% do DANIEL e 20% do RICHARD CLEAN e propuseram fazer uma escala. ROBERTO diz que conversou com o DANIEL, após a saída do ARTUR, o DANIEL apresentou um cara do REAL STATE e que este perguntou pelo terreno de Ubatuba. DANIEL disse que quer ver o terreno para avaliar. DANIEL encaminhou o assunto para um cara de São Paulo que já falou com o TEÓFILO. ROBERTO diz que o assunto da HUDSON vai ser tratado por lá (OPPORTUNITY), para montar com o RICHARD CLEAN porque não fazer lá pelo OPPORTUNITY (nesse momento NAJI chama a atenção de ROBERTO para não falar nada do assunto pelo telefone).

ROBERTO BASTOS: Alô...

NAJI: Fala Roberto...



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MJ - DEPARTAMENTO DE POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DE SÃO PAULO

DRCOR - DELEGACIA DE REPRESSÃO A CRIMES FINANCEIROS

Rua Hugo D'Antola n.º 95, 6º andar - Lapa - São Paulo/SP - CEP 05.038-090 - Fone/Fax (11) 3616.5545

ROBERTO: Naji...como vai?

NAJI: Tdo bem?

ROBERTO: Escuta...você já está no Rio, né?

NAJI: Tô...

ROBERTO: o Daniel pediu para você passar lá ou ligar para ele..

NAJI: Mas o que ele quer?

ROBERTO: Nada...nada...só bater um papo... deixa eu te falar...você tem um tempo?

NAJI: tenho...tenho

ROBERTO: Ok... eu comecei o assunto com o Daniel e o Artur... e o assunto foi o porto... eles que só conversem com a DUBAI... eles acham que aquela do Libanês...do SAAD não tem ímpeto e nem dinheiro para fazer isto...o que eles fazem é atrapalhar... e tem que conversar com a DUBAI... e o que agente tinha que entender é o seguinte... que 30% das ações estão no mercado... e que esses 30% obviamente não vai pagar nada de comissão... eles vão exercer civilmente o direito... **sabendo que 70% , 50 % é do DANIEL e 20% é do RICHARD... e isto paga comissão... e essa comissão, ele disse o seguinte... um banco de investimento em qualquer lugar do mundo cobre é de 1% a 1/2%... entendeu?**

NAJI: é, mais eu não sou banco de investimento...

ROBERTO: eu deixei isso bem claro pra ele... e ele propôs então fazer uma escala... uma escala em função de preço... não quer dar um mandato por escrito no momento nesse instante pois ainda não conversou com o RICHARD CLEAN... acha que se a evolução da negociação...

NAJI: Mas eu não posso conversar... não podemos conversar com ele sem a... mandato...entendeu?



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MJ - DEPARTAMENTO DE POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DE SÃO PAULO

DRCOR - DELEGACIA DE REPRESSÃO A CRIMES FINANCEIROS

Rua Hugo D'Antola n.º 95, 6º andar - Lapa - São Paulo/SP - CEP 05.038-090 - Fone/Fax (11) 3616.5545

ROBERTO: eu disse a ele que eu queria uma carta... pelo menos uma carta para... autorizando a conversar e ele disse que achava que não era a hora... andou muito para trás com a história da carta...

NAJI: É... eu não vou conversar...

ROBERTO: ai depois o ARTUR foi embora e o DANIEL me trouxe um camarada do REAL STATE... e eu fiquei chocado... pois o camarada do REAL STATE começou a me fazer perguntas sobre o terreno de Ubatuba para ver se eles querem fazer negócios com eles... que quer visitar, quer avaliar... e o DANIEL disse o seguinte... o que ele quer fazer é um empréstimo... que uma coisa não tem nada a ver com a outra... que ele quer um empréstimo com hipoteca, e com direito de preferência e que não sabe se quer aquele terreno nesse preço... que ele precisa visitar e avaliar... não tem a menor chance disso acabar até o dia 27 e que ele vai fazer o (inaudível) de novo... ai ele pediu um cara para visitar o terreno e o cara já ligou aqui já falou com o TEÓFILO... um cara daqui de São que ele vai mandar lá pra ver...

NAJI: Tá bom...

ROBERTO: E o assunto da HUDSON que ele vai tratar com o RICHARD porque ele não quer fazer por lá...

NAJI: Ta bom... ok... e o RICHARD voltou?

ROBERTO: eram dois...ele acabou falando no assunto da HUDSON também...ele disse que precisa montar com o RICHARD porque não pode fazer lá pelo OPPORTUNITY...

NAJI: Tudo bem...tudo bem...tudo bem...não precisa explicar por telefone, tá?

ROBERTO: não tô te explicando....

NAJI: ta bem... tchau... tchau...



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MJ - DEPARTAMENTO DE POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DE SÃO PAULO

DRCOR - DELEGACIA DE REPRESSÃO A CRIMES FINANCEIROS

Rua Hugo D'Antola n.º 95, 6º andar - Lapa - São Paulo/SP - CEP 05.038-090 - Fone/Fax (11) 3616.5545

Relatório Analítico 04/07:

1130341462_20071106151620_1_6481379.wav

Em 06/11/07, às 15:16:20hs, NAHAS conversa com o EDSON e pergunta-lhe se foi abatido um milhão da operação da reforma da I-4. EDSON diz que não sabe e NAHAS diz que recebeu informação de que foi abatido um milhão da I-4 e EDSON vai confirmar.

1130341462_20071106152513_1_6481501.wav

Em 06/11/07, às 15:25:13hs, EDSON retorna a ligação de NAHAS e o informa que com relação à última rolagem, caiu um milhão e ficou R\$ 4.530.000,00, o valor da rolagem pois o CDB do OPPORTUNITY naquela época foi de R\$ 5.141.000,00.

1130341462_20071107142537_1_6492188.wav

Em 07/11/07, às 14:25:37hs, DO CARMO liga ao OPPORTUNITY, conversa com a secretária VITÓRIA e diz que NAHAS quer conversar com DANIEL e a secretária diz que é para usar o outro telefone.

Relatório Analítico 05/07:

1181219999_20071121134115_1_6662734.wav

Em 21/11/07, às 13:41:15hs, NAHAS fala com RICARDO (Nova York) e este diz que do seu lado, haverá reunião 6ª feira e quer conversar com todos os interessados. NAHAS diz que sentiu o ROBERTO MIRANDA meio excitado. RICARDO a coisa está vindo muito forte e que **espera superar os quinhentos milhões** e já ligou para todo mundo e que conversou com o FLAVIO, ALOÍSIO, o CITRON, o NILTON SIMÕES e outros. NAHAS diz que o NILTON **quer dar uma entrada de 100 milhões de reais e que precisa de pelo menos 200 milhões para dar a entrada**. NAHAS diz que o negócio do terreno (?) é para constar que é do CITIBANK. NAHAS fala que esteve com um magnata do petróleo lá de Israel. **NAHAS diz que recebeu informações do DANIEL, pois o negócio ainda está em segredo de Justiça**. RICARDO pergunto se o NAGIB está ainda interessado em fazer negócio com a BRASIL TELECOM e TELEMAR e obtem resposta afirmativa. RICARDO fala que todos estão falando quer o NAGIB é o DANIEL DANTAS pois é um dos grandes aplicadores do CITY, bilionário, e não se prestaria a ser "laranja" do DANTAS. NAHAS nega veementemente, dizendo que aconselhou o NAGIB a comprar e acertar com o DANIEL pois não quer brigar mais, acertando a saída dele e acertar do CITY e dos fundos e diz que o DANIEL não quer mais telefonia, quer sim arrecadar dinheiro e sair, inclusive sair



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MJ - DEPARTAMENTO DE POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DE SÃO PAULO

DRCOR - DELEGACIA DE REPRESSÃO A CRIMES FINANCEIROS

Rua Hugo D'Antola n.º 95, 6º andar - Lapa - São Paulo/SP - CEP 05.038-090 - Fone/Fax (11) 3616.5545

dos portos. NAHAS fala do CARPINTER e do RUBEN (City Brasil). RICARDO fala que isso se de um fundo de Londres que na verdade é daquele "cara" tendo por trás o CVC. NAHAS diz que chegou a oferecer até 550 milhões de dólares, com o dinheiro do NAGIB SAUIRIS. NAHAS diz que o SPINELLI e o CALDEIRA estão roubando lá e não querem sair do negócio e sabem que o DANIEL é diabólico, pois sabe de tudo, grampeia, fale e vende e o CALDEIRA está lá sócio da ANGRA PARTNER. NAHAS diz que o NAGIB SAUIRIS foi apresentado ao DANTAS por ele, NAHAS, e que somente foi intermediário na briga do DANIEL e do TRONCHETTI. NAHAS diz o DALPINI, PAULO MARINHO e CARMELO FURZI corromperam a polícia no Brasil, pelo DEMARCO e que o BERNARDINI, um cara da segurança, disse na Justiça da Itália que recebeu dinheiro para corromper a polícia e prender o DANIEL e também o acusa de receber vinte e cinco milhões de Euros para corromper o LULA. (caiu a ligação.)

Relatório Analítico 01/2008:

11 3034 1462 19fev2008 11h23m18s Roberto%20Bastos Antonio e Nahas.wav

Em 19/02/08, às 11:23:18hs, NAJI NAHAS liga de PARIS e conversa com ROBERTO SANDE CALDEIRA BASTOS e pergunta se foi marcada reunião com o pessoal do DANIEL (DANTAS) ROBERTO disse que está marcado para 6ª feira de manhã. NAHAS determina que seja mantido contato com ARTHUR (JOAQUIM DE CARVALHO, sócio de DANTAS) para ver o negócio do mandado de DUBAI relacionado ao porto, para confirmar se vai fazer ou não, pois NAHAS já conversou lá e está tudo certo. ROBERTO diz que vai ligar para o ARTHUR e reafirma a reunião com esse pessoal na 6ª feira de manhã no escritório. NAHAS pede para ligar para OSMAR e perguntar sobre o negócio do "PAES & FILHO" e está praticamente pronto só falta fazer uma auditoria. NAHAS pergunta se pagaram o "CHATAUI" e ROBERTO diz que mandaram 400 (mil) hoje vão mandar mais 100 (mil). NAHAS fala com ANTONIO e este diz que MIGUEL mandou mais 200 (mil) hoje e que ainda faltam 50 mil.

11 3034 1462 20fev2008 15h50m29s Do%20Carmo Elissa Roberto%20Bastos e Nahas.wav

Em 20/02/08, às 15:50:29hs, NAHAS conversa com ELISSA KHOURY DAHER (jornalista contratada por NAHAS como assessora de imprensa do escritório) e esta confirma viagem a Curitiba no dia 25/fev/08, com retorno no mesmo dia. Em seguida, NAHAS conversa com ROBERTO BASTOS e este diz que acabara de conversar com ARTHUR e marcaram reunião 6ª feira em São Paulo, para tratarem do



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MJ - DEPARTAMENTO DE POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DE SÃO PAULO

DRCOR - DELEGACIA DE REPRESSÃO A CRIMES FINANCEIROS

Rua Hugo D'Antola n.º 95, 6º andar - Lapa - São Paulo/SP - CEP 05.038-090 - Fone/Fax (11) 3616.5545

assunto da mineradora. Com relação ao assunto de DUBAI, BASTOS disse que ARTHUR não havia tratado desse assunto com o sócio (DANTAS) e no entender de BASTOS, não estão interessados. BASTOS disse, ainda, que conversou com AIDAR e que não havia chegado nenhuma outra proposta.

Relatório Analítico 05/2008:

1181219999_20080422090106_1_7983997.wav

Em 22/04/08, às 09:01:06hs, NAJI conversa com ex- Senador da República (GILBERTO MIRANDA) e este diz que estão comentando aqui no Brasil que com a venda do terreno NAJI teria ganhado US\$ 50.000.000,00. NAJI diz que ainda não foi fechado o negócio e comenta que estava na Arábia Saudita e manteve contatos com o Rei. Amanhã estará seguindo para Mônaco. Conversam o preço de algumas "commodities", especialmente a do petróleo. Perguntando sobre os papéis da VALE e PETROBRÁS. NAJI diz que haverá um "split" e em sua opinião vale a pena comprar esses papéis. GILBERTO diz que acabou comprando VALE mas não na quantidade que gostaria. NAJI diz que o negócio certo é comprar e vender opção. NAJI diz que operou hoje vendendo opção de EURO x DÓLAR, com negócio para 2010, quando poderá ganhar EU\$ 50.000.000,00 caso o Euro chegue à US\$ 1,25/1,30. GILBERTO diz que os russos estão muito interessados no negócio da mineração e convida NAJI a entrar no negócio sob o argumento de que é detentor da quarta maior empresa do BRASIL em número de licenças e com minério e somente nessa negociação poderá ganhar uma fábula de dinheiro, mas se eles (Árabes?) querem mesmo é montar um FUNDO (SOBERANO?), eles poderão entrar no negócio, em sociedade com NAJI e GILBERTO e só no financeiro já vão ganhar muitos milhões. NAJI diz que está vendo um grande negócio com aproximadamente 1000 concessões (provavelmente está se referindo a GME4 empresa da qual o Grupo Opportunity é sócio Majoritário) e indica o ROBERTO BASTOS para uma conversa e pede um documento com resumo de tudo o que acabou de falar. NAJI diz que DANIEL (DANTAS) está vendo um negócio na CHINA e que ofereceu ao NAJI a aquisição de 20% do negócio (extração mineral), dizendo que deu a idéia do negócio da terra (adquirir a maior quantidade de terras no Pará e



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MJ - DEPARTAMENTO DE POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DE SÃO PAULO

DRCOR - DELEGACIA DE REPRESSÃO A CRIMES FINANCEIROS

Rua Hugo D'Antola n.º 95, 6º andar - Lapa - São Paulo/SP - CEP 05.038-090 - Fone/Fax (11) 3616.5545

Maranhão com vistas a explorar o subsolo) foi o próprio NAJI. GILBERTO diz que o DANIEL é muito perigoso pois acaba colocando os "caras" dele para tratar dos negócios e acaba complicando. GILBERTO diz que ficou sabendo da criação da GME-4, com o JOÃO ROGÉRIO PINHEIRO. GILBERTO disse esteve reunido com o pessoal do DANIEL, inclusive com aquele "mulher baiana", mas que eles são muito ruins de negócio. NAJI pede que lhe seja encaminhado um e-mail.

Relatório Analítico 15/08:

1181219999_20080513093125_1_8202032.wav

Diálogo entre NAJI ROBERT NAHAS e DANIEL VALENTE DANTAS, em 13/05/08, às 09:31:25:

NAJI: Alô...

SECRETÁRIA: Como vai o Senhor, vai bem? Tudo bem? Tá escutando bem? Posso passar pro DANIEL?

NAJI: Pode...

SECRETÁRIA: Um minutinho, bom dia pro senhor...

DANIEL: Alô... oi NAJI alô...

NAJI: Você tá sumido...

DANIEL: Você está no BRASIL ou está fora...

NAJI: Não... estou em SÃO PAULO...

DANIEL: Ah... tá... em SÃO PAULO...

NAJI: Até amanhã ... to indo a França...

DANIEL: Ah tá bom, então eu vou pedir pra te procurar aí, ta bom?

NAJI: Tá bom...

DANIEL: Tá... OK.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MJ - DEPARTAMENTO DE POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DE SÃO PAULO

DRCOR - DELEGACIA DE REPRESSÃO A CRIMES FINANCEIROS

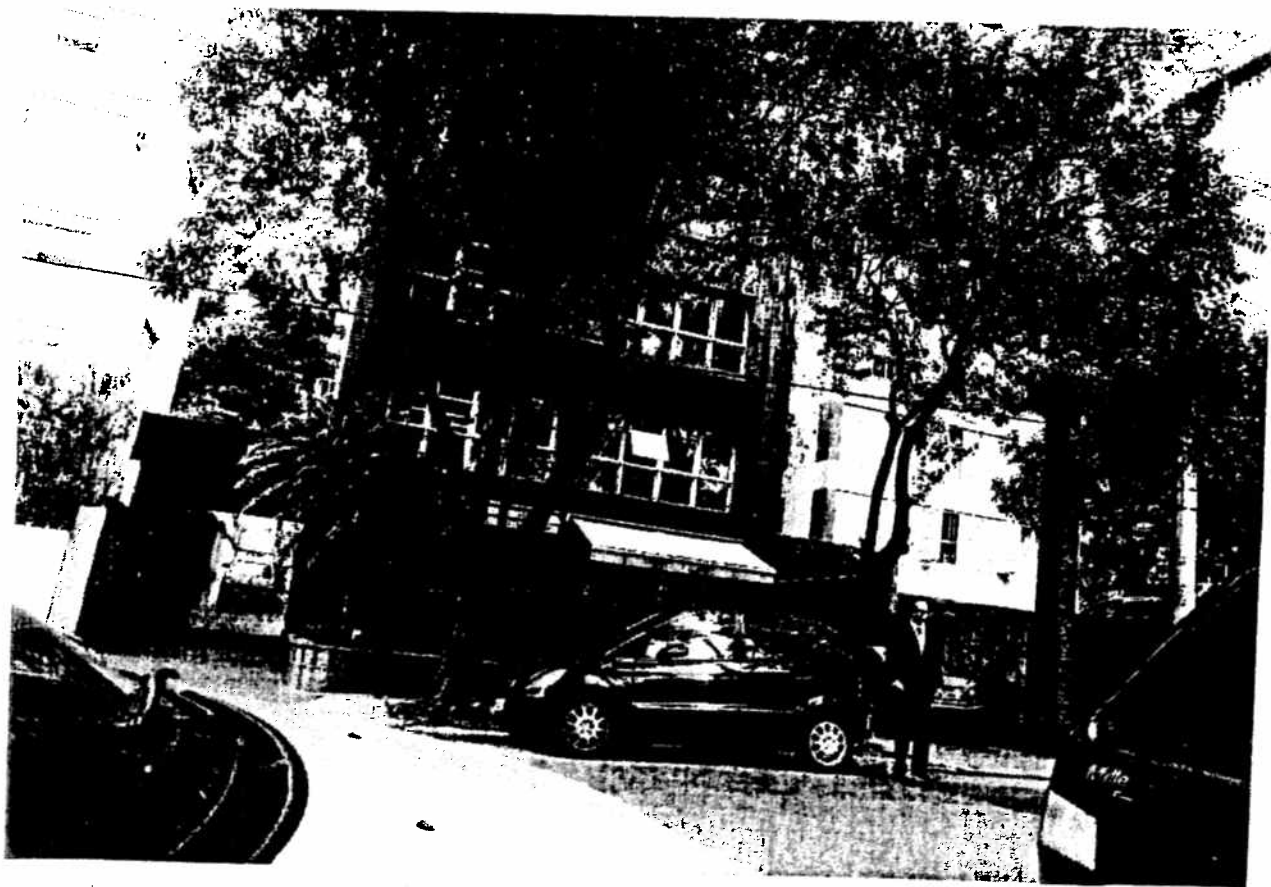
Rua Hugo D'Antola n.º 95, 6º andar - Lapa - São Paulo/SP - CEP 05.038-090 - Fone/Fax (11) 3616.5545

NAJI: Você vai estar por aqui ou não?

DANIEL: Não... não... não vou estar aí não... tá bom...

NAJI: Tá bom... abraço. **Fim da ligação**

Análise: NAJI R. NAHAS conversa com DANIEL V. DANTAS, que está na sede do do GRUPO OPPORTUNITY, no Rio de Janeiro/RJ. Normalmente as secretárias de ambos apenas os avisam para que eles entrem em contato via telefone celular europeu e no caso da ligação acima, DANIEL vai mandar um interlocutor para conversar pessoalmente com NAHAS em seu escritório em São Paulo. Neste relatório consta foto de **HUMBERTO JOSÉ DA ROCHA BRAZ saindo do escritório de NAJI R. NAHAS**, localizado na rua Angelina Maffei Vita nº 667, S. Paulo/SP. Em 14/05/2008, às 11:30hs, onde participou de uma reunião com NAHAS representando os interesses de DANIEL V. DANTAS.



5.50. Como podemos perceber, **NAJI** e **DANTAS** não conversam diretamente através dos telefones interceptados, exatamente por receio de que alguém esteja



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MJ - DEPARTAMENTO DE POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DE SÃO PAULO

DRCOR - DELEGACIA DE REPRESSÃO A CRIMES FINANCEIROS

Rua Hugo D'Antola n.º 95, 6º andar – Lapa – São Paulo/SP – CEP 05.038-090 – Fone/Fax (11) 3616.5545

ouvindo os diálogos, marcam reuniões¹⁴ e se utilizam de subterfúgios, como celulares com números internacionais¹⁵ ou de prepostos como ARTHUR JOAQUIM DE CARVALHO¹⁶ ou HUMBERTO JOSÉ DA ROCHA BRÁZ (codinome "GUGA")¹⁷.

5.51. Não é possível precisar exatamente qual o tipo de negócios travados entre eles. Porém, o comportamento de NAJI NAHAS ao telefone, como, por exemplo, em um dos diálogos acima¹⁸, no qual se irrita com o interlocutor que estava explicando demais ao telefone, bem como outro diálogo no qual se questiona se o negócio é formal ou não¹⁹, justificam a suspeita de que não se tratam de negócios lícitos. Todavia, somente após a realização de busca nos endereços relacionados a ambos, com a colheita de novos elementos conseguiremos definir esta situação.

6. A COMPOSIÇÃO DAS ORGANIZAÇÕES CRIMINOSAS

6.1. Em sua forma estrutural as organizações criminosas interligadas entre si, ora investigadas, estabelece o comando central e a divisão de tarefas bem definidas em seu funcionamento, criando vários níveis de poder e decisão. Há uma leve suspeita que além de **Nahas e Dantas** existe um comando central acima deles, até então, ainda não identificado.

¹⁴

Como exemplo, cito a ligação interceptada em 18/09/07 que consta do Relatório de Análise 03/2007, na qual é marcada uma reunião no Opportunity.

¹⁵ Em um dos diálogos, a secretária de NAJI NAHAS liga para o Opportunity a procura de DANIEL DANTAS e a secretária deste a orienta a usar outro telefone (Relatório de análise 04/2007).

¹⁶ Em 24/08/07, às 16:32:58hs, NAJI NAHAS conversa com ARTHUR JOAQUIM DE CARVALHO sobre um negócio que estava tratando com DANIEL DANTAS (Relatório de Análise 02/2007).

¹⁷ Em 13/05/2008, às 09:31:25hs, DANIEL DANTAS diz a NAJI NAHAS que irá mandar alguém procurá-lo. No dia 14/05/2008, às 11:30 hs, HUMBERTO JOSÉ ROCHA BRAZ saiu do escritório de NAJI NAHAS (Rua Angelina Maffei Vita, 667) onde participou de reunião, conforme pode ser verificado no Relatório Analítico 15/2008 – STG.

¹⁸ Ligação entre NAJI NAHAS e ROBERTO BASTOS, em 24/09/07, às 14:49:17hs.

¹⁹ Ligação entre NAJI NAHAS e ROBERTO BASTOS, em 21/08/07, às 10:58:00 hs.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MJ - DEPARTAMENTO DE POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DE SÃO PAULO

DRCOR - DELEGACIA DE REPRESSÃO A CRIMES FINANCEIROS

Rua Hugo D'Antofa n.º 95, 6º andar - Lapa - São Paulo/SP - CEP 05.038-090 - Fone/Fax (11) 3616.5545

6.2. Na organização encabeçada por **Daniel Dantas**, é nele que se concentra todas as decisões em se tratando de estratégias, investimentos, aporte de recursos ou qualquer saída dos respectivos caixas do Grupo Opportunity e utilização também do mercado paralelo de moeda estrangeira. A concentração de gerir fraudulentamente as instituições financeiras que controla está mais do que materializado nos respectivos instrumentos em andamento.

6.2.1 Em um diálogo entre **D. DANTAS, VERÔNICA DANTAS e DANIELLE SILBERGLEID**, o primeiro afirma textualmente que ele manda:

Auto de Transcrição 17/07:

Auto de Transcrição 17 2007 15nov2007 09h16m42s 12min58seg.doc

2007-11-15 09-16-42 - 12 min 58 sec - 000000370000084400000000.wav

Segue trecho relevante:

DVD: ... que podia dizer que se ele quisesse ou precisasse inverter a operação, que eu garantia, que eu garantia, que eu, vou falar que eu garantia e ponto. Eu dei "personal guarantee" (garantia pessoal-inglês) também, eu garantia que eu dava um jeito.

DSN: Ai ele vai perguntar por que que você não garantiu o CITI, né? A gente só tá recapitulando...

DVD: Por que que eu não garanti o CITI? Porque eu não tava com a menor vontade de garantir o CITI. Pronto. Eu garanto quem eu quiser, eu já garanti o CITI em outras vezes.

HNI: inaudível

DVD: Por que que não garantiu o CITI? Porque não tava com vontade.

HNI: inaudível



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MJ - DEPARTAMENTO DE POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DE SÃO PAULO

DRCOR - DELEGACIA DE REPRESSÃO A CRIMES FINANCEIROS

Rua Hugo D'Antola n.º 95, 6º andar – Lapa – São Paulo/SP – CEP 05.038-090 – Fone/Fax (11) 3616.5545

DVD: Essa coisa de eu garantir é muito boa, eu. Que aí: OPPORTUNITY "who"? (quem-inglês). OPPORTUNITY "me" (eu-inglês)

DSN: OPPORTUNITY "me".

DVD: OPPORTUNITY "me".

DSN: inaudível

DVD: Que?

DSN: Não, ele é sócio. É.

DVD: Ele é o que?

DSN: É coisa formal...

DVD: Por que, eu não posso ter garantido?

DSN: Não, porque quem...(inaudível)...no final das contas foi o OPPORTUNITY FUND e você não era...

DVD: Eu disse que eu dava um jeito, eu dava um jeito.

DSN: Então tá bom. Entendi.

VVD: Se você não tivesse interessado, em última instância, lhe comprava.

DVD: Se não estivesse interessado, ia fazer sem interesse ou com interesse, porque eu disse que ia dar um jeito e acabou o assunto. Eu quero falar o seguinte, não tá ruim a idéia de que tinha arranhão, entendeu?

(falam ao mesmo tempo)

VVD: Tá bom! A gente tá dizendo: você garantiu, alguém compraria. Ponto. Qualquer OPPORTUNITY compraria. Acabou.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MJ - DEPARTAMENTO DE POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DE SÃO PAULO

DRCOR - DELEGACIA DE REPRESSÃO A CRIMES FINANCEIROS

Rua Hugo D'Antola n.º 95, 6º andar – Lapa – São Paulo/SP – CEP 05.038-090 – Fone/Fax (11) 3616.5545

DVD: Eu garanti que ele ia receber esse dinheiro de volta. “Ahh, como é que você sabia?”. Ahh, porque eu sabia. Porque se eu disser que vai acontecer, vai acontecer. “Como é que vai acontecer?”. Não sei... Por exemplo, quando... eu vou dar... por exemplo, eu garanti pra MARY LYNN que a gente ia conseguir um crédito pra pagar a onda de prestações, aí o pessoal da TELEMAR conseguiu um crédito com o coisa, e eles não queriam dar de jeito nenhum e a única alternativa foi... eu... teve que dar “personal guarantee” e eu dei. “Ahh, por que que você deu “personal”?”. Porque eu quis, achei que não tinha problema não. Dei. “Você ganhou alguma coisa por conta disso?” Não. É... é fácil aí, o difícil é no documento, gente. Eu, eu acho que eu tenho que ficar nessa pro porque ele não tem... eu tô... eu fiquei... eu acordei cedo aqui e fiquei pensando: eu não tô vendo como, eu não tô vendo aonde. Ele... o que que ele vai fazer? Ele não sabe o que que tá fora. Ele vai falar de NICOLAS... (inaudível)... onde é que ele vai segurar aonde. “Ahh, quem é NICOLAS... (inaudível)...?” Trabalha com FÁBIO NAPOLEONE. (risos) “Quem é mister NAPOLEONE?”. (risos) Aí vem a machadada. “Mas você conversou com ele aonde?” Na procuradoria. “Ahh, que procuradoria?” Aí, não tem...o que que eu vou falar? Ele não sabe, ele não tem o dado.

6.3. Na organização comandada por **Naji Nahas**, não é diferente sendo que o viés se concentra em quase sua totalidade no mercado de capitais e movimentação de moeda estrangeira no mercado paralelo, auxiliado diretamente por doleiros. O forte dos negócios e sua atuação no mercado de capitais de forma disfarçada, ao que se percebe não existe nenhuma operação no mercado de ações no Brasil registrado em seu nome, ou seja, usa o nome ou empresa de terceiros, se utiliza de doleiros com fim de lavar os recursos auferidos ilicitamente.

6.4. É de singular importância no contexto “**lavagem de capitais**” a figura vinculada ao **Nahas** na - carimbada na corrupção política brasileira, que graças ao trabalho de poucos abnegados em acreditar num Brasil melhor para gerações futuras se empenham diuturnamente no combate a este tipo de crime – pessoa de **CELSO PITTA**, já condenado e processado na esfera federal e estadual por desvio de recursos públicos da cidade de São



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MJ - DEPARTAMENTO DE POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DE SÃO PAULO

DRCOR - DELEGACIA DE REPRESSÃO A CRIMES FINANCEIROS

Rua Hugo D'Antola n.º 95, 6º andar - Lapa - São Paulo/SP - CEP 05.038-090 - Fone/Fax (11) 3616.5545

Paulo. Aqui ele aparece como uma espécie de credor de recursos administrados pelo **Nahas**, possivelmente, desviados do erário municipal ou federal, na ocasião em que foi Prefeito.

6.5. A organização criminosa liderada por **D.Dantas**, temos os operadores separados por áreas de concentração, no segmento bancário, financeiro, empresarial, prospecção em negócios futuros, agro negócio e tantos outros até então não identificado. Vejamos:

a) **Verônica Valente Dantas**, na qualidade de irmã do cabeça da organização, discute diretamente com ele as estratégias e posteriormente as repassa para o resto do grupo. É dela que sai as primeiras ordens depois do irmão e capo **D.Dantas**, repassa para os demais membros, seria uma espécie de sub-chefe central da organização, figura sócia gerente e cotista em mais de duas centenas de empresas vinculadas ao Grupo Opportunity.

b) **Maria Alice Carvalho Dantas**, enigmática como o capo da organização seu esposo e sócio **D. Dantas**, aparece timidamente em algumas empresas ligadas ao grupo. Talvez o movimentação de recursos suspeitos, levados a efeitos por meio de informações do COAF, esclareçam sua real atuação no funcionamento do grupo. Ao que tudo indica funciona também como uma espécie de testa-de-ferro da organização criminosa.

c) **Carlos Bernardo Torres Rodenbug**, na qualidade de ex-marido da **Verônica Dantas**, é um dos operadores do grupo, atua na execução de investimentos prospectados na área do agronegócio e mineração, notadamente, com indícios de lavagem de capitais na aplicação dos recursos voltados para esta finalidade. Também consta como sócio-cotista de diversas empresas ligadas ao grupo.

d) **Arthur Joaquim de Carvalho**, cunhado do líder da organização, controla toda a parte de investimentos e reestruturação dos negócios ligados a área bancária e financeira, abrindo e fechando empresas no interesse do funcionamento dos negócios. É também sócio de inúmeras empresas ligadas do Grupo Opportunity. Convém lembrar que já recebeu punição da **C V M** suspeito de fraudar o mercado.

f) **Dório Ferman**, o capo da organização começou a carreira com ele em uma corretora de valores na cidade do Rio de Janeiro, no ano de 1980, desde este tempo estabeleceu uma relação de confiança muito próxima, chegando ao ponto de exercer a



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MJ - DEPARTAMENTO DE POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DE SÃO PAULO

DRCOR - DELEGACIA DE REPRESSÃO A CRIMES FINANCEIROS

Rua Hugo D'Antola n.º 95, 6º andar - Lapa - São Paulo/SP - CEP 05.038-090 - Fone/Fax (11) 3616.5545

Presidência de algumas empresas estratégicas do Grupo Opportunity. A tudo assiste e consente sem o menor pudor a atos relacionados a gestão fraudulenta prática pela organização criminosa de **D. Dantas**.

g) **Norberto Aguiar Tomaz**, homem de inteira confiança do cabeça da organização, realiza pagamentos de propinas, controla o caixa dois do Grupo Opportunity e na atual conjuntura tenta reestruturar o fundo de investimento estrangeiro chamado Opportunity Fund, tentando transferir toda carteira de investidores para um outro chamado UNIQUE FUND, seria um fundo novo sem qualquer passagem no noticiário policial, investigações e livre de qualquer mancha de processos judiciais, a exemplo do que ocorre com o anterior.

Anexo 3 - REL 06-2008

AT 39-2007 - com price sobre unique

AT 40-2007 - cont do AT 39

h) **Maria Amália Delfim de Melo Coutrin**, também uma espécie de funcionária "laranja", figurando em inúmeras empresas do grupo, atende diretamente as ordens repassadas por **Verônica Dantas**, a tudo assiste e consente sem a menor desfaçatez, inclusive operando diuturnamente para o grupo.

i) **Eduardo Penido Monteiro**, também atua como sócio em inúmeras empresas do grupo, atuando como uma espécie de testa-de-ferro na administração dos negócios bancários, financeiros e no mercado de capitais.

j) **Daniele Silbergleid Ninnio**, esta figura da real importância do grupo travestida de Diretora Jurídica do Grupo Opportunity, atua na ponta com operadores do grupo, está ligada diretamente ao líder da organização criminosa **D.Dantas**, fornecendo não só conselhos na área jurídica repassadas por outros escritórios de advocacia contratados, mas também estratégias que ultrapassam o limite da legalidade. Conduta esta igualada aos demais integrantes na prática de ilícitos financeiros e cambiais. Além de receber e cumprir ordens diretas, do chefe, obedece também as orientações repassadas pelos demais membros do segundo escalão, tais como: Verônica Dantas, Arthur Carvalho, Carlos Rodenburg e Dório Ferman.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MJ - DEPARTAMENTO DE POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DE SÃO PAULO

DRCOR - DELEGACIA DE REPRESSÃO A CRIMES FINANCEIROS

Rua Hugo D'Antola n.º 95, 6º andar – Lapa – São Paulo/SP – CEP 05.038-090 – Fone/Fax (11) 361.

- l) **Humberto José da Rocha Braz, vulgo “Guga”,** partic. escalão especial, é uma espécie de coringa que liga os negócios interno espúrios do grupo ao mundo exterior quando se trata de receber ordens diretas do grande capo **D. Dantas** para realizar tarefas específicas ligadas a todo tipo de ilícito desde corrupção até mesmo realização de espionagem por meio de pessoas contratadas para tal finalidade como foi e ainda é até o hoje o caso de **Avner Shemeh**, ex-militar do Exército de Israel ligado a área de inteligência, que atualmente está sendo processado criminalmente na 5.a. V. C. Federal de São Paulo, por diversos crimes em concurso com **D. Dantas e Carlos Rodenburg**. Sua participação foi muito forte no primeiro passo para criação da Supertele. (Brt, Oi e Telemar). [\(Clicar\)](#)
- m) **Guilherme Henrique Sodré Martins, vulgo “Guiga”,** também participa desse escalão especial, lidera uma rede de contatos desde a ante-sala do Gabinete da Presidência da República, Congresso Nacional e Partidos Políticos, além de contatos amistosos na cúpula do Judiciário Federal, em especial, STJ e STF.
- o) **Luis Eduardo Rodrigues Greenhalg, vulgo “Gomes ou LEG”,** integra o escalão especial, travestido de advogado, mas as suas lides forenses estão fora do trabalho executado para **D. Dantas**, transitando nos subterrâneos dos gabinetes de Ministros do STJ e STF em busca de decisões favoráveis ao grupo, quase sempre com apoio de escritório de advocacia constituído para despistar a sua presença na causa. Devido a sua condição anterior de ex-Deputado Federal e membro do Partido dos Trabalhadores frequenta a ante-sala do Gabinete da Presidência da República, buscando apoio para negócios ilícitos do grupo, notadamente no Gabinete da Ministra da Casa Civil Dilma Rousseff e do Chefe de Gabinete da Presidência da República Gilberto Carvalho e intimamente próximo ao ex-Ministro da Casa Civil José Dirceu, cuja conduta envolvendo tais autoridades serão apuradas em instrumento próprio, caso assim entenda Vossa Excelência. Sua participação foi fundamental na criação da Supertele, gentilmente elogiada por todos do grupo, em especial pelo cabeça da organização **D. Dantas**.

6.6. O terceiro escalão composto por operadores que recebem ordens direta ou indiretas do cabeça **D. Dantas**, figurando inclusive em investigações processos e processos administrativos e judiciais instaurados. Vejamos:



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MJ - DEPARTAMENTO DE POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DE SÃO PAULO

DRCOR - DELEGACIA DE REPRESSÃO A CRIMES FINANCEIROS

Rua Hugo D'Antola n.º 95, 6º andar – Lapa – São Paulo/SP – CEP 05.038-090 – Fone/Fax (11) 3616.5545

- p) **Eduardo Duarte**, advogado e maior "laranja" do grupo Opportunity, figura em mais de seiscentas empresas, sendo que, um grande número delas fazem parte dos negócios do grupo funcionando como um fonecedor de empresas "fantasmas", para fins específicos de lavagem de capitais.
- q) **Itamar Benigno Filho**, figura como sócio em diversas empresas do grupo, atuando como uma espécie de testa-de-ferro na administração dos negócios bancários e financeiros.
- r) **Paulo Moises**, contador das empresas do grupo Opportunity e responsável pela abertura de empresas, alterações e parte contábil das mesmas. Na sua função tenta montar e disfarçar livros e balanços junto ao fisco federal.
- s) **Rodrigo Bhering de Andrade**, uma espécie de funcionário "laranja" que já foi muito usado no passado como sócio-cotista de diversas empresas do grupo, inclusive do próprio Banco Opportunity, mas atualmente anda descontente com a situação de funcionamento das empresas do grupo, em razão de constantemente ser chamado dar explicações, junto a diversos órgãos, inclusive até a Justiça de Nova Iorque e Cayman.

6.7. Sistema empresarial estruturado pela gigantesca organização criminosa comandada por **D. Dantas** as principais empresas são as seguintes:

LOCAL	CNPJ
GLT COMUNICAÇÃO LTDA	73.501.983/0001-13
ESCRITÓRIO DE INVESTIMENTOS DOS SÓCIOS DO BANCO OPORTUNITY e BANCO PACTUAL UBS	30.306.294/0001-45
BANCO OPPORTUNITY S/A e outras empresas	33.857.830/0001-99
SANTA LUZIA COMERCIAL E PARTICIPAÇÕES LTDA. e outras empresas como a OPPORTUNITY ASSET ADM DE RECURSOS DE TERCEIROS LTDA., a OPPORTUNITY EQUITY PARTNERS GESTORA DE RECURSOS LTDA., OPPORTUNITY LOGICA GESTÃO DE RECURSOS LTDA., PARCOM PARTICIPAÇÕES LTDA. e TOPAZIO PARTICIPAÇÕES S/A. (dentre outras)	36.163.277/0001-82
121 PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTOS LTDA e outras empresas	02.750.977/0001-51
PERBRAS EMPRESA BRASILEIRA DE PERFURAÇÕES LTDA e outras empresas	15.126.451/0001-47



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MJ - DEPARTAMENTO DE POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DE SÃO PAULO

DRCOR - DELEGACIA DE REPRESSÃO A CRIMES FINANCEIROS

Rua Hugo D'Antola n.º 95, 6º andar - Lapa - São Paulo/SP - CEP 05.038-090 - Fone/Fax (11) 3616.5545

ARGOLIS PARTICIPAÇÕES S/A e outras empresas	02.992.341/0001-16
SINOPAR EMPREENDIMENTOS IMOBILIÁRIOS LTDA	04.419.904/0001-07
AGROPECUÁRIA SANTA BÁRBARA XINGUARA	07.336.695/0004-79
MG2M - EMPREENDIMENTO IMOBILIÁRIO (escritórios utilizados por HUMBERTO BRÁZ)	08.764.478/0001-08
WILSON MIRZA ABRAHAM ESCRITÓRIO DE ADVOCACIA	010.632.007-68

7. COAF - ILÍCITOS PRATICADOS PELA ORGANIZAÇÃO CRIMINOSA DE DANTAS

7.1. O **COAF** (órgão federal de inteligência financeira) produziu Relatório de Inteligência Financeira n. 1432 (RIF), datado de 12/12/2007, apontado uma relação de pessoas com suspeitas de movimentação de operações financeiras ilícitas, o qual foi encaminhado a DFIN (Divisão de Repressão a Crimes Financeiros).

7.2. Nesse relatório, o **COAF** informa que o **BACEN**, segundo inspeção realizada no **BANCO OPPORTUNITY S/A** (Processo 0301235328), constatou indícios de irregularidades relacionados ao cumprimento dos procedimentos administrativos referentes às disposições da Lei nº 9.613/98.

7.3. O **BANCO OPPORTUNITY S/A** deixou de comunicar determinadas operações suspeitas ocorridas nas contas de seus correntistas (segue lista abaixo), descumprindo o previsto na Carta-Circular Bacen 2.826/98.

Nome	Receita Fat (R\$)	Período	L. crédito	Crédito	L. débito	Débito (R\$)
CARLOS MANOEL P. LARANJEIRA	21.780,00	8/1/05 4/1/06	2	1.690.328,59	8	1.690.328,59
JOAMAR MONERAT DE CARVALHO	3.300,00	3/1/04 30/11/05	39	940.328,08	167	940.328,08
MILTIPONTO TELECOM LTDA.	Não	4/1/05	30	4.216.187,20	46	4.204.755,02



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MJ - DEPARTAMENTO DE POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DE SÃO PAULO

DRCOR - DELEGACIA DE REPRESSÃO A CRIMES FINANCEIROS

Rua Hugo D'Antola n.º 95, 6º andar - Lapa - São Paulo/SP - CEP 05.038-090 - Fone/Fax (11) 3616.5545

	declarado	4/1/06				
STA LUZIA COMERCIAL E PARTICIPAÇÕES	Não declarado	2/1/03 30/4/06	66	10.910.773,68	83	10.888.942,72
19 DE FEVEREIRO EMPREENDIMENTOS PARTICIPAÇÕES E	Não declarado	2/1/03 30/4/06	164	38.018.323,42	321	38.010.202,31
XX DE NOVEMBRO SECURITIZADORA DE CRÉDITOS IMOBILIÁRIOS S/A	Não declarado	4/1/05 4/1/06	152	24.447.436,80	2696	23.627.120,75
MORRO DO CONSELHO PARTICIPAÇÕES E	Não declarado	1/1/04 4/1/06	1	1.555.418,00	2	1.555.418,00
TOPÁZIO PARTICIPAÇÕES	Não declarado	4/1/05 4/1/06	2	38.280.000,00	6	38.278.457,92
LAURA FONSECA	4.900,00	1/1/00 4/1/06	2	690.000,00	2	690.000,00
MARIA ALICE CARVALHO DANTAS	Não declarado	1/1/05 30/11/05	54	21.416.988,35	53	21.416.987,45

7.4. Essa omissão voluntária teria ocorrido em razão do envolvimento de funcionários da instituição financeira, que atuaram como procuradores das pessoas físicas e jurídicas titulares de contas.

7.5. O RIF citou especificamente **ITAMAR BENIGNO FILHO**, Diretor Responsável, no BANCO OPPORTUNITY, pelo cumprimento da referida Carta Circular, que, além de atuar como procurador de pessoas físicas e jurídicas titulares de contas de depósitos movimentadas naquela instituição financeira, teria sido eleito Diretor de Relações com Investidores da empresa XX de Novembro Securitizadora de Créditos Imobiliários S/A,



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MJ - DEPARTAMENTO DE POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DE SÃO PAULO

DRCOR - DELEGACIA DE REPRESSÃO A CRIMES FINANCEIROS

Rua Hugo D'Antola n.º 95, 6º andar - Lapa - São Paulo/SP - CEP 05.038-090 - Fone/Fax (11) 3616.5545

empresa esta que, segundo informado, apresentaria movimentação financeira suspeita", e DÓRIO FERMAN, presidente do BANCO OPPORTUNITY, também eleito diretor da mencionada empresa, conforme ata de reunião de 10/05/2006.

7.6. Neste ponto, devemos acrescentar outras informações que reforçam a suspeita de que a não comunicação das operações suspeitas estão vinculadas ao envolvimento dos agentes do grupo OPPORTUNITY na lavagem de dinheiro.

7.7. A singular ocorrência que merece atenção especial a ser questionada é a conduta de **MARIA ALICE DANTAS**, esposa de **D.DANTAS**, apesar de constar na comunicação do COAF, não exerce aparentemente qualquer atividade nos negócios do grupo, mas figura como sócia-administradora de pelo menos três empresas: **121 PARTIC. E EMPREENDIMENTOS LTDA. (CNPJ 02.750.977/0001-51)**, **19 DE FEVEREIRO EMPREENDIMENTOS E PARTIC. LTDA. (CNPJ 35.795.251/0001-94)** e **COBE INCORPORAÇÕES E PARTIC. LTDA. (CNPJ 33.061.615/0001-87)**. Durante o processamento dos dados verificamos que a mesma troca alguns emails a respeito de negócios vinculados ao grupo

7.8. Em menos de um ano, MARIA ALICE movimentou mais de 21 milhões de reais em sua conta de pessoa física no Banco Opportunity, sendo que não teria fonte de renda para tanto, de onde podemos concluir a utilização dessa conta para lavagem valores em favor do grupo, uma vez que ela já é usada como "laranja" para abertura de empresas.

7.9. Na interceptação dos emails percebemos que ela costuma mandar emails pessoais para a secretária de seu marido (Vitória Pina) solicitando o pagamento de despesas. Não se sabe qual a origem dos valores utilizados nesses pagamentos.

Relatório de email/voip 09/08:

Assunto:Depositos
De:"Maria Alice Dantas" <macdantas@gmail.com>
Data:Tue, 20 May 2008 09:12:29 -0300
Para:"Vitoria Pina" <vpina@opportunity.com.br>

Vitoria



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MJ - DEPARTAMENTO DE POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DE SÃO PAULO

DRCOR - DELEGACIA DE REPRESSÃO A CRIMES FINANCEIROS

Rua Hugo D'Antola n.º 95, 6º andar - Lapa - São Paulo/SP - CEP 05.038-090 - Fone/Fax (11) 3616.5545

Seguem depósitos para serem feitos.

José Augusto Neves Viana
b. Brasil
Ag. 0251-8
C/C 5401-1
CPF 966.363.605-00
\$1.100,00

Sr. Guidu
\$11.500,00

Dirceu
\$8.000,00

Por favor mande pra mim 3.000,00

Obrigado

Maria Alice

ANÁLISE N° 1

Trata-se de e-mail enviado por Maria Alice Dantas, esposa de Daniel Dantas para Vitorio Pina, esta secretária, ao que tudo indica de Daniel Dantas, no Opportunity, na mensagem a esposa de Daniel solicita diversos pagamentos além de um depósito pessoal, solicita tais recursos a uma funcionária do Banco Opportunity fortalecendo a suspeita dessa equipe policial de desvio de recursos das instituições financeiras do GRUPO para utilização em benefício particular por parte dos membros que compõe o alto escalão do Banco.

Assunto: Mais um pagamento
De: "Maria Alice Dantas" <macdantas@gmail.com>
Data: Tue, 20 May 2008 09:37:18 -0300
Para: "Vitoria Pina" <vpina@opportunity.com.br>

Vitoria

Segue mais um pagamento

R\$ 6.240,00,

DADOS PARA DEPÓSITO
BANCO ITAÚ AG 0302 - C/C. 34818-0
KINDA SERRALHERIA LTDA
CNPJ 03.713.923/0001-89

Maria Alice



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MJ - DEPARTAMENTO DE POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DE SÃO PAULO

DRCOR - DELEGACIA DE REPRESSÃO A CRIMES FINANCEIROS

Rua Hugo D'Antofia n.º 95, 6º andar - Lapa - São Paulo/SP - CEP 05.038-090 - Fone/Fax (11) 3616.5545

ANÁLISE N° 4

Trata-se de e-mail enviado por Maria Alice Dantas, esposa de Daniel Dantas para Vitório Pina, esta secretária, ao que tudo indica de Daniel Dantas, no Opportunity, na mensagem a esposa de Daniel solicita diversos pagamentos além de um depósito pessoal, solicita tais recursos a uma funcionária do Banco Opportunity fortalecendo a suspeita dessa equipe policial de desvio de recursos das Instituições financeiras do GRUPO para utilização em benefício particular por parte dos membros que compõe o alto escalão do Banco. Continuação do e-mail analisado como n° 1.

Assunto: Outro deposito
De: "Maria Alice Dantas" <macdantas@gmail.com>
Data: Tue, 20 May 2008 09:43:07 -0300
Para: "Vitória Pina" <vpina@opportunity.com.br>

Vitória

Mais um deposito

Banco: Itaú
Agência: 0532
C/C: 19450-3
Candido J. F. Magalhães
CPF: 837919227-34
\$900,00

Maria Alice

ANÁLISE N° 6

Trata-se de e-mail enviado por Maria Alice Dantas, esposa de Daniel Dantas para Vitório Pina, esta secretária, ao que tudo indica de Daniel Dantas, no Opportunity, na mensagem a esposa de Daniel solicita diversos pagamentos além de um depósito pessoal, solicita tais recursos a uma funcionária do Banco Opportunity fortalecendo a suspeita dessa equipe policial de desvio de recursos das instituições financeiras do GRUPO para utilização em benefício particular por parte dos membros que compõe o alto escalão do Banco. Continuação do e-mail analisado como n° 1.

7.9. Em todos estes casos, é necessária a quebra do sigilo bancário para verificarmos o destino destes valores. Além da lavagem de dinheiro, possivelmente de recursos desviados de empresas financeiras ou não financeiras do grupo, estas contas também podem estar sendo utilizadas para trazer valores dos fundos *offshore* administrados pelo grupo e distribuição aos quotistas que deles participam ilegalmente.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MJ - DEPARTAMENTO DE POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DE SÃO PAULO

DRCOR - DELEGACIA DE REPRESSÃO A CRIMES FINANCEIROS

Rua Hugo D'Antola n.º 95, 6º andar - Lapa - São Paulo/SP - CEP 05.038-090 - Fone/Fax (11) 3616.5545

8. OS LAUDOS DE EXAME DO HD E O OPPORTUNITY FUND

8.1. Para atender aos quesitos formulados pelas Autoridades Policiais responsáveis pela investigação, foram elaborados até o momento três laudos: laudo de exame de dispositivo de armazenamento computacional (HD) nº 1351/2208 - INC/DITEC/DPF; laudo de exame financeiro (movimentação financeira) nº 1354/2008 - INC/DITEC/DPF²⁰ e 1.773 - INC/DITEC/DPF²¹. Os três seguem anexos a presente apresentação.

8.2. No laudo de exame de dispositivo de armazenamento computacional (HD), os peritos descreveram o material em exame e atestaram que foi possível encontrar dados de movimentação financeira do OPPORTUNITY FUND e seus cotistas, disponibilizando tais arquivos para consulta.

8.3. Utilizando-se de informações produzidas pelo laudo acima descrito, foi produzido outro laudo, o laudo de exame financeiro nº 1354/2008 - INC/DITEC/DPF.

8.4. Inicialmente, podemos extrair a definição do fundo de investimento estrangeiro denominado OPPORTUNITY FUND, de arquivos do próprio HD:

"O Opportunity Fund é o fundo offshore do Opportunity. Fundos offshore são fundos no exterior em dólares, que se distinguem dos fundos nacionais. O Fund é formado por vários subfundos, chamadas classes, cada uma com estratégias e objetivos de investimento diferentes. Isto fornece ao cliente um variado leque de possibilidades de rendimento, como renda fixa, ações ou dívida por exemplo. Este tipo de fundo, um grande fundo contendo vários subfundos é chamado de umbrella fund. Em outras palavras, trata-se de um grande fundo composto por vários subfundos. Se para o cliente cada classe representa um verdadeiro fundo onde ele pode aplicar seu dinheiro, juridicamente existe apenas o Opportunity Fund. Assim,

²⁰ Laudo Pericial 1354.zip

²¹ Laudo 1773[1].2008 Opportunity Fund Everaldo Evaldo.doc



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MJ - DEPARTAMENTO DE POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DE SÃO PAULO

DRCOR - DELEGACIA DE REPRESSÃO A CRIMES FINANCEIROS

Rua Hugo D'Antola n.º 95, 6º andar – Lapa – São Paulo/SP – CEP 05.038-090 – Fone/Fax (11) 3616.5545

qualquer que seja a classe na qual o cliente investir, seja um fundo de renda fixa ou um de ações, o cliente está investindo no Opportunity Fund. Existem hoje cerca de 35 classes no Opportunity Fund, para corresponder a todas as possíveis preferências de estratégias dos clientes: Hedge, Global, Technology, Arbitrage, Aggressive, etc.

Algumas das funções do Fund são feitas por terceiros. O banco ABN-AMRO do Brasil é o custodiante de todos os papéis de bolsa brasileira. O custodiante de papéis de bolsa internacional é a Brown Brothers em Nova York. O registro dos fundos, além das aplicações, dos resgates e dos dados dos cotistas é feito pelo ABN-AMRO das ilhas Cayman. Ou seja, o Opportunity Fund está oficialmente e legalmente registrado nas Ilhas Cayman, trata-se de uma companhia das ilhas Cayman. O Opportunity é o administrador do Fund e o gestor dos investimentos, é ele quem administra os fundos e faz as operações financeiras. Enfim, para mais informações sobre o Opportunity Fund convém ler o Supplemented Private Placement Memorandum, que é o guia de investimento do Fund."

8.5. Foi constatada a movimentação pelo fundo, no período de 10/12/92 a 23/06/2004, a título de subscrição do valor total de US\$ 1.970.543.873,76 (um bilhão, novecentos e setenta milhões, quinhentos e quarenta e três mil dólares e setenta e seis centavos), dos quais foi possível identificar US\$ 233.191.809,64 (duzentos e trinta e três milhões, cento e noventa e um mil e oitocentos e nove dólares e sessenta e quatro centavos).

8.6. Na tabela 4 (página 9/11 do laudo) foram apresentados os nomes das pessoas físicas e jurídicas que constavam como cotistas do OPPORTUNITY FUND (segue reprodução da tabela abaixo). Neste ponto, convém comentarmos que, a maioria absoluta destas pessoas era de nacionalidade brasileira, confirmando a suspeita inicial de que o OPPORTUNITY FUND estivesse envolvido com a prática do delito de evasão de divisas.

TABELA 04	
NÚMERO	CLIENTE
252919	Maria Erotildes de Lima Zeckser
253195	Agora Fundo de Aplicacoes em Cotas de FIF
253103	Alberto Hideki Kanamura



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MJ - DEPARTAMENTO DE POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DE SÃO PAULO

DRCOR - DELEGACIA DE REPRESSÃO A CRIMES FINANCEIROS

Rua Hugo D'Antola n.º 95, 6º andar - Lapa - São Paulo/SP - CEP 05.038-090 - Fone/Fax (11) 3616.5545

TABELA 04	
NÚMERO	CLIENTE
253341	Alexandre Antunes de Andrade
253267	Almir Ferreira Santos
253106	Anna Martta Baroso do Amaral Villares
253604	Anna Paola Zonari de Lorenzo
253429	Antonio Claudio Nogueira de Carvalho
253108	Antonio Luiz Giamundo
253043	Banco BBA-Creditanstalt S.A. - Conta 18
253266	Banco BBA-Creditanstalt S.A. - Conta 22
253273	Banco BBA-Creditanstalt S.A. - Conta 23
253311	Banco BBA-Creditanstalt S.A. - Conta 24
253470	Banco BBA-Creditanstalt S.A. - Conta 25
253303	BEC FIF com Aplicacoes em Quotas de FI
253198	Carlos Alberto Carnaval
253022	COMETRANS S/A
253231	Compuadd Computadores Ltda
253521	Daniela Maluf Pfeiffer
253460	Database Services Ltda
253015	Delta Participacoes Ltda
253380	Distribuidora de Bebidas Assuncao
253279	Eduardo Portugal Pedreira
253062	Elaine Coutinho Schulze
253422	Elandau Consultoria Economica S/C LTDA
253624	FAQ de FIF 60 - FAPA - Exclusivo - Spirit CV
253247	Fdo Azul de Apli. em Cotas VIII de FIF
253044	Fdo Azul Previ de Apli. em Cotas de FIF
253344	Fischer Brasil Indústria e Comercio Ltda
253208	Flavia Salgado E. Rodriguez Pazos e/ou
252928	Flavio Gelman
253469	Francisco Henrique D Alvares F. Fº e/ou
252926	Fundacao Aracruz de Seg. Social - ARUS
253291	Fundacao CEEE Seg. Social - ELETROCEEE
253023	Fundo Azul de Aplic.em Cotas VII FIF - Caixa
253475	Fundo Caixa de Aplicacao em Cotas IV de FIF
253374	Gamcan Ltd.
253221	Georgia Palermo Rudge
253387	Grace Bertolin Correa
253254	HG Top Fdo de Rda Fixa Cap. Estr.- Hedging
253384	Ines Correa de Souza
253319	Joao Carlos de Magalhaes Rios
253265	Ladislao Dzieciolowski
253348	Laercio Henrique
253370	LAZARD FRERES & CO.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MJ - DEPARTAMENTO DE POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DE SÃO PAULO

DRCOR - DELEGACIA DE REPRESSÃO A CRIMES FINANCEIROS

Rua Hugo D'Antola n.º 95, 6º andar - Lapa - São Paulo/SP - CEP 05.038-090 - Fone/Fax (11) 3616.5545

TABELA 04	
NÚMERO	CLIENTE
253239	Leonardo Lee
253193	Lloyds Opportunity Hedge FAQ FIF- Bco Itau
253272	LOPENE - Incorporacoes Imobiliarias Ltda
253522	Luiz Otavio Nunes West
253230	Luiz Rodolpho de Campos
253442	Luiza Helena da Costa Tourinho
253400	Manoel Lopes Neto
253249	Maria Bernadette Barbieri Coser de Orem
253290	Maria da Conceicao Xavier Oliveira
253480	Maria de Fatima Gracio Fagundes
253457	Maria Eduarda Perci Benigno (menor)
253457	Maria Eduarda Perci Benigno (menor)
252919	Maria Erotildes de Lima Zeckser
253223	Maria Lucia Maciel Nogueira
253220	Mauricio Britto Magalhaes
253122	Monica Marchevsky Carneiro
253288	Nelson Quaresma Brandao
253369	Nicol Empr. e Participações LTDA
253452	Opp 1 ML FIC de FMIA
253453	Opp Logica ML FAC FMI
252921	Opportunity Computers Systems Ltda
253006	Opportunity Logica Adm de Recursos Ltda
253502	Opportunity MEM S.A.
253535	Orlando de Mello
253278	Paulo Roberto Barbosa Guimaraes
253234	RIC Consultoria em Telecomunicacoes S.A.
253626	Ricardo Carlos Kaufmann
253182	RNK Empreendimentos Ltda
253074	Roberto Guimaraes de Faria
253268	Roberto Kaminitz
253450	Rubens Hillcoat Riet Correa
253301	Sao Marcos Empre. e Participacoes S.A.
253282	Sasse Cia Nacional de Seguros Gerais
253361	Sergio Augusto Najar
253373	STEINHARDT OVERSEAS F.LTD
253371	STEINHARDT PARTNERS LP
253458	Tarcisio Ribeiro de Albuquerque Filho
253581	Telinvest S.A.
253277	Therezinha Moreira de Brito



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MJ - DEPARTAMENTO DE POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DE SÃO PAULO

DRCOR - DELEGACIA DE REPRESSÃO A CRIMES FINANCEIROS

Rua Hugo D'Antola n.º 95, 6º andar - Lapa - São Paulo/SP - CEP 05.038-090 - Fone/Fax (11) 3616.5545

8.8. O laudo explica que foram encontrados duas pastas de documentos: "deloitte 121202.pdf" e "Price 201202.pdf", os dois contêm resultado de levantamento solicitado em relação à divulgação de lista na internet contendo informações de possíveis cotistas, como a nome no campo "contacts", e os campos "sub-code" (código da subscrição), "sub-fund" (nome do subfundo) e "shares" (quantidade de ações ou cotas). A partir daí, os peritos cotejaram estas informações com a movimentação financeira do OPPORTUNITY FUND e constataram que os registros coincidem, verificando que a "importância total da movimentação financeira encontrada no nomes relacionados nos documentos das empresas Deloitte Touche Tohmatsu e PricewaterhouseCoopers é de US\$ 47.182.788,67 (quarenta e sete milhões cento e oitenta e dois mil setecentos e oitenta e oito dólares e sessenta e sete centavos)". Os valores detalhados em nome de cada desses subscritores encontram-se relacionados no arquivo "04 - MovimentoTotalListaShareholders.xls", gravado no CD que acompanha o laudo.

8.9. Sobre este assunto, os peritos destacaram, ainda, que "na caixa de mensagem do programa Lotus Notes, contidas no arquivo "EPenido.ns", provenientes da pasta "Lotus\Domino\Data\Mail", no dia 30/09/04, às 18:34 horas, existe a mensagem encaminhada por Ana Carolina Silva encaminhando anexo um arquivo Word denominado "Lista.doc". Esse arquivo é compreendido de 2 folhas e apresenta uma tabela composta de 3 colunas (NOME, TELEFONE e OBSERVAÇÕES), com 35 nomes relacionados dentre os quais alguns se acham realçados por cor amarela. Logo abaixo dessa tabela estavam inseridos os dizeres "Os assinalados em amarelo já foram convocados.", também realçados por cor amarela. No final do arquivo, estão inseridos nomes de advogados relacionados ao nome Opportunity. Na coluna denominada "OBSERVAÇÕES", nota-se que as pessoas relacionadas na coluna "NOME" foram procuradas possivelmente pela pessoa que enviou a mensagem eletrônica para Eduardo Penido, no caso, Ana Carolina Silva, com a finalidade de se obter informações acerca de determinado assunto. Além disso, nota-se também a inserção de nomes de advogados para os clientes, estes, possivelmente, seriam os descritos na coluna "NOME", da citada tabela. Pelas características verificadas no referido documento, os signatários constataram que a maioria dos nomes existentes nessa tabela é a mesma que foi divulgada na internet e foram objeto de exame das empresas de auditoria Deloitte Touche Tohmatsu e PricewaterhouseCoopers" (grifos nossos).



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MJ - DEPARTAMENTO DE POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DE SÃO PAULO

DRCOR - DELEGACIA DE REPRESSÃO A CRIMES FINANCEIROS

Rua Hugo D'Antola n.º 95, 6º andar - Lapa - São Paulo/SP - CEP 05.038-090 - Fone/Fax (11) 3616.5545

- 8.10** Dentre os documentos relacionados ao Inquérito Administrativo CVM nº 08/01, há correspondências em língua estrangeira, datadas de -5/09/97, endereçadas a LUIS ROBERTO DEMARCO ALMEIDA, "confirmando a subscrição no valor de US\$ 150.000 no subfundo Aggressive Equities, referente ao número "1001213-368" (folha 77-IA) e US\$ 350.000 no subfundo Brazilian Fixed Income Derivatives, referente ao número "10001213-368" (folha 78-IA) são procedentes, porque os registros existentes na tabela "dbo_MOVIMENTO", do arquivo CaptacaoOFF_2004_01.mdb, da pasta "1", corroboram tal afirmação mediante procedimento de busca pelo número "1001213".
- 8.11.** No final do laudo, os peritos ressaltaram a existência de registros relativos a uma tabela denominada "mutuo.mdl", abrangendo o período de 31/12/98 a 27/10/04, totalizando a importância de R\$ 465.233.973,00. LAUDO PERICIAL 1354.zip
- 8.12.** Com base nesta tabela é possível visualizarmos a existência de contratos de mútuos entre diversas empresas do mesmo grupo, inclusive envolvendo as empresas financeiras como a OPPORTUNITY ASSET MANAGEMENT LTDA., OPPORTUNITY EQUITY PARTNERS ADMINISTRADORA DE RECURSOS LTDA., OPPORTUNITY EQUITY PARTNERS GESTORA DE RECURSOS LTDA., OPPORTUNITY GESTORA DE RECURSOS LTDA., o que caracterizaria a ocorrência do delito previsto no artigo 17, da Lei nº 7.492/86, já que o controlador de fato de todas as empresas é o mesmo, ou, dependendo do objetivo final pretendido, poderíamos vislumbrar a ocorrência de ato de gestão fraudulenta.
- 8.13.** Há indícios de que estes contratos de mútuos sejam apenas simulações com o objetivo de transferir recursos entre as empresas do grupo para fins de omitir a origem e ocultar a sua real finalidade.
- 8.14.** A partir do conteúdo do laudo 1354/2008 – INC/DITEC/DPF foi solicitada a elaboração de outro laudo com nova quesitação.
- 8.15.** O laudo conseguiu demonstrar que alguns cotistas brasileiros do OPPORTUNITY FUND que foram indicados na tabela acima permaneceram com valores investidos no ano de 2003 e, com base em informações fornecidas pela Receita Federal e BACEN, comprovou que os valores não foram declarados e que foram remetidos ilegalmente para o exterior, havendo suspeitas da utilização de doleiros.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MJ - DEPARTAMENTO DE POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DE SÃO PAULO

DRCOR - DELEGACIA DE REPRESSÃO A CRIMES FINANCEIROS

Rua Hugo D'Antola n.º 95, 6º andar - Lapa - São Paulo/SP - CEP 05.038-090 - Fone/Fax (11) 3616.5545

8.16. Além disso, como resposta ao quesito 4, os peritos atestaram que, de acordo com a legislação vigente à época o OPPORTUNITY FUND, desde sua formação estava proibido de aceitar subscrição de cotas por clientes brasileiros. Também havia proibição contratual, uma vez que, por exigência imposta pela CVM, constava expressamente do prospecto que as ações não poderiam ser vendidas ou oferecidas a residentes ou domiciliados no Brasil.

8.17. Com relação à proibição contratual imposta pela CVM, foi destacado no laudo que desde o início do procedimento até o cumprimento da exigência, passaram-se 23 meses, sendo que, neste período, o OPPORTUNITY FUND recebeu, a título de subscrição, a importância de US\$ 613.433.124,69 (seiscentos e treze milhões quatrocentos e trinta e três mil cento e vinte e quatro dólares norte-americanos e sessenta e nove centavos).

8.16. Diante de todas as informações apresentadas neste tópico, resta claro o envolvimento dos administradores do OPPORTUNITY FUND no delito de evasão de divisas. Considerando que não há notícia de que os valores detidos por brasileiros estes valores tenham sido legalmente remetidos ao país, é quase certo que este fundo continue abrigando investidores brasileiros ilegalmente, razão pela qual é necessária a realização de busca e apreensão nos endereços vinculados ao grupo para obtenção de elementos atuais sobre a manutenção dos depósitos no exterior de quotistas do OPPORTUNITY FUND.

8.17. Tal suspeita também tem fundamento em um dos emails interceptados, nos quais são solicitadas informações para "tomada de decisão de compra" por brasileiro:

Relatório de email/voip 09/2008:

Assunto:FW: fundo
De:"roberto lorch" <robertolorch@uol.com.br>
Data:Fri, 23 May 2008 16:39:23 -0300
Para:<frobalinho@opportunity.com.br>
Caro Frederico,

VC poderia me indicar com quem posso obter as informações solicitadas abaixo?

Atenciosamente,
Roberto Lorch



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MJ - DEPARTAMENTO DE POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DE SÃO PAULO

DRCOR - DELEGACIA DE REPRESSÃO A CRIMES FINANCEIROS

Rua Hugo D'Antola n.º 95, 6º andar - Lapa - São Paulo/SP - CEP 05.038-090 - Fone/Fax (11) 3616.5545

From: roberto lorch [mailto:robertolorch@uol.com.br]
Sent: Friday, May 09, 2008 2:30 PM
To: 'frobalinho@opportunity.com.br'
Subject: fundo

Caro Frederico,

Como vai? Vc deve se recordar que nos encontramos em São Paulo mês passado.

Estou precisando saber quais são os ativos que estão no Fundo Opportunity Braziiian Agressive Equities

para tomada de decisão de compra. Não precisa ser exato (mesmo porque acredito que deve ser uma informação confidencial). Informação geral por setor e maiores posições já me resolve. Vc consegue?

Um grande abraço,

roberto

ANÁLISE Nº 5

Trata-se de e-mail enviado por Roberto Lorch para Frederico Robalino, funcionário do Opportunity. Na mensagem Roberto informa que encontrou-se com Frederico Robalino, este ocupante de cargo alto no Banco Opportunity, mês passado em São Paulo e solicita informações sobre quais ATIVOS o Opportunity Brazilian Agressive Equities (SUB FUNDO DO OPPORTUNITY FUND) está na carteira, pois precisa tomar uma decisão de compra (ao que tudo indica investir nesta modalidade do Opportunity Fund), Roberto receia que a informação seja confidencial, porém, informa que tal solicitação pode ser atendida de forma genérica. Forte suspeita de oferta de cotas de sub fundos de fundos OFF-SHORE para brasileiros residentes no Brasil.

8.17.1 Ainda analisando parte do material e cruzando com dados atuais, os experts do INC/DPF, PCFs Drs. **EVERALDO PARANGABA** e **IVALDO OLIVEIRA DE ASSIS**, com invulgar inteligência, concluíram detalhadamente parte do trabalho iniciado a mais de um ano, aduzindo o seguinte.

.... Os exames ora exarados apontam para a existência de uma organização empresarial estruturada e que movimentava recursos da ordem de bilhões de reais. De acordo com a documentação examinada e os dados constantes do HD apreendido no Banco Opportunity, essa empresa é a operadora financeira das empresas e das pessoas físicas relacionadas.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MJ - DEPARTAMENTO DE POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DE SÃO PAULO

DRCOR - DELEGACIA DE REPRESSÃO A CRIMES FINANCEIROS

Rua Hugo D'Antola n.º 95, 6º andar - Lapa - São Paulo/SP - CEP 05.038-090 - Fone/Fax (11) 3616.5545

2. O resultado dos exames realizados pelo Bacen em Avaliação de Controles Internos e Compliance - ACIC, Procedimentos de Prevenção à Lavagem de Dinheiro, realizada no Banco Opportunity S.A., subitem III.2 - **Procedimentos Administrativo do Bacen no Banco Opportunity**, deste Laudo, apontam irregularidades gravíssimas em nome de sócios, funcionários e parentes de pessoas supostamente ligadas ao grupo Opportunity e operacionalizadas pelo Banco Opportunity.
3. Das principais constatações destacam-se as movimentações financeiras no ano de 2005, o que demonstra o poderio financeiro do grupo. Nesse contexto, as constatações do Bacen foram cotejadas com valores correspondentes a investimentos de pessoas do grupo, em 2004, conforme constatados em controles internos do Banco, mantidos em planilhas obtidas a partir do HD.
4. Assim, as constatações do Bacen ratificam e dão veracidade aos dados constantes do material apreendido. A Seguir foi elaborado um quadro-resumo dos investimentos ou total de bens de pessoas físicas e de jurídicas envolvidas, destacando que para Daniel Valente Dantas e Maria Alice Carvalho Dantas, apresenta-se soma dos valores, considerando que a Declaração Anual de Ajuste do Imposto de Renda para o período foi em conjunto.

Quadro 07 - Posição de alguns envolvidos

Nome	Fonte	Planilha de controle interno posição em 30/09/04	ACIC Bacen posição em 31/12/05.	Declaração de bens e direitos RFB posição em 31/12/05
Daniel Valente Dantas		1.184.197.029,57	Não consta	302.312.978,64
Maria Alice Carvalho Dantas		576.672.919,74	829.887.142,23	0,01
Subtotal		1.760.869.949,31	-	302.312.978,65
Multiponto Telecomunicações Ltda		1.363.474,08	534.424.214,60	-
Santa Luzia Comercial e Participações Ltda		9.408.940,63	523.093.172,75	-

1 - Valores em reais

5. Destaca-se, ainda, a triangulação de recursos apontada nos parágrafos 35 a 37 envolvendo diretamente o senhor Daniel Dantas Valente, operação característica de procedimento de lavagem de dinheiro que deveria ter sido comunicada ao COAF.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MJ - DEPARTAMENTO DE POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DE SÃO PAULO

DRCOR - DELEGACIA DE REPRESSÃO A CRIMES FINANCEIROS

Rua Hugo D'Antola n.º 95, 6º andar - Lapa - São Paulo/SP - CEP 05.038-090 - Fone/Fax (11) 3616.5545

6. Entretanto, considerando as constatações expostas no parágrafo 24, tem-se que o Banco Opportunity operacionaliza as movimentações financeiras e atua para dificultar e até inviabilizar eventuais fiscalizações pelos órgãos competentes e auditorias, impedindo a detecção das operações suspeitas pelos sistemas de prevenção à lavagem de dinheiro, e deixando de fazer as devidas comunicações ao COAF, impossibilitando ações governamentais no combate à lavagem de dinheiro nas operações do grupo.

7. Assim, pelo exposto, para entender as operações e esclarecer a origem e destino das vultosas somas movimentadas faz-se necessário efetuar exames contábeis e financeiros em toda a documentação do Banco Opportunity, que é o centro operacional financeiro, responsável pela operacionalização e movimentação dos recursos e dos clientes da instituição, pessoas físicas e jurídicas, tendo em vista a dificuldade de se apartar os clientes normais daqueles que efetivamente possam ter participado de operações suspeitas.

8. Em se tratando de afastamento de sigilo bancário, sugere-se que a solicitação seja feita em padrão e leiaute utilizados pelo Instituto Nacional de Criminalística, para viabilizar a realização dos exames.

9. Tendo em vista possibilidade real desses afastamentos de sigilo e bloqueio de recursos, alerta-se para o envolvimento do Banco Opportunity na administração dos recursos e da dificuldade de se apontar as pessoas físicas e jurídicas envolvidas.

10. O fato de o Banco manipular as ferramentas de controle de prevenção a crimes de lavagem de dinheiro e manter, dentro da própria instituição, procuradores para várias contas de supostos "CLIENTES", são indicativos de que a instituição pode atuar para retardar ou impossibilitar o cumprimento de eventual ordem judicial de bloqueio de valores existentes em aplicações financeiras e contas mantidas na instituição.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MJ - DEPARTAMENTO DE POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DE SÃO PAULO

DRCOR - DELEGACIA DE REPRESSÃO A CRIMES FINANCEIROS

Rua Hugo D'Antola n.º 95, 6º andar - Lapa - São Paulo/SP - CEP 05.038-090 - Fone/Fax (11) 3616.5545

11. Assim, tendo em vista os exames realizados e o envolvimento de cada pessoa, aponta-se a seguir as principais pessoas físicas responsáveis pela movimentação, sendo que um possível afastamento de sigilo bancário deveria abranger todas as contas nas quais os envolvidos figurem de alguma forma como titular, procurador, preposto, representante, bem como das pessoas jurídicas que os mesmos possam fazer parte, observando o quadro a seguir.

Quadro 08 - Principais envolvidos em movimentação financeira suspeita			
Pessoa física	CPF/CNPJ	Observação	Fonte
19 de Fevereiro Empreendimentos e Participações	35.795.251/0001-94	Empresa do grupo	Pt 0301235328 fl.710
André Carlos Monteiro	843.869.677-53	Movimenta 28 contas na instituição	Pt 0301235328 fl.649
Carlos Manoel Politano Laranjeira	081.873.555-49	Movimentação e aplicações financeiras expressivas.	Pt 0301235328 fl.708
Daniel Valente Dantas	063.917.105-20	Aplicações financeiras expressivas maiores que as declaradas	Planilha de controle interno.
Fund Sweet River Fund Delaware	05.396.120/0001-73	Empresa do grupo com operações suspeitas sem declarar rendimentos.	Pt 0301235328 fl.652/653
Hamilton de Souza Freitas Filho	183.661.807-78	Procurador de 13 contas	Pt 0301235328 fl.649
Itamar Benigno Filho		Procurador de 18 contas	Pt 0301235328 fl.649
Jomar Monenrat de Carvalho	015.513.167-22	Aplicações financeiras expressivas	Pt 0301235328 fl.708
Laura Fonseca	005.285.028-59	Movimentação suspeita	Pt 0301235328 fl.708
Maria Alice Carvalho Dantas	758.342.357-00	Aplicações não comunicadas ao COAF	Pt 0301235328 fl.709
Morro do Conselho Participações Ltda	05.203.486/0001-89	Saldo relevante em aplicações financeiras	Pt 0301235328 fl.710
Multiponto Telecomunicações Ltda.	86.982.675/0001-07	Saldo relevante em aplicações financeiras	Pt 0301235328 fl.711
Santa Luzia Comercial e Participações Ltda	86.982.675/0001-07	Empresa do grupo com aplicações relevantes e operação suspeita.	Pt 0301235328 fl.711
Topázio Participações S.A	03.001.330/0001-90	Empresa do grupo com movimentação expressiva e operação suspeita	Pt 0301235328 fl.712
Verônica Valente Dantas	262.853.205-00	Participa de forma administrativa de grande número das empresas do grupo.	Quadro 06 deste Laudo
XX de Novembro Securitizadora de Créditos Imobiliários S.A	03.538.833/0001-07	Empresa do grupo com movimentação expressiva e operações suspeitas	Pt 0301235328 fl.712

12. Em relação ao *Opportunity Fund*, os exames exarados neste laudo mostram que o Banco Opportunity mantinha controle dos clientes com utilização de CPF e CNPJ, documentos essencialmente brasileiros. Conclui-se, portanto, que a instituição detinha conhecimento dos investimentos realizados por brasileiros no referido fundo.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MJ - DEPARTAMENTO DE POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DE SÃO PAULO

DRCOR - DELEGACIA DE REPRESSÃO A CRIMES FINANCEIROS

Rua Hugo D'Antola n.º 95, 6º andar - Lapa - São Paulo/SP - CEP 05.038-090 - Fone/Fax (11) 3616.5545

13. Em razão de os exames abrangerem também movimentação financeira de fundo estrangeiro, especialmente aqueles relacionados ao período de 1996 a 2003, os signatários sugerem que a autoridade policial solicite autorização judicial para ter acesso ao banco de dados do caso BANESTADO, com a finalidade de realizar futuros cotejos e saber se parte das remessas dos recursos das subscrições efetivadas no *Opportunity Fund* se deram por meio de doleiros investigados no caso em questão.

Com o Laudo, os signatários devolvem o material recebido para exame.

Nada mais havendo a lavrar, os peritos encerram o presente Laudo, produzido em 49 (quarenta e nove) folhas que, lido e achado conforme, assinam acordes.'

8.18. Ainda sobre isto, convém mencionarmos que, segundo informações obtidas na análise do HD (email lótus notes com anexo que Adriana Madureira enviou para Carlos Carnaval em 12/05/2004, às 12:57 hs²²) e de conversa interceptada no Relatório 03/08 - STG²³, entre DANIELLE SILBERGLEID e VERÔNICA DANTAS, existe um fundo nacional de nome LUXOR, que o único cotista seria o OPPORTUNITY FUND. Este fundo nacional pode estar sendo utilizado para internalizar capital de quotistas brasileiros com investimentos não declarados no OPPORTUNITY FUND.

8.19. Na interceptação telemática conseguimos capturar email contendo o prospecto atual do OPPORTUNITY FUND, bem como outros documentos os quais possibilitaram identificar que os principais investimentos deste fundo, em 31/12/2006, eram exatamente em empresas do próprio grupo, sugerindo a utilização de informações privilegiadas na gestão dos ativos de grupo controlado por **D.Dantas. OPPORTUNITY FUND.zip**

²² Dividendos Luxor(1).xls

²³ Diálogo entre Danielle Silbergleid, Verônica Dantas e HNI, em 30/03/2008, às 10:07:22hs 21_9625_0888_30mar2008_10h07m22s_DANIELE_SILBERGLEID e VERO.wav

Segue trecho relevante do diálogo:

DANIELE: É que o LUXOR (inaudível) nem colocado aqui como parte. (inaudível) colocar o LUXOR como parte, eu acho melhor.

HNI: Sim, o LUXOR é um fundo, não é isso?

DANIELE: É

VERONICA: LUXOR é um fundo cujo único cotista é o OPPORTUNITY FUND. Então de novo, se a gente puder colocar direta ou indiretamente o OPPORTUNITY FUND, eu pegaria LUXOR, pegaria o ABN, pegaria a INE.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MJ - DEPARTAMENTO DE POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DE SÃO PAULO

DRCOR - DELEGACIA DE REPRESSÃO A CRIMES FINANCEIROS

Rua Hugo D'Antola n.º 95, 6º andar - Lapa - São Paulo/SP - CEP 05.038-090 - Fone/Fax (11) 3616.5545

8.20. Consta também no ANEXO 3 o parecer de auditoria e analisando o mesmo percebe-se que o Opportunity FUND tem como principais investimentos as seguintes empresas em 31/12/2006: ANEXO 3 - rel 08-08 - OPP FUND.pdf

Argolis (TELEMAR indiretamente).....	U\$ 93 milhões
Opportunity Zain (Brasil Telecom Indiretamente).....	U\$ 61 milhões
PARCOM (BAHIA Futebol Clube Indiretamente).....	U\$ 32 milhões
Opportunity Invest III (IG Indiretamente).....	U\$ 8 milhões
Opportunity GAMA.....	U\$ 7 milhões

9. **OS NOVOS FUNDOS**

9.1. O OPPORTUNITY UNIQUE FUND INC. é um fundo criado nos mesmos moldes do OPPORTUNITY FUND, ou seja, com estrutura de um fundo guarda-chuva, com diversos sub-fundos, e investimentos no mercado de ações brasileiro. Havendo grandes possibilidades de, nos moldes do que foi verificado no OPPORTUNITY FUND, contar com clientes brasileiros.

OPPORTUNITY UNIQUE FUND

DE: Melissa.Ruiz@bbh.com <Melissa.Ruiz@bbh.com>
DATA: quinta-feira, 12 de julho de 2007 10:21
PARA: Renata Fiuza <rfiuza@opportunity.com.br>
CC: InternationalDesk@opportunity.com.br <InternationalDesk@opportunity.com.br>;
lamc@bbh.com lamc@bbh.com
ASSUNTO: Trade

Hello Michael,
This trade should clear today but Deutsche didn't submitted the instructions.
Could you help me on this issue? If you are not the person responsible, please give me
the correct contact.
Thank you!
Kind Regards,
Renata Fiuza
Opportunity
Av. Presidente Wilson, 231 - 28º andar
Tel: 55 21 3804-3856
Fax: 55 21 3804-3480

Hi Renata,
Please be advised that the counterparty has not submitted instructions for the below trade.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MJ - DEPARTAMENTO DE POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DE SÃO PAULO

DRCOR - DELEGACIA DE REPRESSÃO A CRIMES FINANCEIROS

Rua Hugo D'Antola n.º 95, 6º andar - Lapa - São Paulo/SP - CEP 05.038-090 - Fone/Fax (11) 3616.5545

3270 Session A

File Edit View Communication Actions Window Help

BD132MB BROWN BROTHERS HARRIMAN & CO. 07/12/07
Open Trades Detail 13:18:41
Account No: 6459606

BROWN BROTHERS HARRIMAN (LUXEMBOURG) SCA AS CUSTODIAN FOR OPPORTUNITY
UNIQUE FUND INC.

Security ID: US-204412100-0
COMPANHIA VALE DO RIO SPONSORED ADR /1 ADR REPRS 1
PREFERENCE SHS/

Trade Status/Reason: PENDING
Match Status/Reason: AWAITING MATCH CMIS Settlement Date: 07/12/07
Trade Type: RECEIVE VS PAYMENT Trade Date: 07/09/07
Instruction Type: LETTER Instruction Date: 07/12/07
Settlement Location: US SOD Name: BBH & CO.
Ctrl No: Country of Origin: BRAZIL
Units: 37,000
Amount: 1,525,602.50 USD
BBH Ref: 0719300236000000000 Client Ref: 2498
Trading Broker: 0573 DEUTSCHE-BANK SECURITIES INC.
Clearing Broker: 0573 DEUTSCHE-BANK SECURITIES INC.

F1-Help F3-Return F4-Audit F5-Additional Detail
F7-Backward F8-Forward F12-Main Menu

ME a 01/001
Connected to Host using LU AA0532
[nyprint01.bbn.com/ny050895 on Nov11]

Atentamente/Kind Regards,
Melissa Ruiz
Investor Services-Latin America
Brown Brothers Harriman
140 Broadway
NY, NY 10005
Telephone: (212) 493-7964
Fax: (212) 493-5544

ANÁLISE

Nº 5 - Pela conversa em língua estrangeira realizada entre a funcionária do Opportunity Renata Fiúza e a funcionária do Brown Brothers Harriman Melissa Ruiz, demonstra ao que tudo indica que é uma operação realizada entre o Deutsch Bank e o Opportunity, porém quem realiza a intermediação entre as partes é o Brown Brothers Harriman pois, que é o custodiante internacional do Opportunity. Na tela em questão percebe-se que o título que está sendo vendido é uma "ADR (american depositary receipt)" que é uma ação da Cia Vale do Rio Doce, negociada na Bolsa de Valores de Nova York, o valor movimentado foi de USD 1.525.602,50.

9.2. Este fundo foi objeto de diálogo interceptado via voip (links abaixo), entre NORBERTO e representantes da empresa de auditoria Pricewaterhouse



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MJ - DEPARTAMENTO DE POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DE SÃO PAULO

DRCOR - DELEGACIA DE REPRESSÃO A CRIMES FINANCEIROS

Rua Hugo D'Antola n.º 95, 6º andar - Lapa - São Paulo/SP - CEP 05.038-090 - Fone/Fax (11) 3616.5545

Coopers. Nesta conversa, NORBERTO solicita que seja feita uma auditoria pela Price do Uruguai, porque o fundo é *offshore* e a CVM "persegue eles", e explica que ele é "um fundo livre, limpo", sem qualquer relação com o OPPORTUNITY FUND.

AT 39-2007 - com price sobre unique

AT 40-2007 - cont do AT 39

9.3. Apesar de ser um fundo *offshore* e sua sede ser no exterior (nas Ilhas Virgens Britânicas - BVI), seus diretores (DÓRIO FERMAN e EDUARDO PENIDO) são brasileiros e, na ocasião da abertura da conta no UBS das Bahamas (aproximadamente fevereiro de 2008), todos os papéis foram assinados no país, inclusive o cartão de assinaturas da conta, conforme podemos ver no email e anexos abaixo:

Relatório de email/voip 06/08:

Assunto:RE: Conta Bahamas
De:Renata Fiuza <rfluza@opportunity.com.br>
Data:Wed, 13 Feb 2008 10:21:02 -0300
Para:<Isabela.Rebello@ubs.com>
CC:InternationalDesk@opportunity.com.br

Oi Isabela,

Segue o Certificate of Incumbency do Opportunity Unique mais atualizado. **Será que conseguimos acelerar o processo de abertura da conta?**
Obrigada!

Atenciosamente,
Renata Fiuza
Opportunity
Av. Presidente Wilson, 231 - 28º andar
Tel: +55 21 3804 3856
Fax: +55 21 3804 3480

<Isabela.Rebello@ubs.com>

01/08/2008 07:29 PM

To <gbouquerel@opportunity.com.br>
cc <InternationalDesk@opportunity.com.br>
Subject RE: Conta Bahamas

Sim, já estou em contato direto com eles para resolver isso.
Obrigada,

Isabela Rebello



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MJ - DEPARTAMENTO DE POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DE SÃO PAULO

DRCOR - DELEGACIA DE REPRESSÃO A CRIMES FINANCEIROS

Rua Hugo D'Antola n.º 95, 6º andar - Lapa - São Paulo/SP - CEP 05.038-090 - Fone/Fax (11) 3616.5545

UBS Pactual
Praia de Botafogo, 501 - 5º andar
22250-040 - Rio de Janeiro - Brasil
Telefone: +55 21 3262-9831
Fax: +55 21 3262-8731
Central: +55 21 3262-9600
isabela.rebello@ubs.com
www.ubs.com/ubspactual

From: Gabriella Bouquerel [mailto:gbouquerel@opportunity.com.br]
Sent: Tuesday, January 08, 2008 8:28 PM
To: Rebello, Isabela
Cc: InternationalDesk@opportunity.com.br
Subject: RE: Conta Bahamas

Já solicitei um good standing mais atual do Opportunity Unique Management Ltd. e o certificate o incumbency do Unique não tem data de expiração (em anexo). Você pode checar se **Bahamas pode ir abrindo a conta sem esse documento** já que o processo de abertura está levando quase 6 meses?

Obrigada,

Maria Gabriella Rezende Bouquerel
Opportunity
Avenida Presidente Wilson 231/28 andar Centro
Tel: 5521-3804-3745
Fax: 5521-3804-3480

<Isabela.Rebello@ubs.com>

01/08/2008 04:25 PM

To <gbouquerel@opportunity.com.br>
cc <InternationalDesk@opportunity.com.br>
Subject RE: Conta Bahamas

Ok, vou pedir para eles revisarem. No entanto, tem alguns documentos que segundo Bahamas expiraram, esses você consegue me enviar cópia do novo?
Obrigada,

Isabela Rebello
UBS Pactual
Praia de Botafogo, 501 - 5º andar
22250-040 - Rio de Janeiro - Brasil
Telefone: +55 21 3262-9831
Fax: +55 21 3262-8731
Central: +55 21 3262-9600
isabela.rebello@ubs.com
www.ubs.com/ubspactual

From: Gabriella Bouquerel [mailto:gbouquerel@opportunity.com.br]
Sent: Tuesday, January 08, 2008 5:11 PM
To: Rebello, Isabela
Cc: InternationalDesk@opportunity.com.br
Subject: Fw: Conta Bahamas



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MJ - DEPARTAMENTO DE POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DE SÃO PAULO

DRCOR - DELEGACIA DE REPRESSÃO A CRIMES FINANCEIROS

Rua Hugo D'Antola n.º 95, 6º andar - Lapa - São Paulo/SP - CEP 05.038-090 - Fone/Fax (11) 3616.5545

Isabela, não entendi. Você poderia checar com eles de novo? Conforme e mail abaixo já enviamos todos os documentos solicitados em novembro e a empresa Opportunity Prime Investment Services Ltd. não tem mais nenhuma relação com o Fundo.

Por favor nos avisar.

Obrigada.

Maria Gabriella Rezende Bouquerel
Opportunity
Avenida Presidente Wilson 231/28 andar Centro
Tel: 5521-3804-3745
Fax: 5521-3804-3480
----- Forwarded by Gabriella Bouquerel/OAM on 01/08/2008 04:08 PM -----
Gabriella Bouquerel/OAM

11/14/2007 06:21 PM

To <Isabela.Rebello@ubs.com>
cc InternationalDesk@opportunity.com.br
Subject RE: Conta BahamasLink

Oi Isabela, enviamos hoje aos seus cuidados todos os documentos autenticados solicitados para a abertura de conta da Ridgeview em Bahamas. Por favor confirmar o recebimento.

Obrigada!

Maria Gabriella Rezende Bouquerel
Opportunity
Avenida Presidente Wilson 231/28 andar Centro
Tel: 5521-3804-3745
Fax: 5521-3804-3480
<Isabela.Rebello@ubs.com>

10/30/2007 12:42 PM

To <gbouquerel@opportunity.com.br>
cc <InternationalDesk@opportunity.com.br>
Subject RE: Conta Bahamas

Sim, mas preciso enviar os documentos autenticados para Bahamas, não posso enviar a nossa cópia autenticada.

Isabela Rebello
UBS Pactual
Praia de Botafogo, 501 - 5º andar
22250-040 - Rio de Janeiro - Brasil
Telefone: +55 21 3262-9831
Fax: +55 21 3262-8731
Central: +55 21 3262-9600
isabela.rebello@ubs.com
www.ubs.com/ubspactual

>From: Gabriella Bouquerel [mailto:gbouquerel@opportunity.com.br]



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MJ - DEPARTAMENTO DE POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DE SÃO PAULO

DRCOR - DELEGACIA DE REPRESSÃO A CRIMES FINANCEIROS

Rua Hugo D'Antola n.º 95, 6º andar - Lapa - São Paulo/SP - CEP 05.038-090 - Fone/Fax (11) 3616.5545

Sent: Tuesday, October 30, 2007 1:39 PM
To: Rebello, Isabela
Cc: InternationalDesk@opportunity.com.br
Subject: RE: Conta Bahamas

Oi Isabela, não temos como enviar os originais. Na época enviamos cópia autenticada dos documentos. Em relação a outra pergunta a empresa Opportunity Prime Investment Services Ltd. já foi diretora do Fundo. A empresa que é diretora atualmente é a Opportunity Unique Management Ltd. cujos documentos também foram enviados na época. Se precisar de mais algum documento estamos a disposição.

Obrigada,

Maria Gabriella Rezende Bouquerel
Opportunity
Avenida Presidente Wilson 231/28 andar Centro
Tel: 5521-3804-3745
Fax: 5521-3804-3480

<Isabela.Rebello@ubs.com>

10/30/2007 11:46 AM

To <gbouquerel@opportunity.com.br>
cc
Subject RE: Conta Bahamas

Gabriella,
Já passei a maior parte da documentação para Bahamas, preciso que você me envie os originais daquela lista que passei por último.
Outra dúvida que preciso explicar para o Compliance de lá é a função da Opportunity Prime Investment Services Ltd. Pelo que entendi só são diretores do fundo, correto?
O Compliance de lá já está analisando os últimos documentos que enviei, sendo assim se você já puder me enviar os originais para que eu passe para eles seria ótimo.
Obrigada,

Isabela Rebello
UBS Pactual
Praia de Botafogo, 501 - 5º andar
22250-040 - Rio de Janeiro - Brasil
Telefone: +55 21 3262-9831
Fax: +55 21 3262-8731
Central: +55 21 3262-9600
isabela.rebello@ubs.com
www.ubs.com/ubspactual

>From: Gabriella Bouquerel [mailto:gbouquerel@opportunity.com.br]
Sent: Tuesday, October 30, 2007 12:40 PM
To: Rebello, Isabela
Subject: Conta Bahamas

Oi Isabela, tudo bem? Alguma novidade sobre a conta de Bahamas? Não estamos podendo creditar a conta de Cayman...

Por favor nos informar.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MJ - DEPARTAMENTO DE POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DE SÃO PAULO

DRCOR - DELEGACIA DE REPRESSÃO A CRIMES FINANCEIROS

Rua Hugo D'Antola n.º 95, 6º andar - Lapa - São Paulo/SP - CEP 05.038-090 - Fone/Fax (11) 3616.5545

Obrigada,

Maria Gabriella Rezende Bouquerel
Opportunity
Avenida Presidente Wilson 231/28 andar Centro
Tel: 5521-3804-3745
Fax: 5521-3804-3480

ANÁLISE Nº 7 - Neste contato, a funcionária Isabela Rebello, do UBS Pactual, negocia com Maria Gabriella Rezende Bouquerel, do Opportunity, a abertura de uma conta nas Bahamas, operação esta com indícios de gestão fraudulenta, ex-vi do art. 4. da Lei 7.492/86, tendo em vista a negociação de abertura de conta no exterior a partir do Brasil. Convem ressaltar que o Banco Pactual foi vendido recentemente para o Banco suíço UBS, e coincidência ou não um de seus Diretores é Sergio Cutulo (ex-Pres. da Caixa Econômica Federal e controlador a época das privatizações do fundo de pensão dos funcionários da CEF, chamado FUNCEF, e que foi indiciado em IPL que tramitava na DELEFIN/SR/DPF/SP, por desvio de recursos por meio de Corretoras de Valores Mobiliários, no eixo SP/RJ) Há um documento anexo.

anexos email\anexo 3 - rel 06-08.pdf

Assunto: RE: Conta Bahamas
De: Renata Fiuza <rfiuza@opportunity.com.br>
Data: Wed, 20 Feb 2008 16:40:58 -0300
Para: <Isabela.Rebello@ubs.com>
CC: InternationalDesk@opportunity.com.br

Isabela,
Segue em anexo o cartão de assinatura da Ridgeview.
Peço sua ajuda em relação a abertura desta conta, já que apesar de mandarmos todos os documentos solicitados pelo UBS Bahamas, após algum tempo, sempre nos é solicitado documentação adicional, prolongando o simples processo de abertura de conta por vários meses.
Obrigada!

Atenciosamente,
Renata Fiuza
Opportunity
Av. Presidente Wilson, 231 - 28º andar
Tel: +55 21 3804 3856
Fax: +55 21 3804 3480

<Isabela.Rebello@ubs.com>
02/13/2008 03:52 PM
To <gbouquerel@opportunity.com.br>
Cc <InternationalDesk@opportunity.com.br>



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MJ - DEPARTAMENTO DE POLÍCIA FEDERAL
SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL NO ESTADO DE SÃO PAULO

DRCOR - DELEGACIA DE REPRESSÃO A CRIMES FINANCEIROS

Rua Hugo D'Antola n.º 95, 6º andar - Lapa - São Paulo/SP - CEP 05.038-090 - Fone/Fax (11) 3616.5545

Subject RE: Conta Bahamas

Sim, mas eles precisam desse documento em anexo.

Isabela Rebello
UBS Pactual
Praia de Botafogo, 501 - 5º andar
22250-040 - Rio de Janeiro - Brasil
Telefone: +55 21 3262-9831
Fax: +55 21 3262-8731
Central: +55 21 3262-9600
isabela.rebello@ubs.com
www.ubs.com/ubspactual

From: Gabriella Bouquerel [mailto:gbouquerel@opportunity.com.br]
Sent: Wednesday, February 13, 2008 4:52 PM
To: Rebello, Isabela
Cc: InternationalDesk@opportunity.com.br
Subject: RE: Conta Bahamas

As pessoas autorizadas são os diretores da empresa conforme register of directors. Já enviamos o passaporte de todos os diretores com suas assinaturas.
Att.

Maria Gabriella Rezende Bouquerel
Opportunity
Avenida Presidente Wilson 231/28 andar Centro
Tel: 5521-3804-3745
Fax: 5521-3804-3480

<Isabela.Rebello@ubs.com>
02/13/2008 03:50 PM
To <gbouquerel@opportunity.com.br>
Cc <InternationalDesk@opportunity.com.br>
Subject RE: Conta Bahamas

Gabriella,
Conforme havia solicitado antes, precisamos ainda das assinaturas das pessoas autorizadas a dar ordem pela Unique Mgmt.
Obrigada,

Isabela Rebello
UBS Pactual
Praia de Botafogo, 501 - 5º andar
22250-040 - Rio de Janeiro - Brasil
Telefone: +55 21 3262-9831
Fax: +55 21 3262-8731
Central: +55 21 3262-9600
isabela.rebello@ubs.com
www.ubs.com/ubspactual

>From: Gabriella Bouquerel [mailto:gbouquerel@opportunity.com.br]
Sent: Wednesday, February 13, 2008 4:17 PM
To: Rebello, Isabela
Cc: InternationalDesk@opportunity.com.br