

המאשימה: מדינת ישראל
באמצעות פרקליטות מחוז ת"א (פלילי)
רח' הנרייטה סולד 1, ת"א יפו תל-אביב, מיקוד 64924
טלפון: 03-6970002 פקס: 03-6919108

- נ ג ד -

- הנאשמים:**
1. **אסי בן שמואל מוש**
... יליד 31/12/1973
... הרצליה
כעת במעצר מיום 13.6.24
 2. **סער בן יצחק פיליבי**
... יליד 23/08/1974
.. מודיעין
כעת במעצר מיום 13.6.24
 3. **שי בן מרדכי כוכב**
... יליד 6/06/1982
... בת ים
כעת במעצר מיום 10.7.24
 4. **אלי בן ניסים מלכה**
... יליד 11/07/1979
... ראשון לציון
כעת במעצר מיום 10.7.24
 5. **איב דוד בן אלי אסולין**
... יליד 14/4/1988
בית חשמונאי
כעת במעצר מיום 23.7.24
 6. **דליה מוש**
... ילידת 1/1/1943
... קרית אתא

7. אלון בן שמואל מוש

... יליד 1/9/1971

... קרית אתא

8. בנימין בן שמואל מוש

...

... הרצליה

9. יעל בת אורית הדרי

... ילידת 30/7/2000

מקיבוץ מעיין ברוך

כתב אישום

אישום ראשון (פ.א. 231925/24 + 252254/24 ימ"ר י"ם) – לנאשמים 1, 3, 4 בלבד

א. העובדות:

1. במועד שאינו ידוע במדויק למאשימה, עובר ליום 13.9.23, קשרו נאשמים 1, 3 ו- 4 קשר ביניהם ועם אדם שזהותו אינה ידועה למאשימה (להלן: "הספק"), לייבא לישראל מקוסטה ריקה, סם מסוכן מסוג קוקאין במשקל של 108 ק"ג (להלן: "הקוקאין").
2. במסגרת הקשר ולשם קידומו, במועד שאינו ידוע במדויק למאשימה, סיכמו נאשם 1 והספק על ייבוא הקוקאין לארץ באמצעות הסלקתו ברהיטים (להלן: "הרהיטים") ושליחתו ארצה באמצעות אונייה.
3. במסגרת הקשר ולשם קידומו נאשם 4, ביודעו כי הקוקאין מוסלק ברהיטים, העביר את פרטיו של נאשם 3 לספק, אשר יצר קשר עם נאשם 3 בנוגע לשינוע הרהיטים לישראל.
4. לשם הסדרת הליך ייבוא הרהיטים לישראל, וביודעו כי הקוקאין מוסלק ברהיטים, מילא נאשם 3 את טפסי הייבוא והשילוח, בהם רשם את כתובתו ופרטיו כמי שמייבא את הרהיטים לארץ.
5. בתאריך 13.9.23 או סמוך לכך, שלח הספק לישראל, דרך הנמל הימי CALDRA שבקוסטה ריקה, באונייה, מכולה מספר MSU3434054 (להלן: "המכולה"), אשר ממוענת לנאשם 3 ובה הרהיטים כשהקוקאין מוסלק בתוכם.

6. ביום 31.10.23 או סמוך לכך, נכנסה האונייה ועליה המכולה, לישראל ועגנה בנמל חיפה.
7. בדרך שאינה ידועה במדויק למאשימה, הוצא על דעת הנאשמים 1, 3 ו-4, הקוקאין מהרהיטים והועברו לשליטתו של נאשם 1. ואילו הרהיטים הועברו ביום 9.1.24, בהנחיית נאשם 3, לחזקתו של נאשם 4.
8. קוקאין הינו סם מסוכן בהתאם לפקודת הסמים המסוכנים [נוסח חדש], התשל"ג – 1973 (להלן: "פקודת הסמים").
9. במעשיהם המתוארים נאשמים 1,3,4 הגישו הצהרת ייבוא כוזבת או לא נכונה בפרט מסויים.
10. ייבוא טובין לישראל חייב בתשלום מס ערך מוסף בשיעור על פי הדין. הנאשמים ייבאו את הקוקאין במטרה למכור אותו, ולהתחמק מתשלום מס בגין ייבואו.
11. מסי יבוא החלים על יבוא סמים בכמות ומהסוג כאמור, לפי שווי שוק מוערך של 200,000 ₪ לק"ג קוקאין, עומדים על סך של 3,672,000 ש"ח ונובעים ממס ערך מוסף בשיעור של 17% מערך הקוקאין שנאמד בסך של 21,600,000 ₪.
12. במעשיהם המתוארים לעיל, קשרו נאשמים 1,3,4 קשר לביצוע פשע (ייבוא בסמים) ייבאו סם מסוכן מסוג קוקאין במשקל 108 ק"ג נטו בצוותא חדא, והשתמשו במרמה, עורמה ותחבולה, בכוונה להתחמק מתשלום מס ערך מוסף, בסך כולל של 3,672,000 ₪ בגין ייבוא הסמים.

ב. הוראות החיקוק לפיהן מואשמים נאשמים 1, 3, 4:

1. קשירת קשר לפשע (ייבוא סמים) – עבירה לפי סעיף 499(א)(1) לחוק העונשין, התשל"ז – 1977 (להלן: "חוק העונשין").
2. ייבוא סמים מסוכנים – עבירה לפי סעיף 13 ביחד עם סעיף 19א לפקודת הסמים המסוכנים (נוסח חדש), תשל"ג-1973 (להלן: "פקודת הסמים").
3. הצהרה כוזבת, עבירה לפי סעיף 212א(4) לפקודת המכס [נוסח חדש] (להלן: "פקודת המכס").
4. השמטת הכנסות מדיווח, עבירה לפי סעיף 117(ב)(8) לחוק מס ערך מוסף, תשל"ו-1975 (להלן: "חוק מס ערך מוסף").

א. העובדות:

1. במועד שאינו ידוע במדויק למאשימה, עובר ליום 2.11.23 קיבל נאשם 1 להחזקתו ושליטתו 108 ק"ג נטו סם מסוכן מסוג קוקאין, שיובא ארצה, כמתואר באישום הראשון (להלן: "הקוקאין").
2. החל מקבלת הקוקאין לחזקתו, בהזדמנויות שונות, אשר אינן ידועות במדויק למאשימה, במשך מספר חודשים, מכר נאשם 1, בעסקאות שונות, במשקלים שונים ללקוחות שונים סך כולל של 92 ק"ג קוקאין.
3. במהלך החודשים 11/2023 ועד ליוני 2024, במספר רב של הזדמנויות שאינן ידועות במדויק למאשימה, מכר נאשם 1 לנאשם 5 סם מסוכן מסוג קוקאין תמורת סך של מיליוני שקלים.
4. ביום 28.5.24 סחרו נאשמים 1 ו-2 בסם מסוכן מסוג קוקאין במשקל של כ-1 ק"ג קוקאין ("פלטטה") בכך שמכרו את הסם לנאשם 5 שקיבל את הסמים לחזקתו באמצעות אחר.
5. בהמשך לאותן הנסיבות, מכר נאשם 5 את הקוקאין שקנה מנאשם 1 לאחרים שזהותם אינה ידועה למאשימה, במקומות ובזמנים שאינם ידועים במדויק, במהלך אותה התקופה, תמורת סך של מיליוני שקלים.
6. ביום 6.6.24 בשעה 11:00 לערך, מכרו נאשמים 1 ו-2 סם מסוכן מסוג קוקאין במשקל של כ-1 ק"ג לעמית מסיקה תמורת תשלום כספי. נאשם 2 נטל את הקוקאין מהמחסן ברחוב רובינא בהרצליה, נסע לכתובתו של מסיקה בנתניה שם מסר אותו לידי.
7. ביום 13.6.24, במחסן בדירה הרשומה על שם נאשמת 6 ברח' חנה רובינא 7 בהרצליה, החזיקו נאשמים 1 ו-2 בצוותא חדא, סמים מסוכנים בהם יתרת הקוקאין שטרם נמכרה מהייבוא המפורט באישום הראשון, כמפורט להלן:
 - א. בארגז, סם מסוכן מסוג קוקאין במשקל של 15.4 ק"ג נטו.
 - ב. בקופסא, סם מסוכן מסוג קוקאין במשקל של 170.19 גרם נטו.
 - ג. בשקית, סם מסוכן מסוג MDMA במשקל של 4.6 גרם נטו.
8. ביום 13.6.24, החזיק נאשם 2 על גופו 18 גרם ברוטו סם מסוכן מסוג קוקאין.

9. קוקאין ו mdma הינם סמים מסוכנים בהתאם לפקודת הסמים המסוכנים [נוסח חדש], התשל"ג – 1973.

10. במעשיהם כמתואר לעיל, סחרו נאשמים 1, 2 ו- 5, בסם מסוכן מסוג קוקאין; נאשמים 1 ו- 2, החזיקו סם מסוכן מסוג קוקאין וסם מסוכן מסוג MDMA.

ב. הוראות החיקוק לפיהן מואשמים נאשמים 1, 2, 5 בלבד :

סחר בסמים מסוכנים – עבירה לפי סעיף 13 לפקודת הסמים.

לנאשמים 1, 2 בלבד :

החזקת סמים מסוכנים שלא לצריכה עצמית – עבירה לפי סעיף 7(א)+(ג) רישא לפקודת הסמים.

אישום שלישי (פ.א. 231925/24 + 252254/24 ימ"ר י"ם) – לנאשמים 1, 3, 4 בלבד

א. העובדות :

1. במועד שאינו ידוע במדויק למאשימה, עובר ליום 11.4.24, קשרו נאשמים 1, 3 ו- 4 קשר ביניהם ועם הספק (להלן באישום הראשון), לייבא סם מסוכן מסוג קוקאין במשקל של 213.39 ק"ג נטו וסם מסוכן מסוג methamphetamine במשקל 1.973 ק"ג נטו (להלן: "הסמים").

2. במסגרת הקשר ולשם קידומו, עובר ליום 12.4.24, סיכמו נאשם 1 והספק על ייבוא הסמים לארץ באמצעות הסלקתם ברכב אספנות מסוג פולקסווגן (להלן: "הרכב").

3. במסגרת הקשר ולשם קידומו, שוחחו נאשם 3 והספק בנוגע למסמכי הייבוא והשילוח של הרכב, ותיאמו ביניהם את תוכן הרישום בטפסי הייבוא והשילוח (להלן: "טפסי היבוא").

4. במסגרת הקשר ולשם קידומו, סיכמו נאשם 3 ומרדכי מנחם (להלן: "מוטי"), כי טפסי הייבוא של הרכב יירשמו על שמו של מוטי, על מנת להכשיל את רשויות האכיפה ולהסוות את ייבוא הסמים.

5. במסגרת הקשר ולשם קידומו, יצר נאשם 4 קשר עם נאשם 1 ועדכן אותו לגבי מועד הגעת הטפסי היבוא, הכל לשם הסדרת הליך הייבוא הסמים לארץ.

6. בתאריך 26.4.24 או סמוך לכך, שלח הספק לישראל, דרך הנמל הימי CALDRA שבקוסטה ריקה, באונייה, מכולה מספר MSMU1083304 (להלן: "המכולה"), ובה הרכב ובתוכו הסמים המוסלקים.
7. ביום 2.7.24 או סמוך לכך, עגנה האונייה עם המכולה בנמל חיפה. לאחר הגעת המכולה לישראל, נתפס הרכב ובתוכו הסמים המוסלקים על ידי משטרת ישראל ויחידת המכס.
8. קוקאין ו-methamphetamine הנם סמים מסוכנים בהתאם לפקודת הסמים המסוכנים [נוסח חדש], התשל"ג – 1973 (להלן: "הפקודה").
9. במעשיהם המתוארים לעיל נאשמים 1,3,4 הגישו הצהרת ייבוא כוזבת או לא נכונה בפרט מסויים באמצעות מוטי.
10. ייבוא טובין לישראל חייב בתשלום מס ערך מוסף בשיעור על פי הדין. הנאשמים ייבאו את הסמים במטרה למכור אותם, ולהתחמק מתשלום מס בגין ייבואם.
11. מסי יבוא החלים על יבוא סמים בכמות ומהסוג כאמור, לפי שווי שוק מוערך של 200,000 ₪ לק"ג קוקאין, עומדים על סך של 7,412,000 ש"ח ונובעים ממס ערך מוסף בשיעור של 17% מערך הקוקאין שנאמד בסך של 43,600,000 ₪.
12. במעשיהם המתוארים לעיל, קשרו נאשמים 1,3,4 קשר לביצוע פשע (יבוא בסמים), ייבאו סם מסוכן מסוג קוקאין ו-methamphetamine, הבריחו טובין אסורים לישראל והשתמשו במרמה, עורמה ותחבולה, בכוונה להתחמק מתשלום מס ערך מוסף בגין ייבוא הסמים בשיעור של 17% מערך ההכנסות בגין הטובין ובסך כולל של 7,412,000 ₪.

ב. הוראות החיקוק לפיהן מואשמים נאשמים 1, 3, 4:

1. קשר לפשע (ייבוא סמים) – עבירה לפי סעיף עבירה לפי סעיף 499(א)(1) לחוק העונשין.
2. ייבוא סמים – עבירה לפי סעיף 13 ביחד עם סעיף 19א לפקודת הסמים.
3. הצהרה כוזבת, עבירה לפי סעיף 212א(4) לפקודת המכס.
4. השמטת הכנסות מדיווח, עבירה לפי סעיף 117(ב)(8) לחוק מס ערך מוסף.

אישום רביעי (פ.א. 231925/24 + 252254/24 ימ"ר י"ם) – לנאשמים 1, 6, 7, 8, 9

בלבד

א. העובדות:

1. העובדות המתוארות באישומים 1-3 הינן חלק מאישום זה.
2. נאשמים 1,6,7,8,9 הם בני משפחה: נאשמים 1,7,8 אחים, ונאשמת 6 היא אימם. נאשמת 9 היא אחייניתו של נאשם 1 ונכדתה של נאשמת 6.
3. חברת אמ-טל נועז בע"מ, ח.פ. 513719203 הינה חברה שהוקמה על ידי נאשם 1 ובהמשך עברה לבעלות נאשמים 6 ו-7 (להלן: "חברת אמ-טל").
4. חברת "דיזי ד"ש נכסים בע"מ" ח.פ. 514449990 הינה חברה בבעלות נאשמים 6 ו-7, אשר הוקמה על ידם ופעילה מיום 18.5.2010. (להלן: "חברת דיזי").
5. בהמשך למתואר באישומים 1-3, בתקופה הרלבנטית לכתב האישום ועובר לה, במועד שאינו ידוע במדויק למאשימה, קשרו נאשמים 1, 6, 7, 8, 9 קשר להשתמש בחשבונות הבנק בבעלותם ועל שמם לצורך קבלת והעברת כספים לשם רכישת נכסי נדל"ן ורכבים, רישום על שם נאשמת 6, ניהול הכספים, השכרת הנכסים וקבלת התקבולים מהם, הכל במטרה להסתיר את העובדה כי מדובר בכספו וברכשו של נאשם 1 ועל מנת להסתיר ולהסוות את מקור הכנסתו של נאשם 1 הנובע מעבירות סמים ואת כלל הרכוש האסור שעלה מביצוע עבירות.
6. חשבונות הבנק מהם נעשו פעולות נאשמים 1, 6, 7, 8, 9 לצורך רכישת נכסי נדל"ן והרכבים, רישום על שם נאשמת 6, ניהול הכספים, השכרת הנכסים וקבלת התקבולים מהם, כמפורט:
 - א. חשבון בנק ע"ש אסף מוש, שמספרו 337561 בבנק פועלים סניף 628, בבעלות ושליטת נאשם 1. (להלן: "החשבון בבנק דיסקונט")
 - ב. חשבון בנק ע"ש אסף מוש, שמספרו 9520201 בבנק דיסקונט סניף 77 בבעלות ושליטת נאשם 1. (להלן: "החשבון בבנק הפועלים")
 - ג. חשבון בנק ע"ש דליה ואלון מוש, שמספרו 5075876 בבנק דיסקונט סניף 176, בבעלות ושליטת נאשמים 6 ו-7. (להלן: "החשבון הפרטי")
 - ד. חשבון בנק ע"ש דליה ואלון מוש, שמספרו 175296644 בבנק דיסקונט סניף 176 (להלן: "חשבון השכירות"), בבעלות ושליטת נאשמים 6 ו-7.

- ה. חשבון בנק ע"ש חברת דיזי דש נכסים בע"מ ח.פ. 514449990 שמספרו 96611369 בבנק דיסקונט סניף 176, בבעלות ושליטת נאשמת 6, כאשר נאשם 7 מיופה כח בחשבון. (להלן: "חשבון חברת דיזי").
- ו. מחשבון בנק ע"ש חברת אמ-טל נועז בע"מ, שמספרו 2600163 בבנק דיסקונט סניף 77 בבעלות ושליטת נאשם 7.
- ז. מחשבון בנק ע"ש בני מוש, שמספרו 2305854 בבנק דיסקונט סניף 77 בבעלות ושליטת נאשם 8.
- ח. חשבון בנק ע"ש יעל הדרי, שמספרו 132611807 סניף 110 בבנק דיסקונט בבעלות ושליטת נאשמת 9.
7. במסגרת הקשר ולשם קידומו, הורה נאשם 1 לאחרים להעביר את הכסף שחייבים לו בגין עסקאות סמים ו/או עסקאות אחרות הנובעות מהם לחשבונות הבנק של נאשמים 6,8,9, לצורך מימון רכישת נכסי הנדל"ן ועל מנת להסתיר את מקור הכסף ולשוות אופי לגיטימי להעברות הכספים על ידי מי מהנאשמים 7,8,9 לחשבונות הבנק על שם נאשמת 6, וכך עשו.
8. במסגרת הקשר ולשם קידומו, לאחר העברת הכסף השייך לנאשם 1 וערבובו בתוך חשבונות הבנק של נאשמים 6-9, ביצעו נאשמים 7,8,9 פעולות בחשבונות הבנקים, תוך הטעיית המוסדות הפיננסיים באשר למקורות הכסף, והעבירו סך כולל של מיליוני שקלים לחשבונות הרשומים על שם נאשמת 6 לצורך מימון ורכישת נכסי הנדל"ן ורכבים, תוך הסתרת בעלותו של נאשם 1 בהם.
9. הנאשמים 6-9 ביצעו את הפעולות הבאות בחשבונות הבנק בבעלותם ועל שמם, תוך הטעיית המוסדות הפיננסיים ועל מנת להסתיר ולהסוות את מקור הכסף והקשר של נאשם 1 אליו ולרכוש, הכל תוך ערבוב כספים לגיטימיים בחשבונותיהם עם כספי הנאשם 1, כמפורט:
10. **פעולות בחשבונות הבנק של נאשם 7 וחברת אמ-טל:**
 במסגרת הקשר ולשם קידומו, העביר נאשם 7 כספים מחשבונות הבנק בבעלותו ועל שמו, כמפורט, לצורך ערבובם בחשבונות הבנק של נאשמת 6 ועל מנת לאפשר רכישת נכסי נדל"ן בבעלות נאשם 1, ניהול הכספים, השכרת הנכסים וקבלת התקבולים מהם, הכל במטרה להסתיר את העובדה כי מדובר בכספו וברכשו של נאשם 1 ועל מנת להסתיר ולהסוות את מקור הכנסתו של נאשם 1 הנובע מעבירות סמים ואת כלל הרכוש האסור שעלה מביצוע עבירות.

כך, נאשם 7 העביר בשתי הזדמנויות לפחות הידועות למאשימה, מחשבון הבנק של חברת אמ-טל לחשבון הבנק הפרטי של נאשמת 6, סך של 15,000 ₪ ביום 10/4/22 וסך של 35,000 ₪ ביום 14/6/23, וזאת ללא רישום בפנקסי החברה ועל מנת לאפשר רכישת נכסי הנדל"ן.

זאת ועוד, נאשם 7 העביר מחשבון הבנק על שמו לחשבון הבנק הפרטי של נאשמת 6, ב-5 הזדמנויות שונות, בין התאריכים 17/5/18 עד 13/1/22, סך מצטבר של למעלה מ-85,000 ₪, ולחשבון הבנק על שם דיזי ביום 13/11/22 סך של 4,900 ₪.

פעולות בחשבון הבנק של חברת דיזי, נאשמת 6: .11

במסגרת הקשר ולשם קידומו, העבירה נאשמת 6 כספים בין חשבונות הבנק בבעלותה ועל שמה, וקיבלה לחשבונה כספים מנאשמים 1,7,8,9 כמפורט, על מנת לרכוש נכסי נדל"ן בבעלות נאשם 1, לנהל הכספים, להשכיר הנכסים ולקבל התקבולים מהם, הכל במטרה להסתיר את העובדה כי מדובר בכספו וברכשו של נאשם 1 ועל מנת להסתיר ולהסוות את מקור הכנסתו של נאשם 1 הנובע מעבירות סמים ואת כלל הרכוש האסור שעלה מביצוע עבירות.

כך, במסגרת הקשר ולשם קידומו, העבירה נאשמת 6 מחשבון הבנק ע"ש חברת דיזי כספים, כמתואר:

לחשבון הבנק על שם נאשם 8 – העבירה נאשמת 6 בשנת 2019 בשתי הזדמנויות, סך כולל של 13,120 ₪.

לחשבונה הפרטי – העבירה נאשמת 6 סך של 83,000 ₪ ביום 8/9/20 וסך של 4,560 ₪ ביום 2/10/19.

זאת ועוד, במסגרת הקשר ולשם קידומו, קיבלה נאשמת 6 כספים לחשבון חברת דיזי אשר בבעלותה וניהולה, אשר הועברו על ידה מחשבונותיה האחרים או על ידי מי מהנאשמים האחרים, כמפורט:

מחשבון הבנק הפרטי על שמה ביום 28/9/22 סך של 50,000 ₪; ביום 3/7/23 סך של 1,500 ₪; ביום 7/8/19 סך של 4,560 ₪; ביום 7/1/19 סך של 4,560 ₪.

מחשבונו של נאשם 1 בבנק דיסקונט, ביום 1/6/23 סך של 40,000 ₪, ביום 4/7/23 סך של 5,000 ₪ וביום 1/5/24 סך של 150,000 ₪.

פעולות בחשבון השכירות על שם נאשמת 6: .12

במסגרת הקשר ולשם קידומו, העבירה נאשמת 6 כספים בין חשבונות הבנק בבעלותה ועל שמה, וקיבלה לחשבונה כספים מנאשמים 1,7,8,9 כמפורט, על מנת לרכוש נכסי נדל"ן בבעלות נאשם 1, לנהל הכספים, להשכיר הנכסים ולקבל התקבולים מהם, הכל במטרה להסתיר את העובדה כי מדובר בכספו וברכשו של נאשם 1 ועל מנת להסתיר ולהסוות את מקור הכנסתו של נאשם 1 הנובע מעבירות סמים ואת כלל הרכוש האסור שעלה מביצוע עבירות.

במסגרת הקשר ולשם קידומו, קיבלה נאשמת 6 כספים לחשבון השכירות אשר בבעלותה וניהולה, אשר הועברו על ידה מחשבונותיה האחרים או על ידי מי מהנאשמים האחרים, כמפורט:

מקלאודיה מנואלה איבנס קינטנה, בת זוגו של נאשם 1, באמצעות חשבון בבנק הפועלים סניף 628, ב-6 הזדמנויות שונות בין החודשים 10/2023 – 3/2024, סך כולל של 64,000 ₪, כספים שהועברו לחשבונה בכל פעם זמן קצר קודם מחשבונות בנק של נאשמים 1, 2 או של אמיר כתריאל.

מנאשם 1, באמצעות חשבון בבנק דיסקונט על שמו, ביום 4/6/23 סך של 500,000 ₪, וביום 16/10/23 סך של 85,000 ₪, ומחשבונו בבנק הפועלים ביום 11/10/23 סך של 99,000 ₪ וביום 15/10/23 סך של 56,000 ₪.

במסגרת הקשר ולשם קידומו, העבירה נאשמת 6 מחשבון בנק השכירות כספים, כמתואר:

לחשבונה הפרטי של נאשמת 6 - סך של 3,200 ₪ ביום 22/9/21.
לחשבון חברת דיזי - נאשם 7 העביר ביום 28/9/22 סך של 50,000 ₪, וביום 4/6/23 לחשבונה הפרטי של נאשמת 1 סך של 40,000 ₪.

פעולות בחשבונה הפרטי של נאשמת 6

.13

במסגרת הקשר ולשם קידומו, פעלה נאשמת 6 בחשבונה הפרטי כספים, קיבלה והעבירה כספים כמפורט, על מנת לרכוש נכסי נדל"ן בבעלות נאשם 1, לנהל הכספים, להשכיר הנכסים ולקבל התקבולים מהם, הכל במטרה להסתיר את העובדה כי מדובר בכספו וברכשו של נאשם 1 ועל מנת להסתיר ולהסוות את מקור הכנסתו של נאשם 1 הנובע מעבירות סמים ואת כלל הרכוש האסור שעלה מביצוע עבירות.

במסגרת הקשר ולשם קידומו, קיבלה נאשמת 6 כספים לחשבונה הפרטי אשר בבעלותה וניהולה, אשר הועברו על ידה מחשבונותיה האחרים או על ידי מי מהנאשמים האחרים, כמפורט:

מחשבונו של **לירן עזר**, בין התאריכים 29/7/21 – 5/4/21, ב-8 הזדמנויות, סך כולל של 270,000 ₪ כהחזר חוב לנאשם 1 ועל פי הנחיתו.

מחשבון הבנק של **חופית בוגטס**, ביום 31/5/23 סך של 150,000 ₪, כהחזר חוב לנאשם 1 ועל פי הנחיתו.

מחשבונו של נאשם 1, ביום 4/6/23 סך של 366,000 ₪.

.14

פעולות בחשבון הבנק של נאשם 8:

במסגרת הקשר ולשם קידומו, ערך נאשם 8 פעולות בחשבון הבנק בבעלותו ועל שמו, כמפורט, לצורך ערבובם בחשבונות הבנק של נאשמת 6 ועל מנת לאפשר רכישת נכסי נדל"ן בבעלות נאשם 1, ניהול הכספים, השכרת הנכסים וקבלת התקבולים מהם, הכל במטרה להסתיר את העובדה כי מדובר בכספו וברכשו של נאשם 1 ועל מנת להסתיר ולהסוות את מקור הכנסתו של נאשם 1 הנובע מעבירות סמים ואת כלל הרכוש האסור שעלה מביצוע עבירות.

במסגרת הקשר ולשם קידומו, קיבל נאשם 8 כסף אשר הועבר אליו מחשבונה הפרטי של נאשמת 6, ביום 29/6/18 סך של 5,000 ₪, ביום 6/1/22 סך של 15,000 ₪, ביום 28/8/22 סך של 10,000 ₪ וביום 15/10/23 סך של 5,000 ₪.

במסגרת הקשר ולשם קידומו, לצורך מימון רכישת נכס נדל"ן העביר נאשם 8 את הכסף כמפורט:
לחשבון חברת דיזי ביום 6/8/23 סך של 800,000 ₪ אשר קיבל מאליהו איפרגן, על רקע חוב שלו לנאשם 1.
לחשבון השכירות על שם נאשמת 6, ביום 16/10/23 סך של 60,000 ₪ וביום 17/10/23 סך של 60,000 ₪.

.15

פעולות בחשבון הבנק של נאשמת 9:

במסגרת הקשר ולשם קידומו, ערכה נאשמת 9 פעולות בחשבון הבנק בבעלותה ועל שמה, כמפורט, לצורך ערבובם בחשבונות הבנק של נאשמת 6 ועל מנת לאפשר רכישת נכסי נדל"ן בבעלות נאשם 1, ניהול הכספים, השכרת הנכסים וקבלת התקבולים מהם, הכל במטרה להסתיר את העובדה כי מדובר בכספו וברכשו של נאשם 1 ועל מנת להסתיר ולהסוות את מקור הכנסתו של נאשם 1 הנובע מעבירות סמים ואת כלל הרכוש האסור שעלה מביצוע עבירות.

במסגרת הקשר ולשם קידומו, קיבלה נאשמת 9 כספים לחשבון הבנק אשר בבעלותה וניהולה, אשר הועברו אליה מחשבונות אחרים, כמפורט:
עובר ליום 13.6.24, בכמאה הזדמנויות שונות, מחשבונות של אחרים בגין עסקאות סמים ו/או חובות שלהם לנאשם 1, ובהתאם להוראתו של נאשם 1, בסך של לפחות 183,251 ₪.

במועדים 1/10/23 ו-12/10/23, מאמיר כתריאל, חברו של נאשם 1, סך כולל של 20,000 ₪.

ביום 4.6.24 מחשבון הבנק של נאשם 5, סך של 43,000 ₪ כתשלום עבור הקוקאין שרכש מנאשם 1, כמפורט באישום השני.

במסגרת הקשר ולשם קידומו, ובהנחיית נאשם 1, העבירה נאשמת 9 כספים מחשבון הבנק אשר בבעלותה וניהולה, לצורך רכישת נכסי נדל"ן והסתרת בעלותו של נאשם 1 בהם, כמפורט:

ביום 5.6.24, סך של 110,000 ₪ לחשבון המשכנתא על שם נאשמת 6 בחברת הראל, לטובת תשלום הלוואת משכנתא ששימשה לרכישת הנכס ברח' אלפסי בהרצליה. ביום 6.7.23, סך של 33,333 ₪ לחשבון הבנק של נחמה בוט, לצורך תשלום על הנכס ברחוב אלפסי 2 בהרצליה.

בין השנים 2020 - 2024 השתמש נאשם 1 בחשבון הבנק של נאשמת 9, לצורך קבלת והעברת תשלומים, באופן בו ערבב רכוש אסור בחשבון יחד עם רכוש לגיטימי של נאשמת 9, בהיקף של 1,641,647 ₪, כמפורט:

שנה	סה"כ סכומים שנכנסו	סה"כ סכומים שיצאו
2020	229,085	229,401
2021	237,164	229,970
2022	259,319	266,836
2023	465,684	466,341
2024	450,395	445,699
סה"כ	1,641,647	1,638,246

16. ביום 22.11.23 רכש נאשם 1 רכב מסוג קאיה נירו מ.ר. 18446902 עבור בת זוגו לשעבר, קלאודיה, מחברת "שלמה סיקסט". את הרכב רשם נאשם 1 בעצמו או באמצעות אחרים, במשרד התחבורה, בכזב, על שם גיסו, שמעון הדרי. תשלום עבור הרכב לחברת "שלמה סיקסט", נעשה באמצעות העברת תשלום מחשבון הבנק של שני אסולין, אשתו של נאשם 4.

17. באמצעות שימוש בחשבונות הבנק הנ"ל, תוך דיווח כוזב לרשויות הפיננסיות ולרשויות המיסים, העבירו נאשמים 1,7,8,9 כסף מחשבונותיהם לחשבונות הרשומים על שם נאשמת 6, כמפורט לעיל לצורך רכישת נכסי הנדל"ן תוך ערבוב מקורות הכסף, של נאשם 1 ונאשמים 9-6, לרבות חשבונות החברות שבבעלות נאשמים 6 ו-7, באופן בו כל הכספים יועדו לצורך רכישת נכסי נדל"ן לטובת נאשם 1, אך על מנת להסתיר ולהסוות את בעלותו ברכוש, נרשמו על שמה של נאשמת 6 או נרכשו תחילה על שם מי מהנאשמים האחרים ולאחר מכן הועברו בעסקת מתנה ללא תמורה על שמה של נאשמת 6.

18. במסגרת הקשר ולשם קידומו, תוך שימוש כאמור לעיל בחשבונות הבנק שבבעלותם וביצוע פעולות בהם לצורך העברות כספים, ערבובם של כספים לגיטימיים ושאינם לגיטימיים והסוואת בעלותו של נאשם 1 בהם, רכשו הנאשמים נכסי נדל"ן באמצעות שימוש באותם הכספים באופן בו הרישום של הנכסים נערך בסופו של יום על שם נאשמת 6, בין אם מראש ובין אם בהעברה לאחר על שמה בעסקת מתנה, וזאת באמצעות רישום כוזב והטעיית רשויות המדינה והמוסדות הפיננסיים, הכל כדי להסתיר את בעלותו של נאשם 1 בהם.

19. **הנכס ברחוב השקדים 5 קריית אתא, (גוש 6182, חלקה 24)**
הנכס נרכש בתאריך 06.02.96 על ידי נאשם 1, אשר לאחר מכן העביר במתנה את הבעלות לנאשמת 6, כשהוא מותיר את רישום הערת האזהרה בנכס על שמו. בפועל, מתגורר בנכס החל משנת 2005 ועד עתה נאשם 7, ללא תשלום דמי שכירות, ואילו בצוואתה, מורישה נאשמת 6 את הנכס לנאשם 1 בלבד.

20. **הנכס ברחוב העצמאות 74 קריית אתא – 3 חנויות מסחר (גוש 11012 חלקה 12, תת חלקה 1,2,3,4)**
הנכס נרכש בתאריך 1.8.06 על ידי נאשמת 6 תמורת סך של 1,891,000 ₪, בין היתר באמצעות העברת כספים מחשבונות הבנק שעל שמה של נאשמת 6. הנכס נרשם על שם נאשמת 6, ומאז מושכר על ידה ועל ידי נאשם 7 לבעלי עסקים שונים, תמורת סך חודשי של כ-17,000 ש"ח אשר מופקד לחשבונות על שם נאשמת 6 עד היום. נאשמת 6, אשר הנכס רשום על שמה, הורישה אותו בצוואתה לנאשם 1 בלבד.

21. **מגרש בנס ציונה (גוש 3767, חלקה 28)**
נרכש על ידי נאשמת 6 בתאריך 23.11.2010, תמורת סך של 230,000 ₪ שהועבר מחשבון הבנק בבעלות נאשמת 6. הנכס נרשם בבעלות נאשמים 6 ו-7 ביום 28.8.14.

22. **נכס בשד' מנחם בגין 31/12 חדרה (גוש 10008 חלקה 194 תת חלקה 12)**
נאשם 7 רכש בשנת 2012 שטח המגרש בגוש 10008 חלקה 194 תת חלקה 12 על ידי נאשם 7, אשר העביר במתנה את הנכס בשנת 2016 לנאשמת 6. נאשמת 6 מימנה את בניית הדירה במגרש, בסך של 1,115,570 ₪, באמצעות תשלומים מחשבונות הבנק שעל שמה, לרבות חשבון הבנק על שם חברת דיזי, וכן באמצעות תשלום שהועבר מחשבונו של נאשם 1, באופן הבא:

סכום בש"ח	תאריך	חשבון משלם
61,000	28/11/17	חשבון 5876 דליה מוש
61,000	26/10/17	חשבון 52203 אסי מוש

חשבון 11369 דיזי דש נכסים	12/3/19	110,000
חשבון 5876 דליה מוש	7.1.19	110,000
חשבון 11369 דיזי דש נכסים	15.2.19	61,000
חשבון 5867 דליה ושמאל	2.3.17	61,000
חשבון 5876 דליה מוש	28/7/19	80,000
חשבון 5876 דליה מוש	24/2/20	80,000
חשבון 6644 דליה מוש	20/12/19	11,790
חשבון 6644 דליה מוש	30/11/21	11,780

הנכס מושכר לאחרים על ידי נאשמים 6 ו-7 תמורת סך חודשי של 5,250 ₪ אשר מועבר במזומן או בהעברה בנקאית מזה מספר שנים לחשבונות הבנק של נאשמת 6 עד היום. כך בשנת 2022 הועברו לחשבונה של נאשמת 6 סך כולל של 15,000 ₪ תמורת תשלום דמי שכירות. בשנת 2023 הועברו לחשבונה של נאשמת 6 סך כולל של 60,000 ₪ תמורת תשלום דמי שכירות. נאשמת 6, אשר הנכס רשום על שמה, הורישה אותו בצוואתה לנאשם 1 בלבד.

23. **נכס ברחוב חנה רובינא 7/32 הרצליה (גוש 6525 חלקה 206, תת חלקה 32)**
הקרקע בנכס ברחוב חנה רובינא 7/32 בהרצליה נרכשה באמצעות נאשמים 6 ו-7, לטובת רכישת שתי דירות, ונרשמה על שמם בשנת 2017. לאחר בניית הדירות בנכס, החליטו נאשמים 1,6,7 להמיר את שתי הדירות שרכשו ואשר נרשמו על שמותיהם לטובת דירת פנטהאוס. לצורך כך ביום 19.6.22 העביר נאשם 7 בעסקת מתנה ללא תמורה, את הרישום על הנכס על שם נאשמת 6, אשר בצוואתה, הורישה את הנכס לנאשם 1 בלבד, כאשר שווי הנכס הוא כ-9,300,000 ₪.

הנכס מושכר על ידי נאשמים 6 ו-7 משנת 2021, לאחרים, תמורת דמי שכירות חודשיים בסך של 12,000 ₪ אשר מועברים בהעברה בנקאית לחשבון הבנק על שם נאשמת 6 עד היום.

סך תקבולי שכירות מהנכס, שהועברו לחשבונה של נאשמת 6 מאחרים, ואשר על הכנסתם לא דיווחה לרשויות המס:

- בשנת 2020 – סך של 114,000 ₪.
- בשנת 2021 – סך של 114,000 ₪
- בשנת 2022 – סך של 132,000 ₪
- בשנת 2023 – סך של 132,000 ₪.

נכס ברחוב מאיר אבנר 4 רמת גן, (גוש 6672, חלקה 24)

הנכס ברחוב מאיר אבנר 4 ברמת גן היה בבעלות ברכה עזר (להלן: "עזר"), קרובת משפחה של נאשם 1. עובר למכירתו, ובמסגרת סכסוך משפטי בין עזר ובנה לבין חברה מסחרית, הוטל עיקול על הנכס, כאשר במסגרת הסדר פשרה ועל מנת לשחרר את העיקול, נקבע שעל עזר לשלם סך של 800,000 ש"ח.

לפיכך, ועל מנת למנוע מימוש הנכס במסגרת העיקול, פנתה עזר לנאשם 1 והציעה לו לרכוש ממנה את הנכס. המשא ומתן לרכישת הנכס נעשה בין עזר לבין נאשם 1 כאשר בסיומו הוסכם ביניהם על תשלום של 2 מליון ₪, כאשר חוזה הרכישה נעשה על שם חברת דיזי בע"מ בבעלות נאשמת 6, ונאשמת 6 בלבד חתמה על חוזה הרכישה.

הכסף תמורת רכישת הנכס, שולם באופן הבא:
העברה בנקאית בסך של 1,000,000 ₪ מאליהו איפרגן לחשבון הבנק על שם נאשם 8 כתשלום עבור חוב לנאשם 1. מתוך סך זה העביר נאשם 8 לחשבון חברת דיזי בע"מ סך של 800,000 ₪.

לאחר קבלת הכסף מנאשם 8, העבירה נאשמת 6 מחשבון על שם חברת דיזי סך של 800,000 ₪ לעו"ד איתן ביס תמורת שחרור עיקול הנכס ובמסגרת הסדר הפשרה בינו ובין עזר ושיק בנקאי על סך 200,000 ₪ מחשבון חברת דיזי לעזר. את יתרת התשלום בסך של 1,000,000 ₪ טרם העביר נאשם 1 לעזר.

הנכס ברחוב אלפסי 2 הרצליה, גוש 6672, חלקה 142

א. הנכס ברחוב אלפסי 2 בהרצליה, נרכש על ידי נאשמת 6 בשנת 2023 תמורת סך של 9,000,000 ₪. לצורך מימון רכישת הנכס, נטלה נאשמת 6 ביום 22.2.23 שתי הלוואות משכנתא מחברות הראל ומנורה, שם הצהירה בפניהן בכזב על בעלותה בנכס ואופן מימונו, למרות שבפועל נאשם 1 הינו בעלי הנכס.

ב. מחברת הראל קיבלה נאשמת 6 הלוואה בסך של כ-4 מיליון ₪ מתוכו הוחזר סך של 1,950,000 ₪, כפי שיפורט בהמשך האישום.

ג. מחברת מנורה קיבלה נאשמת 6 הלוואה בסך של 3.2 מליון ₪ לצורך רכישת הנכס. נאשמת 6 שיעבדה לטובת קבלת ההלוואה מחברת מנורה את הנכס ברחוב חנה רובינא.

ד. את יתרת התשלום עבור הנכס בסך של כ-2 מש"ח, לבעלי הקרקע מהם הוא נרכש וביניהם נחמה בוט, ביצע נאשם 7 באמצעות העברות כספיות מחשבון הרשום על שם נאשמת 6 לחשבונות בעלי הקרקע.

ה. ביום 6.7.23, בהנחיית נאשם 1, ולצורך תשלום בגין רכישת הנכס, העבירה נאשמת 9 סך של 33,333 ₪ לחשבון הבנק של נחמה בוט.

- ו. נאשם 1 שילם סך של 616,000 ₪ בשיק בנקאי שהוציא ביום 14/5/23 מחשבון הבנק על שמו לרשויות, עבור מס שבח (מיסוי מקרקעין) לטובת רכישת הנכס.
- ז. לאחר רכישת הנכס, העביר נאשם 7 את חלקו בעסקת מתנה ללא תמורה לנאשמת 6, אשר בצוואתה, מורישה את הנכס לנאשם 1 בלבד.
- ח. נאשמת 6 השכירה לנאשם 1 את הנכס תמורת תשלום דמי שכירות חודשיים פיקטיביים, ללא עריכת חוזה שכירות ועל מנת להסתיר, להסוות ולערבב את מקור הכספים. התשלום הנחזה עבור דמי שכירות שולם באופן הבא: נאשם 1 העביר כסף מחשבונו הבנק על שמו, או באמצעות אחרים כגון נאשם 2 או אמיר כתריאל, בסך של עשרות אלפי שקלים, לחשבון הבנק על שם בת זוגו, קלאודיה מנואלה איבנס קינטנה (להלן: "מנואלה"), אשר לאחר קבלתם בחשבונה העבירה סך כולל של 48,000 ₪ לחשבון הבנק של נאשמת 6.
- ט. מתוך משכנתא בסך 4 מיליון ש"ח שנלקחה על ידי נאשמת 6, תוך דיווח כוזב בדבר בעלותה בנכס והקשר שלה אליו, נפרע סך של 1,950,000 ₪, באמצעות הפקדות כספיות שונות, בהנחיית נאשם 1 ולמען מימון רכישת הנכס, לחשבון המשכנתא בחברת הראל, כמפורט:
- י. מחשבון הבנק על שם נאשם 1 הועברו הסכומים הבאים: סך של 390,000 ₪ אשר הועבר בתאריך 6.5.24 וסך של 100,000 ₪ שהועבר בתאריך 5/6/24 לחשבון חברת הראל.
- יא. סך של 110,000 ₪ שהועבר ביום 5.6.23 מחשבון על שם נאשמת 9, שמקורו בכספים שהתקבלו בחשבון מאחרים עבור נאשם 1 ובהתאם להנחיתו של נאשם 1 לנאשמת 9.
- יב. סך של 100,000 ₪ שהועבר ביום 6.6.23 מחשבון בנק על שם גלי אורה, כפרעון חוב של אחיה, אמיר כתריאל, לנאשם 1.
- יג. נאשמת 6 העבירה ביום 18/10/23 סך של 1,100,000 ₪ מחשבון השכירות לטובת חשבון חברת הראל. סך זה הועבר מחשבונה של נאשמת 6 לאחר שקיבלה קודם לכן, בהפקדות שונות, לאותו חשבון בבעלותה, את הכספים הבאים, כמפורט:
1. סך כולל של 740,000 ₪ (ב-4 פעימות) מחשבונותיו של נאשם 1.
 2. סך של 120,000 ₪ מחשבון הרשום על שם נאשם 8.
 3. תשלום בסך של 188,000 ₪ הועבר מחשבון בנאמנות על שם עו"ד זכריה שמעוני, שם הופקד לכאורה עבור דמי שכירות לאותו הנכס מאדם אחר לטובת נאשמת 6, למרות שבפועל השכירה את הנכס מיום רכישתו לנאשם 1.
26. במסגרת הקשר ולשם קידומו, עשה נאשם 1, ביחד עם נאשמים 9-6, פעולות שיטתיות ועקביות במטרה להסתיר ולהסוות את מקור הרכוש האסור בעבירות, את בעלותו ברכוש ואת הפעולות הנעשות בו, שהינה עבירה לפי סעיף 3(א) לחוק.

27. נאשם 1 היה נהנה בחשבונות הבנק, כמתואר, הכסף שהועבר לחשבונות היה מטעמו או עבורו, הוא אשר החליט על השימוש בכסף, הוא אשר הורה לבעלי החשבון הפורמאלי, נאשמת 9, אילו פעולות לבצע, מתי וכמה כסף למשוך מהחשבון ולהעביר לטובתו, והוא אשר החליט על אופן השימוש בכספים שבחשבונות הבנק על שם נאשמת 6 וחברת דיזי.
28. ברכישת ורישום נכסי נדל"ן על שם נאשמת 6, ושימוש בחשבונות בנק של נאשמים 6-9, מסר המשיב 1 מידע כוזב, בידיעה כי מדובר ברכוש אסור, ובמטרה שלא יהיה דיווח לפי סעיף 7 לחוק, שהינה עבירה לפי סעיף 3(ב)(2) לחוק איסור הלבנת הון.
29. פעילות עבריינית זו העלתה לנאשם 1 "רכוש אסור" כהגדרתו בחוק איסור הלבנת הון תש"ס-2000 **בסכום כולל של 64,200,000 ₪**.
30. עבירות **סמים** לפי פקודת הסמים, עבירות השמטת הכנסה לפי פקודת מס הכנסה ועבירות לפי חוק המע"מ הינן **עבירות מקור** לפי חוק איסור הלבנת הון.
31. נאשמים 6-9 פעלו ביחד עם נאשם 1 במטרה להסתיר ולהסוות את בעלותו של נאשם 1 בנכסים, ברכוש האסור את מקורו בעבירות, מיקומו, תנועותיו ועצם ביצוע הפעולות בו בין היתר באמצעות הטעיית רישום כוזב ומרמה של המוסדות הפיננסיים ורשויות המס, פעולות שערכו בחשבונות ומקור הכספים, ו/או בנכסי הנדל"ן והרכבים שרכשו, בין אם לצורך קבלת תקבולי תשלומי שכירות מהנכסים שנרכשו והושכרו לאחרים ומיטלטלין, ובהיקף הלבנת הון כהיקף רכוש אסור שעלה להם **בסך כולל של 42,000,000 ₪** ובניגוד להוראות סעיף 3(ב)(2) לחוק איסור הלבנת הון.

ג. הוראות החיקוק לפיה מואשמים נאשמים:

לנאשם 1:

1. קשירת קשר לפשע (הלבנת הון) - עבירה לפי סעיף 499(א)(1) לחוק העונשין.
2. הלבנת הון אסורה, עבירה לפי סעיף 3(א) לחוק איסור הלבנת הון.
3. הלבנת הון אסורה, עבירה לפי סעיף 3(ב)(2) לחוק איסור הלבנת הון.

לנאשמים 6-9:

1. קשירת קשר לפשע (הלבנת הון) - עבירה לפי סעיף 499(א)(1) לחוק העונשין.
2. הלבנת הון אסורה, עבירה לפי סעיף 3(ב)(2) לחוק איסור הלבנת הון.

אישום חמישי (תיק חקר 124970033 יחידת יהלום, רשות המיסים) – לנאשם 1 בלבד

א. העובדות:

1. עובדות אישומים 1-4 הינן חלק בלתי נפרד מאישום זה.
2. במהלך שנות המס 2020 - 2024 (להלן: "התקופה הרלוונטית לאישום"), לא הודיע נאשם 1 לפקיד השומה על פתיחת העסק וכן על עיסוקו בעסק, וזאת בניגוד להוראות סעיף 134 לפקודת מס הכנסה התשכ"א – 1961 (להלן: "הפקודה").
3. בגין שנות המס בתקופה הרלוונטית לאישום, היה הנאשם 1 חייב בהגשת דוח על הכנסותיו מהעסק כאמור בסעיף 131 לפקודה והנאשם נמנע מלעשות כן.
4. בגין שנות המס בתקופה הרלוונטית היה הנאשם 1 חייב בניהול ספרים כדין והוצאת חשבוניות ו/או קבלות כנדרש על-פי סעיף 130 לפקודה והנאשם נמנע מלעשות כן.
5. במהלך התקופות הרלוונטיות לכתב האישום, מביצוע המעשים העבריינים המתוארים באישום 2, סחר נאשם 1 ומכר סם מסוכן מסוג קוקאין במשקל של 92 ק"ג, לפי שווי שוק מוערך של 200,000 ₪ לק"ג קוקאין, וגרף לכיסו הכנסה לא מדווחת **בסך כולל של 18,400,000** ₪ בגין מכירת הסמים.
6. בהמשך למתואר באישום הרביעי, וכחלק בלתי נפרד ממנו, לא דיווח הנאשם 1, יחד עם נאשמים 6 ו-7, על הכנסות מהשכרת הנכסים שבבעלותם, בין השנים 2020 – 2024, **בסך כולל של 808,800** ₪, כמפורט:

הכנס	2020	2021	2022	2023	2024
מאיר אבנר 4, רמת גן			20,000	60,000	60,000
מנחם בגין 31 חדרה			15,000	60,000	30,000
חנה רובינא 7, הרצליה	114,000	114,000	132,000	132,000	72,000
אהרון בן יוסף 10, קריית אתא			34,850	50,050	29,400
עופרה חזה 2, ראש העין	58,800	58,800	61,200	64,800	37,800
סך כל ההכנסה שהועלמה	172,800	172,800	263,050	366,850	229,200

7. נוכח המפורט, גרף הנאשם 1 לכיסו הכנסה שלא דווחה לרשויות המס בסך כולל של 19,608,800 ₪ וכמפורט להלן:

- א. בגין שנת המס 2020 – סך של 114,000 ₪.
- ב. בגין שנת המס 2021 – סך של 114,000 ₪.
- ג. בגין שנת המס 2022 – סך של 167,000 ₪.
- ד. בגין שנת המס 2023 – סך של 252,000 ₪.
- ה. בגין שנת המס 2024 - סך של 18,961,800 ₪.

8. במעשיו, פעל נאשם 1 במרמה, עורמה ותחבולה, בכוונה להתחמק ממס ומתשלומו בסכום כולל של 19,608,800 ש"ח והשמיט מתוך דו"ח על פי הפקודה כל הכנסה שיש לכללה בדו"ח.

ב. הוראות החיקוק המיוחדות לנאשם 1 בלבד:

1. שימוש במרמה עורמה ותחבולה – עבירה לפי סעיף 5(220) לפקודת מס הכנסה (נוסח חדש) התשכ"א – 1961. (להלן: "פקודת מס הכנסה").
2. השמטת הכנסה מתוך דו"ח שיש לכללה בדו"ח במזיד ובכוונה להתחמק ממס-עבירה לפי סעיף 1(220) לפקודת מס הכנסה.

הודעה לנאשמים 1-9

הנאשמים 1-9 יכולים לבקש שימונה להם סגור ציבורי אם מתקיים בהם אחד מהתנאים לזכאות נאשם לייצוג המנויים בסעיף 18(א) לחוק הסגוריה הציבורית, תשנ"ו - 1995.

הודעה לבית-המשפט

בהתאם להוראת סעיף 15א'(א) לחוק סדר הדין הפלילי [נוסח משולב] התשמ"ב - 1982 המאשימה מודיעה בזאת, כי קיימת אפשרות לפיה יתבקש בית המשפט להטיל על כל אחד מהנאשמים 1-9 עונש מאסר בפועל, אם יורשעו בתיק זה.

בקשה להכרזה על סוחר סמים – לנאשמים 1, 2, 3, 4, 5

בקשה להכריז על הנאשם "סוחר סמים" ולהורות על חילוט מכח סעיפים 36 א(ב) ו- 31(6) לפקודת הסמים המסוכנים [נוסח חדש], תשל"ג-1973 או/וכן מכח סעיפים 36א(א) לפקודת הסמים ומכח 32 ו- 39 לפקודת סדר הדין הפלילי (מעצר וחיפוש) [נוסח חדש], תשכ"ט-1969

במידה ויורשעו הנאשמים 1-5 בעבירה של "עסקת סמים", יתבקש בית המשפט לקבוע כי מי מהנאשמים 1-5 הפיק רווח מעבירה של עסקת סמים, או שהיה אמור להפיק רווח כאמור, להכריז עליו "סוחר סמים" ולצוות כי הרכוש המפורט מטה יחולט לטובת קרן חילוט סמים, והכל בהתאם להוראת סעיף 36א(ב) לפקודת הסמים וחזקותיה המנויות בסעיף 31(6), וכמו כן, יתבקש בית המשפט להורות על חילוט הרכוש המפורט מטה מכח סעיף 36א(א) לפקודת הסמים וסעיפים 32 ו-39 לפקודת סדר הדין הפלילי, בהיותו אמצעי לביצוע העבירה ו/או שכר העבירה ו/או נעברה או שעמדו לעבור בו עבירה ו/או משמש כראיה :

לנאשם 2 : רכב מסוג יונדאי ; סך של 1,450 ₪ במזומן שנתפס בחיפוש בגופו.

לנאשם 3 : סך של 2,300 ₪ במזומן שנתפס בחיפוש בביתו.

לנאשם 4 : סך של 4,350 ₪ במזומן שנתפס בחיפוש בביתו.

בקשה לחילוט רכוש

לפי סעיף 21(א)(2) לחוק איסור הלבנת הון, התש"ס - 2000 ועל פי סעיפים 36ג-36 לפקודת הסמים המסוכנים [נוסח חדש], התשל"ג - 1973, יחד עם סעיף 39(א) לפקודת סדר הדין הפלילי (מעצר וחיפוש) [נוסח חדש], תשכ"ט - 1969:

אם יורשעו נאשמים 1-9, בית המשפט הנכבד יתבקש לעשות שימוש מכח סמכותו לפי סעיף 21(א) לחוק איסור הלבנת הון ומכח סעיף 39(א) לפקודת סדר הדין הפלילי (מעצר וחיפוש) [נוסח חדש], תשכ"ט - 1969, ולהורות על חילוט הנכסים הבאים שנעברו בהם העבירות, שאפשרו את ביצוע העבירות, שהושגו במישרין ובעקיפין כתוצאה מביצוע העבירות ו/או שהנאשמים מימנו את רכישתו, כמפורט:

לנאשם 1

1. **אופנוע מסוג ימהה** שנת 2023 560 סמ"ק מ.ר. 47395303 [בשווי 60,000 ₪ בעת התפיסה] הרשום ע"ש משיב 1, אסי מוש.
2. **רכב מסוג קאיה נירון** שנת 2020 מ.ר. 18446902 הרשום ע"ש שמעון הררי ת.ז-057535585 [בשווי 108,500 ₪ בעת התפיסה] ובשימוש ובעלות נאשם 1, אסי מוש.
3. **סך של 70,420 ₪** בחשבון בנק ע"ש אסף מוש, שמספרו 9520201 בבנק דיסקונט סניף 77, בהתאם לפירוט הבא : 48,520 ₪ בעו"ש, 19,900 ₪ בניירות ערך ו-2,000 ₪ בפק"מ).
4. **סך של 30,000 ₪** בחשבון בנק ע"ש אסף מוש, שמספרו 337561 בבנק פועלים סניף 628.
5. **סך של 41,608 ₪** בחשבון בקופת גמל ב"כלל תמר".

6. שיק מס' חשבון מס' סניף בנק ע"ש מתיתיהו אמסלם ע"ס 10,000 ₪ פירעון ליום 17.6.2
7. **סך של 108,650 ₪, 400 יורו ו100 דולר** שנתפסו במזומן בחיפוש בביתו.
8. **רכב אספנות מסוג פולקסווגן**

לנאשמת 6:

1. מכונית תוצרת מרצדס בנץ ארה"ב שנת 2022, מ.ר. 216055003 הרשומה **ע"ש נאשמת 2,** דליה מוש ובשימוש נאשם 1 [בשווי 571,000 ₪ בעת התפיסה, יש משכון לטובת בנק דיסקונט]
2. **סך של 157,561 ₪** בחשבון בנק ע"ש דליה מוש, שמספרו 5075876 בבנק דיסקונט סניף 176.
3. **סך של 63,272 ₪** בחשבון בנק ע"ש דליה מוש, שמספרו 175296644 בבנק דיסקונט סניף 176.
4. **סך כולל של 6,827 ₪** (מורכב מסך של 1,195 ₪ בעו"ש + מכירת ני"ע בסך של 5,632 ₪) בחשבון בנק ע"ש דליה מוש, שמספרו 166761011 בבנק דיסקונט סניף 176.
5. **סך של 7,587 ₪** בחשבון בנק (ני"ע) ע"ש דליה מוש, שמספרו 73516 בבנק דיסקונט סניף 176.
6. **סך של 155,967 ₪** בחשבון בנק (ני"ע) ע"ש דליה מוש, שמספרו 74938 בבנק דיסקונט סניף 176.
7. **סך של 50,000 ₪** בחשבון בנק (פיקדון) ע"ש דליה מוש, שמספרו 564075209 בבנק דיסקונט סניף 176.
8. **סך של 127,098 ₪** בחשבון בנק (פיקדון) ע"ש דליה מוש, שמספרו 84943258 בבנק דיסקונט סניף 176.
9. **סך של 163,956 ₪** בחשבון בנק ע"ש חברת דיזי דש נכסים בע"מ ח.פ. 514449990 שמספרו 96611369 בבנק דיסקונט סניף 176.
10. כל הזכויות הרשומות על שם המשיבה 2- דליה מוש בארבעת הנכסים ברחוב העצמאות 74 קרית אתא, גוש 11012 חלקה 12 (שווי בעת רכישת הנכס 1,891,490 ₪).
11. כל הזכויות הרשומות על שם המשיבה 2- דליה מוש בנכס ברחוב חנה רובינא 32/7 הרצליה, גוש 6525 חלקה 206 תת חלקה 32 (שווי בעת רכישת הנכס 9,300,000 ₪).
12. כל הזכויות הרשומות על שם המשיבה 2- דליה מוש בנכס ברחוב אלפסי 2 הרצליה, גוש 6672 חלקה 142 (שווי בעת רכישת הנכס 9,000,000 ₪ + יש משכנתא)
13. כל הזכויות הרשומות על שם המשיבה 2- דליה מוש בנכס ברחוב שד' מנחם בגין 31/12 חדרה, גוש 10008 חלקה 194 תת חלקה 12 (שווי בעת רכישת הנכס 2,700,000 ₪).
14. כל הזכויות הרשומות על שם המשיבה 2- דליה מוש בנכס ברחוב מאיר אבנר 4 רמת גן, גוש 10008 חלקה 194 תת חלקה 12 (שווי בעת רכישת הנכס 2,200,000 ₪).
15. כל הזכויות הרשומות על שם המשיבה 2- דליה מוש והמשיב 1 בנכס ברחוב השקדים 5/1 קרית אתא, גוש 11020 חלקה 55 (שווי בעת רכישת הנכס 2,500,000 ₪).

16. כל הזכויות הרשומות על שם המשיבה 2- דליה מוש בנכס מסוג מגרש בנס ציונה, גוש 3767 חלקה 28 (שווי בעת רכישת הנכס 240,000 ₪).

לנאשם 7:

1. כל הזכויות הרשומות על שם המשיב 3- אלון מוש בנכס ברחוב יוסף לוי 15 נהריה, גוש 18168 חלקה 119 (שווי בעת רכישת הנכס 1,500,000 ₪).
2. כל הזכויות הרשומות על שם המשיב 3- אלון מוש בנכס ברחוב עפרה חזה בראש העין, גוש 5611 חלקה 39 (שווי בעת רכישת הנכס 2,500,000 ₪).
3. כל הזכויות הרשומות על שם המשיב 3- אלון מוש בנכס מסוג מגרש בנס ציונה, גוש 3767 חלקה 28 (שווי בעת רכישת הנכס 300,000 ₪).

לנאשם 8

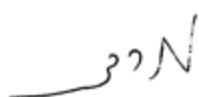
1. כל הזכויות הרשומות על שם המשיב 4- בנימין מוש בנכס ברחוב אסירי ציון 3 הרצליה, גוש 6672 חלקה 182 תת חלקה 253 (שווי בעת רכישת הנכס 9,500,000 ₪).
2. סך של 120 דולר ו-70 יורו במזומן שנתפסו בחיפוש בביתו.

לנאשמת 9:

סך כולל של 96,260 ₪ (790 ₪ בעו"ש, 91,470 בפק"מ, 4,000 ₪ בפקדון) בחשבון בנק ע"ש יעל הדרי, שמספרו 1132611807 סניף 110 בבנק דיסקונט.

ג. רשימת עדי התביעה :

...



מרדית שיבאן פרקל, עו"ד

מתן מיטל, עו"ד

סגן בכיר בפרקליטות מחוז תל אביב (פלילי) סגנית בכירה א' בפרקליטות מחוז תל אביב (פלילי)

תל אביב-יפו, כ"ו בתמוז תשפ"ד

1 באוגוסט 2024

פמת"א 05/00002752/24

סימוכין 170469/2024