

[מס' תיק בימ"ש]  
ת"פ 50665-10-22

בבית המשפט המחוזי כלכלי בתל אביב

המאשימה : **מדינת ישראל**

באמצעות פרקליטות מחוז תל-אביב (מיסוי וכלכלה)  
מבית קרדן, דרך מנחם בגין 154, תל-אביב 6492107  
טלפון : 073-3924600, פקס' : 03-5163093  
דוא"ל : DA-TLV-finance@justice.gov.il

– נ ג ד –

הנאשמים : **1. חברת LLD DIAMOND בע"מ**

ח.פ. 512541285  
מרח' תובל 23, רמת גן  
הבורסה ליהלומים, קומה 12

**2. ראובן בן ישראל שמאלוב**

יליד 1961, ת.ז. ...  
מרח'....

## כתב אישום במסגרת הסדר

### חלק כללי

1. הנאשמת חברת LLD ח.פ. 512541285 (להלן: "הנאשמת" או "החברה" או "חברת LLD") היא חברה שהתאגדה בשנת 1997, ועיסוקה במסחר ביהלומים, ובכלל זה יהלומי גלם.
2. הנאשם ראובן שמאלוב (להלן: "הנאשם"), כיהן בשנים 1998-2016 כחשב בנאשמת, והחל משנת 2016 מכהן כמנכ"ל הנאשמת.
3. ת.ג הוא מפעיל הבלדרים ובלדר בעצמו.

4. תעודת קימברלי היא תעודה המעידה כי מקור יהלום הגלם אינו באזורי עימות באפריקה (אינו יהלום דמים). התעודות מונפקות במסגרת "תהליך קימברלי" שהוא תהליך בינלאומי למניעת סחר ביהלומי דמים, בו חברה מדינת ישראל.
5. הסכומים המפורטים להלן ינקבו בדולרים, שהינו המטבע בו יהלומנים מנהלים את פנקסי החשבונות בעסקם, בהתאם לתקנות מס הכנסה (כללים בדבר ניהול פנקסי חשבונות של יהלומן וקביעת הכנסתו החייבת), תשמ"א – 1980.
6. העובדות המפורטות בחלק הכללי מהוות חלק בלתי נפרד מהאישום בכתב האישום.

## האישום

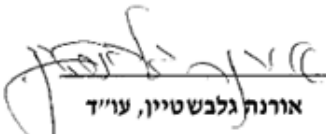
### א. העובדות

7. בתקופה שבין מרץ 2008 לבין 2012 (להלן: "התקופה הרלוונטית לאישום") פעל הנאשם להבריא יהלומים מחו"ל (ממדינת אמנה בהתאם לתהליך קימברלי) עבור חברת LLD באמצעות בלדרים שונים ובכללם ת.ג (להלן: "הבלדרים").
8. את יהלומי הגלם קיבלו הבלדרים בחו"ל והבריו אותם לישראל ללא תעודות קימברלי, תוך שהסתירו אותם על גופם. בהגיעם לישראל, עברו הבלדרים במסלול הירוק במכס ולא הצהירו על כך שהם נושאים על גופם יהלומים. לאחר מכן, מסרו הבלדרים את יהלומי הגלם המוברחים לת.ג או מי מטעמו או במשרדי חברת LLD.
9. הנאשמים ניהלו את תהליך ההברחות, שכלל בין היתר את בחירת היהלומים שיוברחו שבוצעה על ידי אורגן אחר בנאשמת, קבלת היהלומים שהוברחו בישראל, העברת היהלומים המוברחים למיון והערכה והנחיית עובד החברה לתעד את הסחורה המוברחת בסרייה מקודדת, על ידי הנאשם.
10. בתקופה הרלוונטית לאישום פעלו הנאשמים לשם הברחת יהלומי גלם עבור חברת LLD, בהיקף כולל של מעל ל 70 מיליון דולר (מעל ל 243 מיליון ש"ח).
11. יהלומי הגלם המוברחים הם בגדר טובין שיבואם מוגבל, כאמור בסעיף 43 לפקודת המכס [נוסח חדש] (להלן: "פקודת המכס") וסעיף 2 לפקודת היבוא והיצוא [נוסח חדש], תשל"ט-1979 (להלן: "פקודת היבוא"), ומכוח האמור בצו הפיקוח על יהלומים, יבואם ויצואם, תשל"ט-1979.
12. על יהלומי הגלם אשר הוברחו חלות הוראות צו יבוא חופשי, תשע"ד-2014 (להלן: "צו היבוא"). צו היבוא מעודכן מעת לעת ומחייב, בין היתר, הוצאת תעודת קימברלי.
13. על פי הוראות מנכ"ל משרד הכלכלה [התמ"ת] מס' 10.1 מיום 21.3.2007 (להלן: "הוראות המנכ"ל"), אין לייבא יהלומי גלם לישראל מבלי שמעריך בעמדת המכס יבדוק כי למשלוח מצורפת תעודת קימברלי תקפה. משלוח של יהלומי גלם אליו לא צורפה תעודת קימברלי לא ישוחרר מהמכס ויכול אף להיות מחולט על-ידי פקיד המכס.

14. הנאשמים פעלו ליבוא יהלומי הגלם כמפורט מעלה, מבלי שצורפה אליהם תעודת קימברלי מקורית, חתומה ומלאה כדין, כנדרש על-פי סעיף 7(א) לפקודת היבוא, סעיף 2(ב) לצו היבוא והוראות המנכ"ל.
15. יהלומי הגלם המוברחים מהווים "רכוש אסור" כהגדרתו בסעיף 3 לחוק איסור הלבנת הון, התש"ס-2000 (להלן: "חוק איסור הלבנת הון"), שמקורו במישרין או בעקיפין בעבירת הברחה, כמפורט באישום הראשון.
16. הנאשמים ביצעו פעולות ביהלומים המוברחים, כאמור בסעיפים 8-9 לעיל, במטרה להסתיר את מקור היהלומים המוברחים, את זהות הנאשמת כבעלת הזכויות בהם ואת העובדה שיהלומי הגלם שימשו לביצוע הברחה.
17. במעשיהם המתוארים לעיל, פעלו הנאשמים במטרה להבריח טובין לישראל בכוונה לעקוף כל איסור על פי דין.
18. במעשיהם המתוארים לעיל, עברו הנאשמים על הוראות המנכ"ל, ובכך פגעו במנגנון הקבוע בצו היבוא שתפקידו למנוע סחר ביהלומים שלא הוצאה עבורם תעודת קימברלי.
19. במעשיהם המתוארים לעיל, עשו הנאשמים פעולות ברכוש, ביודעם שהוא רכוש אסור, במטרה להסתיר את הפעולות שביצעו בו.

### **ב. הוראות החיקוק לפיהן נאשמים הנאשמים**

20. הברחת טובין – ריבוי עבירות לפי סעיף 211(א)(1) לפקודת המכס.
21. עשיית פעולה ברכוש אסור במטרה להסתיר את מקורו ואת זהות בעלי הזכויות בו – ריבוי עבירות לפי סעיף 3(א) לחוק איסור הלבנת הון.

  
אורנה גלבשטיין, עו"ד  
ממונה (ראש צוות) בפרקליטות מחוז  
ת"א (מיסוי וכלכלה)

### הודעה לבית המשפט הנכבד

כתב האישום הוא במסגרת הסדר טיעון ורשימת העדים תועבר במידת הצורך.

בהתאם להוראות סעיף 15א (א) (1) לחוק סדר הדין הפלילי [נוסח משולב], תשמ"ב-1982, מתכבדת המאשימה להודיע כי קיימת אפשרות שתבקש מבית המשפט הנכבד להטיל על הנאשם עונש מאסר בפועל אם יורשע.

### הודעה לנאשם

הנאשם יכול לבקש שימונה לו סנגור ציבורי אם מתקיים בו אחד התנאים לזכאות נאשם לייצוג המנויים בסעיף 18א(א) לחוק הסניגוריה הציבורית, התשנ"ו – 1995.

### בקשה לחילוט רכוש

בית המשפט הנכבד יתבקש לעשות שימוש בסמכותו לפי סעיף 21 לחוק איסור הלבנת הון ולהורות על חילוט רכוש של הנאשמים המפורט **ומסומן כנספח א'** המהווה חלק בלתי נפרד מכתב האישום.

.....

תל אביב, ה' חשוון, תשפ"ג, 30 אוקטובר, 2022

מספר תיק פרקליטות [פ 59 / 22]

