



43653/02/24

מספר תיק בית משפט:

מדינת ישראל
רשות המסים
מחלקה_ חקירות מס' ומע"מ תל אביב והמרכז

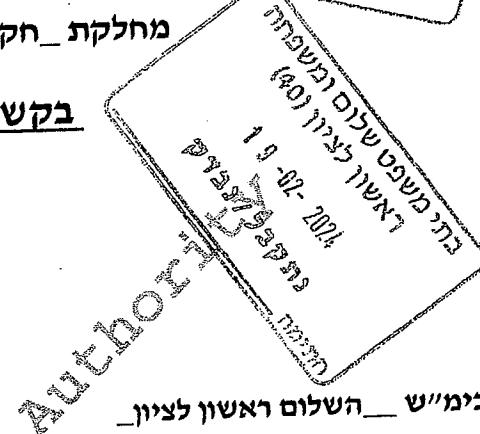
בקשה למעצר ושחרור בערובה
בנסיבות החשוד/ים

היחידה: חקירות מס' ומע"מ תל אביב
והמרכז

תאריך: 19/02/2024
מס' התיק:

תאזרחי נסיעה (08)
באתא נסיעה (01)
באתא נסיעה (02)
באתא נסיעה (03)

בימ"ש השלום ראשון לציון



פרטי החשוד/ים:

שם זהות	032241424
שם משפחה	គוקו
תומך	תומר
שם פרטי	עופדייה
תאריך לידה	27/06/1975
כתובת	הרבי יצחק ניסים 34 הרצליה

1. סמכות מקומית:

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

2. העובדות המהוות בסיס לחישד נגד החשוד/ים:

מפורטות בתיקי החקירה

להלן פירוט: החשוד תומר קוקו היינו הבעלים של 50 אחוז ממניות חברת מסאיות ואוטובוסים בע"מ ח.ב. 513584318, עסקת בין השארביבו 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 היגשת הצהרות יבוא כזבות למכס, כל זאת במטרה להתחמק מתשלומים מס אמרת. החברה יבאה אוטובוסים עם מרכיב של חברת IRIZAR הספרדית, זאת דרך חברת אמקול בע"מ שהיא נציגת חברת IRIZAR בישראל, תוך הצהרה שהאוטובוסים הללו זכאים לפטור מתשלומים מכס בגין יבוא ממדיינות האיחוד האירופי תוך מצגת מסמך העדפה כזוב. מחומר החקירה עולה כי אותן אוטובוסים אינם עומדים בדרישות לקבלת הפטור מתשלומים המכט. בפועל אוטובוסים הרכבו במפעל של חברת IRIZAR במרוקו ולפיכך אינם זכאים להנות מהפטור מתשלומים מייסי המכט. מחומר החקירה עולה כי החברה פעלת לייבא לישראל בצורה זו בתקופה של כ-4 שנים כ-200 אוטובוסים מותן הצהרות כזבות למכס, במטרה להתחמק מתשלים מייסי אמרת בגיןם נגרע מקופת המדינה כ-15 מיליון ש"ח. מחומר החקירה עולה כי החשוד קשור לחשודות.

3. מצורף זהה חומר חסי (ליידי השופט בלבד)

לא



4. סעיף/פי העבירה :

חומרה	סעיף האשמה	שם החוק	האשמה
פשע	117(ב)(1)	חוק מס ערך מוסף	"מסר ידיעה כזובת..."
פשע	117(ב)(7)	חוק מס ערך מוסף	"זייף, הסטייר, השמיד או שינוי פנקס..."
פשע	117(ב)(5)	חוק מס ערך מוסף	"ニיכה מס תשומות..."
פשע	211	פקודת המכס	"ייבואם של טובין בכוונה להונאות את האוצר אן לעקוּף כל איסור..." - הברחה
עוון	212 (א)(3)	פקודת המכס	"המבחן, המעביר חשבון מכר אמותי ולמעשה איןנו כזה..."
עוון	212(א)(4)	פקודת המכס	"המגייש וישמעו כזוב או לא נכון..."
עוון	14(ח)(א)	פקודת הייבוא והיצוא	"יבואן שמסר מידע כזוב או שגוי בהצהרה..."

5. ☐ **חו"ד 1** טרם נעצר בגין העבירות המפורטוות בבקשת זו.

חו"ד 2 טרם נעצר בגין העבירות המפורטוות בבקשת זו.

חו"ד 1 נעצר בתאריך : _____ באשמה/ות דעתל.

פרטים על מעצרים קודמים, על בקשות מעצר קודמות הנוגעות לאותו עניין ועל החלטות בימ"ש בחן.

רצ"ב המסמכים כאמור לעיל.

לא צורפו המסמכים כאמור לעיל מהاسبיבה : _____

חו"ד 2 נעצר בתאריך : _____ באשמה/ות דעתל.

פרטים על מעצרים קודמים, על בקשות מעצר קודמות הנוגעות לאותו עניין על החלטות בימ"ש בחן.

רצ"ב המסמכים כאמור לעיל.

לא צורפו המסמכים כאמור לעיל מהأسبיבה : _____

6. עלויות המעצר (לפי החלופות בס' 13 לחוק סדר הדין הפלילי (סמכיות אכיפה – מעצרים)

תשנ"ו - 1996)

שיבוש הליני חקירה או משפט.

סיכוןavit חכיבור

צורך בנקיטת פעולות חקירה המחייבת את מעצר החשוד/ים.

7. לאור העובדה כי פעולות החקירה אין מחייבות את מעצרו/המשך מעצרו של החשוד/ים אני מתנגד לשחרורו (ס) בערובות וכן אבקש מכבוד בית המשפט להנתנות את שחרורו/ם בתנאיים) כדלקמן :

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



ערבות עצמית על סך 200,000 ₪ אשר תייחתס בנסיבות בmozcirot בית המשפט
ערבותצד ג' על סך 50,000 ₪ שתייחתס על ידי 2 ערבים בנסיבות בmozcirot בית המשפט
הפקדת דרכון במשרדי היחידה החקורת.
עיכוב יציאה מהארץ ל- 180 ימים
אי יצירות קשר עם המעורבים בחקירה עד לשיום החקירה.
התיקות ביחידה החקורת לפי דרישת והודעה על כל שינוי בכתב או מספרי הטלפון.
אחר: _____



פרטי המבוקש:

גיא שמא

שם חוקר

חוקר ברשות המיסים

תפקיד

חותימה

The Israel Police Force
המשטרה הישראלית



ט 3664/02/24

מספר תיק בית משפט:

מדינת ישראל
רשות המסים
מחלקט_ חקירות מס' ומע"מ תל אביב והמרכז

בקשה למעצר ושחרור בערובה
בנסיבות החשוד/ים

בבקשה משלום שלום ומשפטו
ראשון לציון (30)
19-02-2024
גתקפל/גבעת
חנייה

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

בימ"ש השלום ראשון לציון

פרטי החשוד/ים:						
שם פרטי	שם המשפחה	שם זיהוי	שם זיהוי	שם אב	תאריך לידה	כתובת
איתמר	לזר	אלון	20/06/1980	סלאית 7 סביון		

1. סמכות מקומית:

העבירה נעברת, כולה או מಕצתה, בתחום השיפוט של בימ"ש זה, או שזהו מקום מגורי של החשוד/ים.

היחידה הממונה על חקירת העבירה נמצאת בתחום שיפוט של בימ"ש זה.

2. העובדות המהוות בסיס לחשד נגד החשוד/ים:

מפורטות בתיקי החקירה

להלן פירוט: החשוד איתמר לזר היינו מנהל מרכזי בחברת מקס משאיות ואוטובוסים בע"מ ח.פ. 513584318, עסקת בין השארביבא של אוטובוסים לישראל. החברה הינה הנציגה בישראל של חברת SCANIA השוודית. על פי החשד במהלך השנים 2019 עד 2023 יבאה החברה כ-200 אוטובוסים ותיק הגשת הצהרות יבוא כובאות למכס, כל זאת במטרה להתחמק מתשולם מס אמרת. החברה יבאה אוטובוסים עם מרכיב של חברת IRIZAR הספרדית, זאת ורך חברת אמקול בע"מ שהיא נציגת חברת IRIZAR בישראל, תוך הצהרה שהאוטובוסים הללו זכאים לפטור מתשולם מכס בגין יבוא ממדיונות האיחוד האירופי תוך הצגת מסך העדפה בחו"ל. מchromer החקירה עולה כי אותם אוטובוסים אינם עומדים בדרישות לקבלת הפטור מתשולם המכס. בפועל אוטובוסים הורכבו במפעל של חברת IRIZAR במרוקו ולפיכך אינם זכאים להנות מהפטור מתשולם מסי המכס. מchromer החקירה עולה כי החברה פעלת לייבא לישראל לצורך ביצורה זו בתקופה של כ-4 שנים כ-200 אוטובוסים תוך הגשת אותן הצהרות כוחבות למכס, במטרה להתחמק מתשלומים מיסי אמרת בגינן גרען מקופת המדינה כ-15 מיליון ₪. מchromer החקירה עולה כי החשוד קשור להשדות.

3. מצורף זהה חומר חסוי (לידי השופט בלבד)

 כן
 לא



4. סעיף/פי העבירה :

האשמה	שם החוק	סעיף האשמה	חומרה
"מסר ידיעת כזבת..."	חוק מס ערך מוסף	117(ב)(1)	פשע
"זייף, הסתיר, השמיד או שינוי פנקס..."	חוק מס ערך מוסף	117(ב)(7)	פשע
"ניכבה מס תשומות..."	חוק מס ערך מוסף	117(ב)(5)	פשע
"ייבואם של טובין בכוונה להונאות את האוצר אן לעקוּף כל איסור..." - הברחה	פקודת המכס	211	פשע
"המclin, המעביר חשבון מכך אמרתי ולמעשה איןנו כזה..."	פקודת המכס	212 (א)(3)	עוון
"המגיש רשיימו כזוב או לא נכון..."	פקודת המכס	212(א)(4)	עוון
"יבואן מסר מידע כזוב או שגוי בהצהרה..."	פקודת הייבוא והיצוא	14(ח)(א)	עוון

5. **חו"ד 1** טרם נעצר בגין העבירות המפורטוות בבקשת זו .

חו"ד 2 טרם נעצר בגין העבירות המפורטוות בבקשת זו .

חו"ד 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 : _____

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

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

6. עילות המעצר (לפי החלטות בו' 31 לחוק סדר הדין הפלילי (סמכויות אכיפה – מעצרם) תשב"א - 1996)

שיבוש הליכי חקירה או משפט .

סיכון ביטחון הציבור

צורך בנסיבות פולות חקירה המחייבת את מעצר החשוד/ים .

7. לאור העובדה כי פעולות החקירה אין מחייבת את מעצר/המשך מעצרו של החשוד/ים איני מתנגד לשחרורו (ם) בערובות ולבן אבקש מכבוד בית המשפט לה坦נות את שחרורם בתנאיים) כדלקמן :

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



הרבות עצמית על סך 100,000 ₪ אשר תייחתם במציאות בית המשפט
ערבות צד ג' על סך 50,000 ₪ שתייחתם על ידי 2 ערבים במציאות בית המשפט
הפקודת דרכו במשרדי היחידה החקורת.
עיכוב יציאה מהארץ ל- 180 ימים
אי יצירוג קשר עם המעורבויות בחקירה עד לסיום החקירה.
התיעצבות ביחידה החקורת לפי דרישת הוועדה על כל שינוי בכתבות או מספרי הטלפון.
אחר:

פרטי המבקש :

שם חוקר  שם חוקר
תפקיד  תפקיד
חגימה  חגימה
חוקר בראשות המיסים  חוקר בראשות המיסים נאי שmai



תעודת משפט שלום וראשון

ראשון לצוין (ט)

1-8-2024

תוקף למשך

היום

מספר תיק בית משפט:
3655-02-12מדינת ישראל
רשות המסים
מחלקה _חקירות מס' ומ"מ תל אביב והמרכזבקשה למעצר ושחרור בערובה
בנסיבות החשודיםהיחידה: חקירות מס' ומ"מ תל אביב
והמרכז
תאריך: 19/02/2024
מספר התיק: מס' התיק:

בימ"ש _שלוט ראשון לצוין_

כתובת חצב 18 יבנה	תאריך לידה 05/06/1950	שם אב צבי	שם אם שלמה אילן	שם המשפחה לזר	מספר זהות 050010370
----------------------	--------------------------	--------------	--------------------	------------------	------------------------

1. **סמכות מקומות:**
 החקירה נערכה, כולה או מוגדרת, בתחום השיפוט של בימ"ש זה, או שזו מקום מגוריו של החשודים.
 היחידה הממונה על חקירות העבריה נמצאת בתחום שיפוט של בימ"ש זה.

2. העבודות המהוות בסיס לחישד נגד החשודים:

מפורטות בזיקה החקירה
 להלן פירוט: החשוד שלמה אילן לזר הינו בעל 25 אחוז מהמניות ודיירקטור בחברת מקס משאיות ואוטובוסים בע"מ ח.פ. 513584318, עוסק בין היתר ביבוא של אוטובוסים לישראל. החברה הינה הנציגת בישראל של חברת SCANIA השוודית. על פי החשד במהלך השנים 2019 עד 2023 הייתה החברה כ-200 אוטובוסים תוך השרות במילון IRIZAR הספרדית, זאת דרכ' חברת אמקול בע"מ שהיא נציגת חברת IRIZAR בתאגיד IRIZAR האירופי הון הצהרה שהאוטובוסים הללו זכאים לפטור מ תשלום מס' בגין יבוא מדיניות האיחוד האירופי הון הצהרה מסמך העדפה כזוב. מחומר החקירה עולה כי אותן אוטובוסים אינם עמודים בדרישות לקבלת הפטור מ תשלום המס. בפועל אותן אוטובוסים הרכבו במפעל של חברת IRIZAR במרוקו ולפיכך אינם זכאים להנות מהפטור מ תשלום מס' המכס. מחומר החקירה עולה כי החברה פעללה לייבא לישראל בקרה זו בתקופה של כ-4 שנים כ-200 אוטובוסים תוך השרות כזבות למכס, במטרה להתחמק מ תשלום מס' מיסי המדינה כ-15 מיליון ₪. מחומר החקירה עולה כי החשוד קשור לחשדות.

3. מצורף בזיה חומר חסי (לידי השופט בלבד) כן לא



4. סעיף/פי העבירה :

חומרה	סעיף האשמה	שם החוק	האשמה
פשע	17(ב)(1)	חוק מס ערך מוסף	" مصدر ידיעה כזובת..."
פשע	17(ב)(7)	חוק מס ערך מוסף	" זייף, הסטייר, השמייד או שינוי פנקס..."
פשע	17(ב)(5)	חוק מס ערך מוסף	" ניכח מס תשומות..."
פשע	211	פקודת המכס	" ייבואם של טובין בכוונה להונאות את האוצר אן לעקו'ר כל איסור..." - הברחה " המכין, המעביר חשבונו מכך אמיתי ולמעשה איןנו כזה..."
עוון	212 (א)(3)	פקודת המכס	" המגייש רשיון כזוב או לא כzon..."
עוון	212(א)(4)	פקודת המכס	" יבואן שמסר מידע כזוב או שגוי בהצהרה..."
עוון	14(ח)(א)	פקודת הייבוא והיצוא	

5. חזו' 1 טרם נעצר בגין העבירות המפורטוות בבקשת זו.

חזו' 2 טרם נעצר בגין העבירות המפורטוות בבקשת זו.

חזו' 1 נעצר בתאריך : _____ באשמה/ות דעת לעיל.
פרטים על מעצרים קודמים, על בקשות מעצר קודמות הנוגעות לאותו עניין ועל החלטות בימ"ש בהן.
רצ"ב המשמכים כאמור לעיל.
לא צורפו המשמכים כאמור לעיל מהסיבה : _____

חזו' 2 נעצר בתאריך : _____ באשמה/ות דעת לעיל.
פרטים על מעצרים קודמים, על בקשות מעצר קודמות הנוגעות לאותו עניין על החלטות בימ"ש בהן.

רצ"ב המשמכים כאמור לעיל מהסיבה : _____
לא צורפו המשמכים כאמור לעיל מהסיבה : _____

6. עליות המעצר (לפי החלטות בו' 31 לחוק סדר הדין הפלילי (סמכויות אכיפה – מעצרים), תשנ"י - 1996)

שיבוש הליני חקירה או משפט.

סיכון בייחון הציבור

צורך בנסיבות פעולות חקירה המחייבת את מעצר החזו'דים.

7. לאור העובדה כי פעולות החקירה אין מחייבת את מעצרו/המשך מעצרו של החזו'דים אינני מתנגד לשחררו (ס) בערובות וכן אבקש מכבוד בית המשפט להתנו את שחרורו/ם בתנאיים) כדלקמן :
הפקדת מזומן/ערבות בנקאית לקופת בית המשפט על סך 50,000 ₪



ערבות עצמית על סך 100,000 ל"י אשר תჩתם בנסיבות בנסיבות בית המשפט
ערבות צד ג' על סך 50,000 ל"י שתჩתם על ידי 2 ערבים בנסיבות בית המשפט
הפקדת דרכון במשרדי היחידה החקורת.
יעקוב יצאה מהארץ ל- 180 ימים
אי יצירט קשר עם המעורבים בחקירה עד לסיום החקירה.
התיצבות ביחידה החקורת לפי דרישת והודעה על כל שינוי בכתבות או מספרי הטלפון.
אחר : _____

פרטי המבkick :

שם חוקר *The Israeli Judicial Authority*
תפקיד *Agent*
חותימה *Signature*



בית משפט השלום בראשון לציון

19 פברואר 2024

בש"ע 24-02-43653 מדינת ישראל נ' קוקו

בש"ע 24-02-43655 מדינת ישראל נ' לזר

בש"ע 24-02-43664 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

noc'him:

מציג המבקשת חוקר חקירות מס' ומע"מ, גיא שמא
בhaiuder החשודים
ב"כ החשודים עוזי'ד משה מזור

פרוטוקול

ב"כ החשודים :

הענו להסכמה לפיה החשודים ישוחחו 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 לעמili מכל, בעלי תפקידים אחרים הנוגעים לפרשה בארץ ובחול. עוד יובהר כי ביחס לחשודים 1 – 3, שם אב ובן, איסור יצירת קשר הוא אך ורק בנוגע לחקירה, מטע הדברים מדובר בבני משפחה שלא מתבקש איסור יצירת קשר בנוגע לעניינים אחרים.
- ב. התיקות לחקירה, לדין במשפט או בערעור, או לנשיאות עונשו, בכל מועד שיידרש, וכן איסור לשבש הליני חקירה ומשפט. זימון טלפוני באמצעות ערביים יהיה זימונו כדין.
- ג. עיכוב יציאה מהארץ למשך 180 יום.
- דרוכוניהם של החשודים יפקדו עד ליום 20.2.24 בשעה 12:00: כל שלא הופקדו עד כה בידי היחידה החקורת.

להבטחת תנאי השחרור ימצא כל אחד מהחשודים את הערכויות הבאות :

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



בֵּית מִשְׁפָט הַשְׁלָום בֶּרֶאשֶׁן לְצִוָּן

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

- תיניתן אורכה להמצאת ערבותות צד ג' לחשודים 1 – 3 עד ליום 20.2.24 בשעה 00:00. בוגע
לערבים בעניינו של החשוד 1, תוכל היחידה החוקרת לבדוק את השירותם לשמש ערבים, ובמידה
ותתעורר בעיה, תפנה בבקשת החליף ערב ככל שתמצא לנכון לעשות כן.
ג. הפקדת מזומנים בסך 50,000 ש"ח עבור כל אחד מהחשודים, עד ליום 20.2.24 בשעה 00:00.

החלטה

ניתן תוקף של החלטה להסכמות הצדדים.

mobher baza ci ckel shifpr mi mahanodim tana'i matanai shchoror alha yuazr viooba bpeni shofet.
la yuamod mi mahanodim batnai shchoror – yisar bmuazr viooba bpeni shofet biyom 20.2.24 bshua 00:09.

פרוטוקול זה ישמש בפקחת שחרור (או צו מעצר – אם לא יעמוד מי מהחשודים בתנאים).

ניתנה והודעה היום י' אדר א' תשפ"ד, 19/02/2024 במעמד הנוכחים.

gil gabai, shofet