



43653/02/24

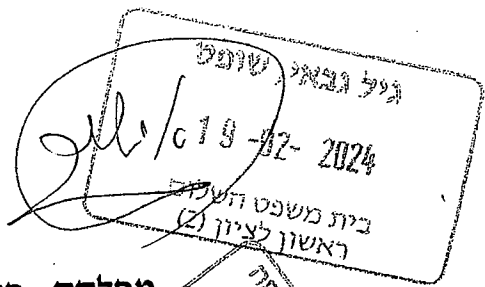
מספר תיק בית משפט:

מדינת ישראל
רשות המסים

מחלקת חקירות מכס ומע"מ תל אביב והמרכז

בקשה למעצר ושחרור בערובה
בנוכחות החשוד/ים

היחידה: חקירות מכס ומע"מ תל אביב והמרכז
תאריך: 19/02/2024
מס' התיק:



בימ"ש השלום ראשון לציון

פרטי החשוד/ים:

מס' זהות	שם משפחה	שם פרטי	שם אב	תאריך לידה	כתובת
032241424	קוקו	תומר	עובדיה	27/06/1975	הרב יצחק ניסים 34 הרצליה

1. סמכות מקומית:

העבירה נעברה, כולה או מקצתה, בתחום השיפוט של בימ"ש זה, או שזהו מקום מגוריו של החשוד/ים.
 היחידה הממונה על חקירת העבירה נמצאת בתחום שיפוט של בימ"ש זה.

2. העובדות המהוות בסיס לחשד כנגד החשוד/ים:

מפורטות בתיקי החקירה

להלן פירוט: החשוד תומר קוקו הינו הבעלים של 50 אחוז ממניות חברת מקס משאיות ואוטובוסים בע"מ ח.פ. 513584318, עוסקת בין השאר ביבוא של אוטובוסים לישראל. החברה הינה הנציגה בישראל של חברת SCANIA השוודית. על פי החשד במהלך השנים 2019 עד 2023 יבאה החברה כ-200 אוטובוסים תוך הגשת הצהרות יבוא כוזבות למכס, כל זאת במטרה להתחמק מתשלום מס אמת. החברה יבאה אוטובוסים עם מרכב של חברת IRIZAR הספרדית, זאת דרך חברת אמקול בע"מ שהיא נציגת חברת IRIZAR בישראל, תוך הצהרה שהאוטובוסים הללו זכאים לפטור מתשלום מכס בגין יבוא ממדינות האיחוד האירופי תוך הצגת מסמך העדפה כוזב. מחומר החקירה עולה כי אותם אוטובוסים אינם עומדים בדרישות לקבלת הפטור מתשלום המכס. בפועל אותם אוטובוסים הורכבו במפעל של חברת IRIZAR במרוקו ולפיכך אינם זכאים להנות מהפטור מתשלום מיסי המכס. מחומר החקירה עולה כי החברה פעלה לייבא לישראל בצורה זו בתקופה של כ-4 שנים כ-200 אוטובוסים תוך הגשת אותן הצהרות כוזבות למכס, במטרה להתחמק מתשלום מיסי אמת בגינם נגרע מקופת המדינה כ-15 מיליון ₪. מחומר החקירה עולה כי החשוד קשור לחשדות.

3. מצורף בזה חומר חסוי (לידי השופט בלבד)

כ
 לא



4. סעיף/פי העבירה :

חומרה	סעיף האשמה	שם החוק	האשמה
פשע	117(ב)(1)	חוק מס ערך מוסף	"מסר ידיעה כוזבת..."
פשע	117(ב)(7)	חוק מס ערך מוסף	"זייף, הסתיר, השמיד או שינה פנקס..."
פשע	117(ב)(5)	חוק מס ערך מוסף	"ניכה מס תשומות..."
פשע	211	פקודת המכס	"ייבואם של טובין בכוונה להונות את האוצר או לעקוף כל איסור..." - הברחה
עוון	212(א)(3)	פקודת המכס	"המכין, המעביר חשבון מכר אמותי ולמעשה איננו כזה..."
עוון	212(א)(4)	פקודת המכס	"המגיש רשימון כוזב או לא נכון..."
עוון	14יח(א)	פקודת הייבוא והיצוא	"ייבואן שמסר מידע כוזב או שגוי בהצהרה..."

5. חשוד 1 טרם נעצר בגין העבירות המפורטות בבקשה זו.

חשוד 2 טרם נעצר בגין העבירות המפורטות בבקשה זו.

חשוד 1 נעצר בתאריך: _____ באשמה/ות דלעיל.
פרטים על מעצרים קודמים, על בקשות מעצר קודמות הנוגעות לאותו עניין ועל החלטות בימ"ש בהן רצ"ב המסמכים כאמור לעיל.

לא צורפו המסמכים כאמור לעיל מהסיבה: _____

חשוד 2 נעצר בתאריך: _____ באשמה/ות דלעיל.
פרטים על מעצרים קודמים, על בקשות מעצר קודמות הנוגעות לאותו עניין ועל החלטות בימ"ש בהן.

רצ"ב המסמכים כאמור לעיל.

לא צורפו המסמכים כאמור לעיל מהסיבה: _____

6. עילות המעצר (לפי החלופות בס' 13 לחוק סדר הדין הפלילי (סמכויות אכיפה – מעצרים), תשנ"ו - 1996)

שיבוש הליכי חקירה או משפט.

סיכון ביטחון הציבור

צורך בנקיטת פעולות חקירה המחייבות את מעצר החשודים.

7. לאור העובדה כי פעולות החקירה אינן מחייבות את מעצרו/המשך מעצרו של החשוד/ים אינני מתנגד לשחררו (ם) בערבות ולכן אבקש מכבוד בית המשפט להתנות את שחרורו/ם בתנאים) כדלקמן :

הפקדת מזומן/ערבות בנקאית לקופת בית המשפט על סך 50,000 ₪



ערבות עצמית על סך 200,000 ₪ אשר תיחתם במזכירות בית המשפט
ערבות צד ג' על סך 50,000 ₪ שתיחתם על ידי 2 ערבים במזכירות בית המשפט
הפקדת דרכון במשרדי היחידה החוקרת.
עיכוב יציאה מהארץ ל- 180 ימים
אי יצירת קשר עם המעורבים בחקירה עד לסיום החקירה.
התייצבות ביחידה החוקרת לפי דרישה והודעה על כל שינוי בכתובת או מספרי הטלפון.
אחר: _____



פרטי המבקש:

גיא שמאי

שם חוקר

חוקר ברשות המיסים
תפקיד

חתימה

The Israeli Judicial Authority



43664/02/24

מספר תיק בית משפט:

מדינת ישראל
רשות המסים

מחלקת חקירות מכס ומע"מ תל אביב והמרכז

בקשה למעצר ושחרור בערובה
בנוכחות החשוד/ים



היחידה: חקירות מכס ומע"מ תל אביב והמרכז
תאריך: 19/02/2024
מס' התיק:

בימ"ש השלום ראשון לציון

פרטי החשוד/ים:

כתובת סלעית 7 סביון	תאריך לידה 20/06/1980	שם-אב אילן	שם פרטי איתמר	שם משפחה לזר	מס' זהות 040298879
------------------------	--------------------------	---------------	------------------	-----------------	-----------------------

1. סמכות מקומית:

העבירה נעברה, כולה או מקצתה, בתחום השיפוט של בימ"ש זה, או שזהו מקום מגוריו של החשוד/ים.
 היחידה הממונה על חקירת העבירה נמצאת בתחום שיפוט של בימ"ש זה.

2. העובדות המהוות בסיס לחשד כנגד החשוד/ים:

מפורטות בתיקי החקירה

להלן פירוט: החשוד איתמר לזר הינו מנהל מרכזי בחברת מקס משאיות ואוטובוסים בע"מ ח.פ. 513584318, עוסקת בין השאר ביבוא של אוטובוסים לישראל. החברה הינה הנציגה בישראל של חברת SCANIA השוודית. על פי החשד במהלך השנים 2019 עד 2023 יבאה החברה כ-200 אוטובוסים תוך הגשת הצהרות יבוא כוזבות למכס, כל זאת במטרה להתחמק מתשלום מס אמת. החברה יבאה אוטובוסים עם מרכב של חברת IRIZAR הספרדית, זאת דרך חברת אמקול בע"מ שהיא נציגת חברת IRIZAR בישראל, תוך הצהרה שהאוטובוסים הללו זכאים לפטור מתשלום מכס בגין יבוא ממדינות האיחוד האירופי תוך הצגת מסמך העדפה כוזב. מחומר החקירה עולה כי אותם אוטובוסים אינם עומדים בדרישות לקבלת הפטור מתשלום המכס. בפועל אותם אוטובוסים הורכבו במפעל של חברת IRIZAR במרוקו ולפיכך אינם זכאים להנות מהפטור מתשלום מיסי המכס. מחומר החקירה עולה כי החברה פעלה לייבא לישראל בצורה זו בתקופה של כ-4 שנים כ-200 אוטובוסים תוך הגשת אותן הצהרות כוזבות למכס, במטרה להתחמק מתשלום מיסי אמת בגינם נגרע מקופת המדינה כ-15 מיליון ש"ח. מחומר החקירה עולה כי החשוד קשור לחשדות.

3. מצורף בזה חומר חסוי (לידי השופט בלבד)

כן
 לא



4. סעיף/פי העבירה :

חומרה	סעיף האשמה	שם החוק	האשמה
פשע	117(ב)(1)	חוק מס ערך מוסף	"מסר ידיעה כוזבת..."
פשע	117(ב)(7)	חוק מס ערך מוסף	"זייף, הסתיר, השמיד או שינה פנקס..."
פשע	117(ב)(5)	חוק מס ערך מוסף	"ניכה מס תשומות..."
פשע	211	פקודת המכס	"ייבואם של טובין בכוונה להונות את האוצר או לעקוף כל איסור..." - הברחה
עוון	212(א)(3)	פקודת המכס	"המכין, המעביר חשבון מכר אמתי ולמעשה איננו כזה..."
עוון	212(א)(4)	פקודת המכס	"המגיש רשימון כוזב או לא נכון..."
עוון	14(א)יח	פקודת הייבוא והיצוא	"ייבואן שמסר מידע כוזב או שגוי בהצהרה..."

5. חשוד 1 טרם נעצר בגין העבירות המפורטות בבקשה זו .

חשוד 2 טרם נעצר בגין העבירות המפורטות בבקשה זו .

חשוד 1 נעצר בתאריך: _____ באשמה/ות דלעיל .
פרטים על מעצרים קודמים, על בקשות מעצר קודמות הנוגעות לאותו עניין ועל החלטות בימ"ש בהן רצי"ב המסמכים כאמור לעיל .

לא צורפו המסמכים כאמור לעיל מהסיבה : _____

חשוד 2 נעצר בתאריך: _____ באשמה/ות דלעיל .
פרטים על מעצרים קודמים, על בקשות מעצר קודמות הנוגעות לאותו עניין ועל החלטות בימ"ש בהן .

רצי"ב המסמכים כאמור לעיל .

לא צורפו המסמכים כאמור לעיל מהסיבה : _____

6. עילות המעצר (לפי החלופות בס' 13 לחוק סדר הדין הפלילי (סמכויות אכיפה – מעצרים), תשנ"ו - 1996)

שיבוש הליכי חקירה או משפט.

סיכון ביטחון הציבור

צורך בנקיטת פעולות חקירה המחייבות את מעצר החשוד/ים.

7. לאור העובדה כי פעולות החקירה אינן מחייבות את מעצרו/המשך מעצרו של החשוד/ים אינני מתנגד לשחרורו (ם) בערבות ולכן אבקש מכוון בית המשפט להתנות את שחרורו/ם בתנאים (ים) כדלקמן :

הפקדת מזומן/ערבות בנקאית לקופת בית המשפט על סך 50,000 ₪



ערבות עצמית על סך 100,000 ₪ אשר תיחתם במזכירות בית המשפט
ערבות צד ג' על סך 50,000 ₪ שתיחתם על ידי 2 ערבים במזכירות בית המשפט
הפקדת דרכון במשרדי היחידה החוקרת.
עיכוב יציאה מהארץ ל- 180 ימים
אי יצירת קשר עם המעורבים בחקירה עד לסיום החקירה.
התייצבות ביחידה החוקרת לפי דרישה והודעה על כל שינוי בכתובת או מספרי הטלפון.
אחר: _____

פרטי המבקש:

גיא שמאי
שם חוקר
חוקר ברשות המסים
תפקיד
חתימה

The Israeli Judicial Authority



בתי משפט שלום ומשפחה
ראשון לציון (99)
19-02-2024
מקבל / מקיב
חתימה

מספר תיק בית משפט: 3655-02-24

מדינת ישראל
רשות המסים
מחלקת חקירות מכס ומע"מ תל אביב והמרכז

בקשה למעצר ושחרור בערובה
בנוכחות החשוד/ים

היחידה: חקירות מכס ומע"מ תל אביב והמרכז
תאריך: 19/02/2024
מס' התיק:

בימ"ש השלום ראשון לציון

כתובת חצב 18 יבנה	תאריך לידה 05/06/1950	שם אב צבי	שם פרטי שלמה אילן	שם משפחה לזר	מס' זהות 050010370	פרטי החשוד/ים:
-------------------	-----------------------	-----------	-------------------	--------------	--------------------	----------------

1. סמכות מקומית:

העבירה נעברה, כולה או מקצתה, בתחום השיפוט של בימ"ש זה, או שזהו מקום מגוריו של החשוד/ים.
 היחידה הממונה על חקירת העבירה נמצאת בתחום שיפוט של בימ"ש זה.

2. העובדות המהוות בסיס לחשד כנגד החשוד/ים:

מפורטות בתיקי החקירה

להלן פירוט: החשוד שלמה אילן לזר הינו בעל 25 אחוז מהמניות ודירקטור בחברת מקס משאיות ואוטובוסים בע"מ ח.פ. 513584318, עוסקת בין השאר ביבוא של אוטובוסים לישראל. החברה הינה הנציגה בישראל של חברת SCANIA השוודית. על פי החשד במהלך השנים 2019 עד 2023 יבאה החברה כ-200 אוטובוסים תוך הגשת הצהרות יבוא כוזבות למכס, כל זאת במטרה להתחמק מתשלום מס אמת. החברה יבאה אוטובוסים עם מרכב של חברת IRIZAR הספרדית, זאת דרך חברת אמקול בע"מ שהיא נציגת חברת האירופי IRIZAR בישראל, תוך הצהרה שהאוטובוסים הללו זכאים לפטור מתשלום מכס בגין יבוא ממדינות האיחוד לקבלת הפטור מסמך העדפה כוזב. מחומר החקירה עולה כי אותם אוטובוסים אינם עומדים בדרישות אינם זכאים להנות מהפטור מתשלום המכס. בפועל אותם אוטובוסים הורכבו במפעל של חברת IRIZAR במרוקו ולפיכך בצורה זו בתקופה של כ-4 שנים כ-200 אוטובוסים תוך הגשת אותן הצהרות כוזבות למכס, במטרה להתחמק מתשלום מיסי אמת בגינם נגרע מקופת המדינה כ-15 מיליון ₪. מחומר החקירה עולה כי החשוד קשור לחשדות.

3. מצורף בזה חומר חסוי (לידי השופט בלבד)

כן
 לא



4. סעיף/פי העבירה :

חומרה	סעיף האשמה	שם החוק	האשמה
פשע	117(ב)(1)	חוק מס ערך מוסף	"מסר ידיעה כוזבת..."
פשע	117(ב)(7)	חוק מס ערך מוסף	"זייף, הסתיר, השמיד או שינה פנקס..."
פשע	117(ב)(5)	חוק מס ערך מוסף	"ניכה מס תשומות..."
פשע	211	פקודת המכס	"ייבואם של טובין בכוונה להונות את האוצר או לעקוף כל איסור..." - הברחה
עוון	212(א)(3)	פקודת המכס	"המכין, המעביר חשבון מכר אמתי ולמעשה איננו כזה..."
עוון	212(א)(4)	פקודת המכס	"המגיש רשימון כוזב או לא נכון..."
עוון	14ח(א)	פקודת הייבוא והיצוא	"יבואן שמסר מידע כוזב או שגוי בהצהרה..."

5. חשוד 1 טרם נעצר בגין העבירות המפורטות בבקשה זו.

חשוד 2 טרם נעצר בגין העבירות המפורטות בבקשה זו.

חשוד 1 נעצר בתאריך: _____ באשמה/ות דלעיל.
פרטים על מעצרים קודמים, על בקשות מעצר קודמות הנוגעות לאותו עניין ועל החלטות בימ"ש בהן.
 רצ"ב המסמכים כאמור לעיל.

לא צורפו המסמכים כאמור לעיל מהסיבה: _____

חשוד 2 נעצר בתאריך: _____ באשמה/ות דלעיל.
פרטים על מעצרים קודמים, על בקשות מעצר קודמות הנוגעות לאותו עניין ועל החלטות בימ"ש בהן.

רצ"ב המסמכים כאמור לעיל.
 לא צורפו המסמכים כאמור לעיל מהסיבה: _____

6. עילות המעצר (לפי החלופות בס' 13 לחוק סדר הדין הפלילי (סמכויות אכיפה – מעצרים), תשנ"ו - 1996)

- שיבוש הליכי חקירה או משפט.
- סיכון ביטחון הציבור
- צורך בנקיטת פעולות חקירה המחייבות את מעצר החשוד/ים.

7. לאור העובדה כי פעולות החקירה אינן מחייבות את מעצרו/המשך מעצרו של החשוד/ים אינני מתנגד לשחררו (ס) בערבות ולכן אבקש מכבוד בית המשפט להתנות את שחרורו/ם בתנאי(ים) כדלקמן:
הפקדת מזומן/ערבות בנקאית לקופת בית המשפט על סך 50,000 ₪



ערבות עצמית על סך 100,000 ₪ אשר תיחתם במזכירות בית המשפט
 ערבות צד ג' על סך 50,000 ₪ שתיחתם על ידי 2 ערבים במזכירות בית המשפט
 הפקדת דרכון במשרדי היחידה החוקרת.
 עיכוב יציאה מהארץ ל- 180 ימים
 אי יצירת קשר עם המעורבים בחקירה עד לסיום החקירה.
 התייצבות ביחידה החוקרת לפי דרישה והודעה על כל שינוי בכתובת או מספרי הטלפון.
 אחר: _____



פרטי המבקש :

גיא שמאי
 שם חוקר
 חוקר ברשות המיסים
 תפקיד
 חתימה

The Israeli Judicial Authority



בית משפט השלום בראשון לציון

19 פברואר 2024

בש"ע 43653-02-24 מדינת ישראל נ' קוקו
בש"ע 43655-02-24 מדינת ישראל נ' לזר
בש"ע 43664-02-24 מדינת ישראל נ' לזר

לפני כבוד השופט גיל גבאי

המבקשת

מדינת ישראל

נגד

החשודים

1. קוקו תומר ת"ז 032241424
2. איתמר לזר ת"ז 040298879
3. שלמה אילן לזר ת"ז 050010370

נוכחים:

נציג המבקשת חוקר תקירות מכס ומע"מ, גיא שמאי
בהיעדר החשודים
ב"כ החשודים עו"ד משה מזור

פרוטוקול

ב"כ החשודים:

הגענו להסכמה לפיה החשודים ישוחררו בתנאים הבאים:

- א. איסור יצירת קשר, עם מי מן המעורבים הנוספים בפרשה, עד ליום 4.3.24 בשעה 17:00. יובהר כי הכוונה במעורבים נוספים, גם לעמילי מכס, בעלי תפקידים אחרים הנוגעים לפרשה בארץ ובחול. עוד יובהר כי ביחס לחשודים 2 ו-3, שהם אב ובן, איסור יצירת הקשר הוא אך ורק בנוגע לחקירה, מטבע הדברים מדובר בבני משפחה שלא מתבקש איסור יצירת קשר בנוגע לעניינים אחרים.
 - ב. התייצבות לחקירה, לדיון במשפט או בערעור, או לנשיאת עונשו, בכל מועד שיידרש, וכן איסור לשבש הליכי חקירה ומשפט. זימון טלפוני באמצעות ערבים יהא זימון כדין.
 - ג. עיכוב יציאה מהארץ למשך 180 יום.
- דרכוניהם של החשודים יופקדו עד ליום 20.2.24 שעה 12:00 ככל שלא הופקדו עד כה בידי היחידה החוקרת.

להבטחת תנאי השחרור ימציא כל אחד מהחשודים את הערבויות הבאות:

- א. ערבות עצמית בסך 100,000 ₪. תינתן אורכה לחתימת ערבות עצמית עד יום 20.2.24 בשעה 12:00.
 - ב. תיחתמנה שתי ערבויות צד ג' לעיל בסך 50,000 ₪ כל אחת, עבור כל אחד מן החשודים.
- עבור החשוד 1 – תיחתם ערבות צד ג' על ידי מר זיתוני אורן ת"ז 038451050 טלפון: 054-5420208
ועל ידי מר רביב טונדובסקי ת"ז 038253209 טלפון: 054-2308519.



בית משפט השלום בראשון לציון

19 פברואר 2024

בש"ע 43653-02-24 מדינת ישראל נ' קוקו
בש"ע 43655-02-24 מדינת ישראל נ' לזר
בש"ע 43664-02-24 מדינת ישראל נ' לזר

1 תינתן אורכה להמצאת ערבויות צד ג' לחשודים 2 ו - 3 עד ליום 20.2.24 בשעה 12:00. בנוגע
2 לערבים בענייניו של החשוד 1, תוכל היחידה החוקרת לבדוק את כשירותם לשמש כערבים, ובמידה
3 ותתעורר בעיה, תפנה בבקשה להחליף ערב ככל שתמצא לנכון לעשות כן.
4 ג. הפקדת מזומן בסך 50,000 ₪ עבור כל אחד מהחשודים, עד ליום 20.2.24 בשעה 12:00.

5
6
7 החלטה

8
9 ניתן תוקף של החלטה להסכמות הצדדים.

10 מובהר בזה כי ככל שיפר מי מהחשודים תנאי מתנאי שחרור אלה ייעצר ויובא בפני שופט.
11 לא יעמוד מי מהחשודים בתנאי השחרור - יישאר במעצר ויובא בפני שופט ביום 20.2.24 בשעה 09:00.

12
13 פרוטוקול זה ישמש כפקודת שחרור (או צו מעצר - אם לא יעמוד מי מהחשודים בתנאים).

14
15
16
17
18
19 ניתנה והודעה היום י' אדר א' תשפ"ד, 19/02/2024 במעמד הנוכחים.

20

21
גיל גבאי, שופט