



מספר תיק בית משפט: _____

מדינת ישראל
רשות המסים

מחלקת _____ חקירות מכס ומע"מ ת"א והמרכז _____

בקשה למעצר ושחרור בערובה
בנוכחות החשוד/ים

היחידה:
תאריך: 28/05/2024
מס' התיק:

בימ"ש _____ השלום ראשל"צ _____

פרטי החשוד/ים העצורים:

מס' זהות	שם משפחה	שם פרטי	שם האב	תאריך לידה	כתובת
013189337	עזריאל	טלי	אליהו	4.2.1997	קיבוץ כפר מנחם – בית 69

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:

ביחידת החקירות של מכס ומע"מ ת"א והמרכז מתנהלת חקירת פרשייה בחשד לעבירות על חוק מע"מ, קיזוז חשבוניות מס פיקטיביות שבאמצעותן מתחמקים מתשלום מס אמת במיליוני שקלים - בענף המשלוחים.

החשודה - עו"ד טלי עזריאל - משמשת בשני תפקידים בכל הקשור לחברת וולט. עד סוף שנת 2022 שמשה שותפה במשרד עורכי דין הרצוג פוקס נאמן אשר נתן שירותי יעוץ לחברת וולט. משנת 2023 עברה לעבוד כשותפה במשרד - רו"ח חברת PWC והמשיכה לתת ייעוץ לחברת וולט. ממצאי החקירה עד עתה עולה החשד כי חברת וולט אנטרפריז בע"מ קיזזה בספרי הנה"ח של החברה חשבוניות מס החשדות כפיקטיביות על שם חברת תלוש לעצמאי טי.בי. או בע"מ בהיקף של מאות מיליוני ₪ במעורבות של החשודה.

על פי ממצאי החקירה עד עתה עולה החשד כי סכום חשבוניות המס החשדות כפיקטיביות אשר קוזזו בתקופה שבין 01/2021 עד היום מסתכם לכל הפחות בערך של כ-230 מיליון ₪ עסקאות שהמס בגינן הינו כ-33.5 מיליון ₪.

במקביל, קיים חשד לכאורה לעבירות מס נוספות בחברת וולט והתנהלות לקויה רצידיווויסטית תוך עשיית דין לעצמם.

החשודה נחקרה, וטענה לחיסיון עו"ד לקוח.



3. מצורף בזה חומר חסוי (לידי השופט בלבד)

- כן
- לא

4. סעיף/פי העבירה :

האשמה	שם החוק	סעיף האשמה
פעל במטרה להביא לכך שאדם אחר יתחמק מתשלום מס הכין או הרשה לאחר לנהל	חוק מס ערך מוסף תשלוי-1975	117 (ב)
שימוש בכל מרמה או תחבולה	חוק מס ערך מוסף תשלוי-1975	117 (ב)(8)

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 לשחרורו (ם) בערבות. אבקש מכבוד בית המשפט להתנות את שחרורו/ם בתנאי(ים) כדלקמן:

- הפקדת מזומן/ערבות בנקאית לקופת בית המשפט על סך 30,000 ₪.
- ערבות עצמית על סך 100,000 ₪ אשר תיחתם במזכירות בית המשפט תוך 48 שעות.
- ערבות צד ג' על סך 100,000 ₪ שתחתם על ידי _____ ערבים במזכירות בית המשפט



הפקדת דרכון _____

עיכוב יציאה מהארץ ל- 90 ימים

אי יצירת קשר עם המעורבים בחקירה למשך 30 יום .

התייצבות ביחידה החוקרת לפי דרישה והודעה על כל שינוי בכתובת או מספרי הטלפון.

אחר : תינתן אורכה של 48 שעות להפקדת הדרכון וערבות המזומן.

לגבי נושא הפרסום : הוסכם כי תינתן ארכה של 48 שעות להגשת בקשה לדיון לגבי פרסום. במידה ולא תוגש בקשה לבית משפט יחשב הדבר כאילו הותר הפרסום .

פרטי המבקש :

חוקרת ברשות המיסים

חתימה

תפקיד : חוקר ממונה
פרויקטים

שם חוקר : בריגה ארז



בית משפט השלום בראשון לציון

בש"ע 66480-05-24 חקירות מכס ומע"מ ת"א נ' אליהו

למני כבוד השופט טל ענר

חקירות מכס ומע"מ

המבקשת

נגד

טלי עזריאל ת"ז 013189337

החשודה

החלטה

במניי במועד המוסכם לשמירת בתנאים (הבקשה הובאה בפניי בשעה 19:00). בשל העובדה שהבקשה מוסגרת על כל חלקיה, תשדורפה לה הודעת החשודה שהיא מוותרת על הבאתה בפני שופט, ועל מנת שלא לטוב את החשוד - החלטה. ניתנת בהיעדר הצדדים.

אני מורה בזאת על שמירת התנאים בתנאים אלה:

- א. איסור יצירת קשר, עסקי או אחר, עם כל מי מהמערבים הנוספים בפרשה, למשך 30 יום מהיום.
 - ב. התייצבות לחקירה במועד, לדיון במשפט או בערעור, או לנשיאת עונשה, בכל מועד שתידרש, וזכר איסור לשבש תלכי חקירה ומשפט.
 - ג. עיכוב יציאה מארץ למשך 90 יום.
- החשודה תפקיד את דרכונה במשרד: תחילתה החוקרת תוך 48 שעות.

להבטחת תנאי השחרור:

- א. תיחתם ערבות עצמית בסך 100,000 ₪.
- ב. תיחתם ערבות צד ג' בסך 100,000 ₪.
- ג. הפקדת מוזמן בסך 30,000 ₪.

ניתנת ארכה להפקדת המזומן ולחתימה על הערבות למשך 48 שעות. נוכח העובדה שניתנה ארכה להפקדת הערובה יש לשמור החשודה לאלתר.

אוסר על פרסום שם החשודה למשך 48 שעות. ככל שתוגש בקשה לארכה איסור, היא תיקבע לדיון בפני שופט תורן, ובהיעדר בקשה כזו ימקע איסור הפרסום במועד הנ"ל.

החלטה תשמש כפקודת שחרור.

ניתנה חיוס, י"ט אייר תשפ"ד, 27 מאי 2024, בהעדר הצדדים.

טל ענר, שופט

י"ט אייר תשפ"ד, 27/05/2024 החלטת 66480-05-24 נש"ט טל ענר
תיקון טעות סופר: בהתאם להסכמה - אין צורך בחתימה על ערבות צד ג'. רכיב זה בהחלטה מבוטל. *** נתמס דיגיטלית ***