



ת"פ 47762/03/15 - רשות המיסים-מע"מ, היחידה המשפטית לתיקים מיוחדים נגד עאסם בשיתי, ריילוקס בע"מ, בינו - שר השקעות יזום ונדלן בע"מ

בית המשפט המחוזי בירושלים

ת"פ 47762-03-15 רשות המיסים-מע"מ, היחידה
המשפטית לתיקים מיוחדים נ' אבו כאטר(עציר) ואח'

בפני
בעניין: כבוד השופטת חגית מאק-קלמנוביץ
רשות המיסים-מע"מ היחידה המשפטית לתיקים
מיוחדים

המאשימה

נגד

2. עאסם בשיתי (עציר)

11. ריילוקס בע"מ

16. בינו - שר השקעות יזום ונדלן בע"מ

ע"י ב"כ עו"ד עמית בר

הנאשמים

גזר דין

הצדדים הגיעו להסדר בנוגע לנאשם 2 (להלן: הנאשם) ונאשמות 11, 16. במסגרת ההסדר הוגש כתב אישום מתוקן נגד נאשמים אלו. הצדדים הגיעו להסכמה בעניין העונש לפיה יוטל על נאשם 2 מאסר בפועל לתקופה של שש שנים ועשרה חודשים בניכוי ימי מאסרו, וכן קנס ומאסר על תנאי ששיעורם הושאר לשיקול דעת בית המשפט. כמו כן הוסכם כי הנאשם 2 יחל בתשלום הקנס שלוש שנים לאחר מתן גזר הדין. ביום 18.10.16 הוגשה הודעה מטעם שני הצדדים, לפיה הוסכם גם סכום הקנס שיעמוד על 250,000 ₪ או שמונה חודשי מאסר תמורתו.

כתב האישום המתוקן כולל חלק כללי וארבעה אישומים, המגוללים מערכת מסועפת של התחמקות מתשלומי מיסים בדרך מתוחכמת הכוללת שימוש בחברות קש ובאנשי קשר שונים. בסך הכל, על פי כתב האישום המתוקן, העלים הנאשם מס וסייע לאחרים להעלים מס בסכום של כ- 333,000,000 ₪ והלבינו הון בסכום של לא פחות מ-114,610,176 ₪.

באישום הראשון הורשע הנאשם בארבע עבירות של קשירת קשר לביצוע פשע לפי סעיף 499 לחוק העונשין התשל"ז-1977 (להלן חוק העונשין), קבלת דבר במרמה לפי סעיף 415 לחוק העונשין ורישום כוזב במסמכי תאגיד לפי סעיף 423 לחוק זה. **באישום השני** הורשע הנאשם בעבירה נוספת של קשירת קשר לביצוע פשע, וכן בשורה של עבירות לפי סעיף 117 לחוק מס ערך מוסף התשל"ו-1975, ביניהן חמישים ושתיים עבירות של ניכוי מס תשומות ללא מסמך במטרה להשתמט ממס. בנוסף הורשעו נאשמות 11 ו-16 במאות עבירות על חוק מס ערך מוסף. **באישום השלישי** הורשע הנאשם בשלוש עבירות על סעיף 220(4) לפקודת מס הכנסה [נוסח חדש] התשכ"א-1961 ובשלוש



עבירות על סעיף (5)220 לפקודה זו. באישום הרביעי הורשעו שלושת הנאשמים בעבירות לפי סעיף 3 ולפי סעיף 4 לחוק איסור הלבנת הון התש"ס-2000.

הצדדים טענו לעונש בטרם הושגה הסכמה באשר לגובה הקנס. לאחר הסכמה זו כולל ההסדר הסכמה על כל רכיבי העונש מלבד המאסר המותנה. בנסיבות אלו אין צורך בגזר דין מפורט.

שמעתי את הטיעונים ועיינתי במסמכים אליהם הפנו הצדדים, ביניהם כתב האישום המתוקן, הרשעותיו הקודמות של נאשם 2, גזר הדין שהוטל על נאשם אחר באותה פרשה - אנדרו בשיתי, בת"פ 47872-03-15, והפסיקה אליה הפנו הצדדים. כמו כן הבאתי בחשבון את החיסכון הניכר בזמן שיפוטי, בשים לב להיקפו הגדול של התיק.

אני סבורה שהסדר הטיעון אליו הגיעו הצדדים סביר והולם, ואני מקבלת את ההסדר. בהתאם להסדר זה אני דנה את נאשם 2 לעונשים אלו:

1. מאסר בפועל למשך שש שנים ועשרה חודשים, בניכוי ימי מעצרו של הנאשם בתיק זה. אם הקנס לא ישולם עד תום המועד ירצה הנאשם שמונה חודשי מאסר תמורתו.

2. שנים עשר חודשי מאסר על תנאי לשלוש שנים על כל עבירת רכוש מסוג פשע, על קבלת דבר במרמה וכל עבירה שיש בה יסוד של מרמה, וכן על כל עבירה לפי פקודת מס הכנסה, חוק מס ערך מוסף וחוק איסור הלבנת הון.

3. קנס בסך 250,000 ₪ שישולם ב-30 תשלומים שווים ורצופים. בהתאם להסכמת הצדדים ישולם התשלום הראשון ביום 1.11.19, והתשלומים הנוספים בכל 1 לחודש

בחודשים שלאחר מכן. אם לא ישולם הקנס במועד ירצה הנאשם שמונה חודשי מאסר תמורתו.

על נאשמות 11 ו-16 יוטלו קנסות סמליים בסך 100 ₪ לכל אחת שישולם תוך 60 יום מהיום.

ניתן היום, כ"ה תשרי תשע"ז, 27 אוקטובר 2016, בנוכחות הצדדים.

זכות ערעור לבית המשפט העליון בתוך 45 יום.