

## ה"ת 32261/01 – מדינת ישראל - רשות המסים, אגף מכס ומע"מ נגד רומן רשקובן, סאנטק ציפויים בע"מ

בית משפט השלום בראשון לציון

ה"ת 32261-01-20 מדינת ישראל נ' רשקובן ואח'  
לפני: כבוד השופט גיא אבן  
מדינת ישראל - רשות המסים, אגף מכס ומע"מ  
ה המבקש: המבוקש: נ ג ד

1. רומן רשקובן  
2. סאנטק ציפויים בע"מ  
עו"ד אפרת מויאל קיטיניק, חוקר רן רמז  
עו"ד עופר רחמני  
בשם המבקש:  
בשם המשיב:

### החלטה

לפנינו בקשה להארכת תוקף תפיסת מוצגים ורכוש - כספים שנתפסו מאת המשיב, למשך 180 ימים נוספים.  
המחלוקת ממוקדת בעניין הכספיים, ולצורך כך, בשאלת קיומו של חשד סביר הקשור את המשיב לעבירות המียวחות לו,  
וקיומה (או היעדרה) של עילית תפיסה.

ה המשיב חשוד בעבירות מכס ומע"מ, בעשיית פעולות ברכוש אסור (הלבנת הון) ובшибוש הליכי חקירה. במסגרת  
חקירה סمية נתפסו שתי מכוורות שיבאו לארץ ע"ש המשיב 2, שהמשיב 1 הוא בעלייה, מכוורות שהכילו סיגריות וטבק  
במסווה של טובין אחרים, ואשר היו מיועדות לתושב הרשות הפלסטינית. עם הפיכת החקירה לגלויה נעצר המשיב, נערך  
חיפוש במשרדי וabituto, ובמקביל נתפסו המכוורות ונערך אף בהן חיפוש.

לטענת המבקש, חומר החקירה מבסס חשד כי הכספיים שנתפסו בبيתו ובמכוניתו של המשיב בחיפושים מיום  
21.7.19 (בבית: 43,900 ₪, ברכב: 30,000 ₪, 2,200 אירו, 1,700 דולר) קשורים לכאהра בביצוע העבירות  
המיוחסות לו, ללא יכולת להצביע על הברחה ספציפית הקשורה בכיספים אלה. עוד לטענתה המבוקשת, מדובר במי שהוא  
שותף עד היום לאירוע הברחה רבים בשיטה דומה. המשיב כופר בעבירות המiyorחות לו. לטענתו, לקוח בשם סאחים  
(להלן: סאחים) הוא שקיבל באופן קבוע את המכוורות, בשיטת "back to back", המקובלת לדבריו בענף של "בווא  
טובי". אשר לכיספים, לטענתו הוא יצא את הארץ באופן תכוף במסגרת עיסוקו בשיפור מכוניות יוקרה, ועשה שימוש  
תדיר בכיסף מזומנים (מטבע ישראלי ומט"ח) לצורכי עבודתו. המשיב טען כי כל הכספיים שהתקבלו בזמן דוחו כראוי  
לרשויות המס. עוד הוסיף כי מצברו הכלכלי שפיר, עסקיו מצליחים, ולכן אין חשש כי לא ניתן יהיה להיפרע ממנו בתום  
ההילך, ככל שיווגש כתוב אישום. בתום הדיון הוגש לעיוני דוח סודי מפורט מתמך בחומר החקירה גולמי.

לאחר שיעינתי בדוח הסודי על נספחים (דו"חות פעולה, מזכירים וחקירות - של חדשניים ועדים. הדוח סומן  
גא/1. את הנשפחים לא ראייתי לסמן), מצאתי לקבל את הבקשתו. אולם בקצרה.

מחומר החקירה עולה כי המשיב פעל בשגרה לייבא מכוורות עבור סאחים, שהוא כאמור תושב הרשות פ, מבל'

עמוד 1

לדוח על כך לרשות המכס, באופן שיאפשר בדיקה הולמת של הסחורה (בדיקה יסודית וקפדנית מזו שנעשית כשהטובי מיעדים לצריכה בישראל). עוד עולה כי גירעון המס בגין שתי המכולות שנטפסו (ובהן טבק וsigarillos מובהרים), מיגע לסך של כ- 25 מיליון ₪.

אשר לשימוש בכיסף מזומן: מחומר החקירה עולה חישד ממשי לכך שכגד הברחת המכולות קיבל המשיב תמורה כספית במזומן - כספים שהועברו לידי במעטפות (ואשר לפיו החישד לא דוחכו לרשות המכס). עוד עולה כי אין מדובר באירועים בודדים, כי אם בשיטת עבודה של ממש. נוסף על כן, במהלך החיפושים שנערכו בבית העסק של המשיב, ובמהמשך בבתו, עליה חשש ממשי לשיבוש הלילី החקירה, כזה הקשור במישרין, לכוארה, גם לכיספים שנטפסו.

פועל יוצא של האמור לעיל: ראשית, שוכנעתי בקיומו של חשד סביר הקשור את המשיב לעבירות המียวחות לו. שנית, שוכנעתי בקיומו של חשד סביר כי הכספי התפוסים קרוכים בעבירות המียวחות למשיב, גם אם לא בהכרח לשתי המכולות שנטפסו ביום מעצרו של המשיב.

לטענת ב"כ המבוקשת, תיק החקירה אשר הועבר לטיפולה לפני בחודש, דורש השלמות החקירה. מדובר בתיק עב כיס המחזק 6 קרגלים של מסמכים, ובនוסף חומרិי האזנת סתר שטרם הועברו לבדיקתה. שוכנעתי כי הבקשת מידתית, ואני נعتר לה ומורה על הארצת תקופת התפיסה (מוזגים וכיספים) לפחות 180 ימים נוספים מיום 14.7.20.

ניתנה היום, י"ט אב תש"פ, 09 אוגוסט 2020, בהיעדר הצדדים, ותישלח אליהם.

חומרិי החקירה יוחזרו לנציגי המבוקשת במציאות בית המשפט.