



מספר תיק בית משפט: 7555-09-21

מדינת ישראל  
רשות המסים  
מחלקת חקירות מכס ומע"מ

**בקשה לשחרור בערובה**  
**בנוכחות החשוד**

היחידה: מע"מ-ת"א מרכז  
תאריך: 03/09/2024  
מס' התיק: 502450118  
סטודיו 128 בע"מ ח.פ. 516635091

בימ"ש השלום ת"א

פרטי החשוד/ים העצורים:

ת.ז.	שם משפחה סויסה	שם פרטי בן	שם האב משה	תאריך לידה 22/12/1997	כתובת שרת משה 35/2 הוד השרון
209491976					

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: על פי מערכת חשבונות ישראל, נמצא כי ביום שישי 30/8/24 הוציאה החברה 146 חשבונות מס לעוסקים בענף הסולר בהיקף של 135 מליון ₪.
- החקירה העלתה כי החשוד לא היה רשאי להוציא את חשבונות המס ועל כן הוצאתן נעשתה שלא כדין.

3. מצורף בזה חומר חסוי (לידי השופט בלבד)

- כן
- לא

4. סעיף/פי העבירה:

האשמה	שם החוק	סעיף האשמה	חומרה
ניהול עסקאות טרם מולאו התנאים	חוק מס ערך מוסף תשליו-1975	117(ב)(2)	פשע
שימוש במרמה או בתחבולה	חוק מס ערך מוסף תשליו-1975	117(ב)(8)	פשע



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 ולכן אבקש מכבוד בית המשפט להתנות את שחרורו/ם בתנאים (ים) כדלקמן:

הפקדת מזומן/ערבות בנקאית לקופת בית המשפט על סך 5,000 ₪ ב 4 תשלומים באופן הבא: 15/09/2024, 22/09/2024, 08/10/2024, 15/10/2024

ערבות עצמית על סך 100,000 ₪ אשר תיחתם במזכירות בית המשפט

הפקדת דרכון עד תאריך 03/09/2024

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:

חתימה

תפקיד

דוד רידי  
ממונה (חלית בקורת חשבונות)  
מע"מ ת"א מרכז

שם חוקר  
דוד רדי



## החלטה בדבר שחרור בערובה

פרטים כלליים:

היחידה: מע"מ-ת"א מרכז  
תאריך: 03/09/2024  
מס' התיק: 502450118, סטודיו 128 בע"מ ח.פ. 516635091  
לשימוש בית המשפט

מס' תיק המעצר של בית המשפט: \_\_\_\_\_

בתאריך: \_\_\_\_\_ בשעה: \_\_\_\_\_ הופיע(ו) בפני החשוד (ים)/העצור(ים)  
הרשום(ים) להלן:  
1.  
2.

[אם לא הופיע(ו) יש לציין בפרוטוקול את הסיבה] ובא (י) הכוח:

עו"ד \_\_\_\_\_ בשם העצור(ים) -  
עו"ד \_\_\_\_\_ בשם העצור(ים) -

בשם יחידת החקירות של רשות המסים הופיע:

חתימה

תפקיד  
ממונה חוליית ביקורת  
חשבונות

שם משפחה  
רדי

שם פרטי  
דוד

אשר הצהיר בהן צדק על אמיתות תוכן הבקשה  
והוסיף: \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

תגובת החשוד 1:

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

תגובת החשוד 2:

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_



---

---

---

---

---

שעת ההחלטה: \_\_\_\_\_ שם השופט: \_\_\_\_\_ חתימת השופט: \_\_\_\_\_

**יש להוסיף דפי פרוטוקול (במידה ויש)**



בית משפט השלום בתל אביב - יפו

03 ספטמבר 2024

בש"ע 7555-09-24 אגף המכס והמע"מ חקירות תל אביב והמרכז נ' סויסה

לפני כבוד השופטת כריסטינה חילו-אסעד

המבקשת אגף המכס והמע"מ חקירות תל אביב והמרכז

נגד

בן סויסה  
ת"ז 209491976

החשוד

1  
2  
3  
4  
5  
6  
7

**נוכחים:**

נציגי המבקשת: גבי יעל שוקרון, ראש מדור חקירות ומר דוד רדי, רכז ביקורת חשבונות מע"מ ת"א מרכז החשוד בעצמו

8

**פרוטוקול**

9

**החשוד:**

10

אני לא מיוצג ולא מעוניין בייצוג. בהמשך אני אביא עורך דין.

11

12

**נציגת המבקשת:**

13

מציגה הדוח סודי (מסומן במ/1). מדובר בבקשה מוסכמת. מדובר בחברה סטודיו אקס או בע"מ. החשבוניות הוגשו למערכת חשבונית ישראל בתאריך 30.08.2024 כדי שיוכלו להזדכות עליהן בדוח הקרוב.

14

15

16

מדובר ב-146 חשבוניות שהוגשו במערכת ביום 30.08.2024 בסכום של 135 מיליון ₪ כאשר המס הנובע הוא בסכום של כ-20 מיליון ₪. החשוד רכש את החברה ביום 15.08.2024 והחשבוניות הוצאו על תאריכים שלפני כן.

17

18

19

אנו מבקשים לקבוע תנאי ערובה בהסכמה כמפורט בבקשה.

20

21

**החשוד:**

22

לא התייעצתי עם עורך דין לפני החקירה. אני אביא עורך דין בהמשך. התנאים מוסכמים עליי.

23

24

25

26







בית משפט השלום בתל אביב - יפו

03 ספטמבר 2024

בש"ע 7555-09-24 אגף המכס והמע"מ חקירות תל אביב והמרכז נ' סויסה

הערת בית המשפט:

בית המשפט מקריא לחשוד את התנאים המפורטים בבקשה.

החשוד:

התנאים מקובלים עליי. אני מצהיר שאין לי דרכון. אני טוען שנגנבה לי תעודות הזהות לפני מספר חודשים. לא נפגשתי עם שום גורם של החברה, שום עורך דין.

נציגת המבקשת:

החשד הסביר זה שבמערכת החדשה של חשבונית ישראל בשביל להוציא חשבונית, אדם צריך לבוא ולהזדהות.

החשוד:

אני מעוקל מעל 8 שנים. בחיים לא היה לי עסק.

נציגת המבקשת:

אנחנו עכשיו בבדיקה לבדוק מי קיבל את הרשאה, הוא רשום כבעל המניות ואנחנו צריכים לבחון את הדברים. תנאי הערובה הם בהסכמה. הכל הוסבר בידיעתו. במידה והוא לא ימצא אשם, ברור שלא יהיו לנו שום טענות כלפיו.

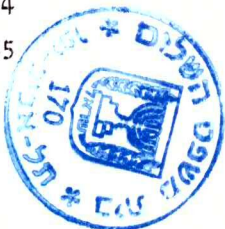
החלטה

בהתאם להסכמת הצדדים, נקבעים בזאת תנאי הערובה הבאים:

1. התייצבות לחקירה ביחידה החוקרת, או לדיון במשפטו, בכל מועד שיידרש. החשוד יעדכן את החקירה החוקרת ככל שיחול שינוי בכתובתו או במספר הטלפון.
2. איסור יצירת קשר כלשהו, ישיר או עקיף, עם מי מעורבים רלוונטיים לחקירה – וזאת למשך 90 יום מהיום.
3. מוצא בזה צו עיכוב יציאה מן הארץ שיעמוד בתוקפו למשך 180 ימים מהיום. החשוד מצהיר כי אין לו דרכון.

להבטחת התנאים שפורטו, תיחתמנה הערבויות הבאות:

1. התחייבות עצמית על סך של 100,000 ₪.
2. הפקדה במזומן על סך של 5,000 ₪, ב-4 תשלומים במועדים הבאים: 15.09.2024, 22.09.2024, 08.10.2024 ו-15.10.2024.





בית משפט השלום בתל אביב - יפו

03 ספטמבר 2024

בש"ע 7555-09-24 אגף המכס והמע"מ חקירות תל  
אביב והמרכז נ' סויסה

1 החלטה זו מהווה פקודת שחרור, בשים לב שהחשוד לא היה עצור אלא התייצב כמשוחרר.

2

3

4

ניתנה והודעה היום ל' אב תשפ"ד, 03/09/2024 במעמד הנוכחים.

---

כריסטינה חילו-אסעד, שופטת

5

