



בית משפט השלום באילת

מדינת ישראל
על ידי פקיד שומה חקירות ירושלים והדרום

המבקשת

נ ג ד

ראובן חן
ת.ז. 22144315
אילת

המשיב

הנדון: בקשה לצוות על מעצר החשוד

1. המשיב יליד 1968 נשוי לסיגלית ומתגורר ברח' התלתן 10 אילת.
2. בבעלות רעייתו בשליטה מלאה חברת "שמי אל אלקטריק אילת בע"מ" חברה העוסקת במכירת מוצרי חשמל וגז ביתיים.
3. הכנסות חברת "שמי אל אלקטריק אילת בע"מ מורכבות ממכירת מוצרי חשמל, עבודות שיפוצים והכנסות שכ"ד, הוגשו דוחות עד לשנת המס 2019.
4. חברת סטוק חשמל אלקטרוניקה וחשמל, הוקמה בתאריך 8/2021 ע"י בן משפחה החברה לא פתחה מעולם תיק ברשויות המס ולא הוגשו דוחות.
5. בני הזוג מגישים דוחות אישיים עד לשנת המס 2021, הדוחות כוללים הכנסות משכר עבודה בלבד.
6. במסגרת פעילות שביצע פקיד שומה חקירות ירושלים והדרום בשיתוף פקיד שומה אילת עלה חשד כי המשיב מעלים, מסווה ומסתיר הכנסות בחברות שלו ושל משפחתו.
7. לאור החשדות, נפתחה חקירה ביום 28 מאי 2024, נערכו חיפושים ונתפסו, באמצעות צו בית משפט מסמכים וחומרי מחשב מבית המשיב, ממוקם עיסקו וממייצגיו בפני רשויות המס.



8. ממצאי החקירה עד כה עולים הנתונים הבאים:

- א. לא ניהל ספרי הנהלת חשבונות כנדרש.
 - ב. המשיב נקט במגוון פעולות שאינן לגיטימיות על מנת להתחמק ממס ונהג בין היתר להסוות את נתיב העברת הכספים לכיסו הפרטי וזאת ללא דיווח.
 - ג. מבדיקה שבוצעה אצל נותני שירותים פיננסיים באילת עלה חשד כי המשיב פורט צ'קים במליוני שקלים אותם קיבל מלקוחותיו.
 - ד. מספרי הנהלת החשבונות של חב' "שמי אל אלקטריק" עלה חשד כי בשנת 2018 לא דווח על דבידנד ומשיכות בעלים בסך של - 2,600,000. עבירה על פי סעיף 3 ט (1) לפקודת מס הכנסה.
 - ה. למשיב ייפוי כח בחשבון על שם חב' "סטוק חשמל" חברה שלא נפתח לה תיק ברשויות המס ובחשבון זה הפקיד המשיב סך כולל של - 10,000,000 ש"ח בשנים 2022-2024.
 - ו. מבדיקה חשבונות הבנק של המשיב ורעינתו עולה כי הופקדו בחשבונות אלו סכומים במיליוני ₪ שלכאורה לא דווחו בספרי החברה.
 - ז. בחשבון הבנק של חברת "שמי אל אלקטריק" ישנם סכומים של מיליוני ₪. המשיב מורשה חתימה בחשבון הבנק ומבצע את הפעולות בפועל, מבדיקת השוואת המחזור המדווח לחברה אל מול חשבונות הבנק ישנו הפרש לא מדווח.
 - ח. המשיב ביצע בחברות פעולות של קיזוז הכנסות והקטנת יתרות הון בעלי מניות ע"י שימוש בחשבונות כוזבות וכל זאת במטרה להתחמק מתשלום מס כדין.
 - ט. לאור האמור לעיל עולות ראיות לכאורה לפיהן חשוד המשיב בהעלמת הכנסות של לפחות כ- 6 מיליון ₪. בשנים 2018-2023, עבירה על פי סעיף 220 לפקודת מס הכנסה.
9. מדובר בחקירה מסועפת הנמצאת בראשיתה והמצריכה ביצוע פעולות רבות נוספות.
10. על מנת להבטיח את ניהולה התקין של המשך החקירה ואת התייצבות המשיב להמשך חקירה, מתבקש בית משפט נכבד זה להורות על שחרור המשיב בתנאים הבאים:

- א. התחייבות אישית בסך של - 400,000.
- ב. ערבות צד ג' בסך של - 150,000.
- ג. הפקדת מזומן בסך של - 50,000.
- ד. התייצבות לחקירה בכל מועד שיידרש לכך.
- ה. לא יקיים קשר בעניין החקירה עם מי מהמעורבים בחקירה, במישרין או בעקיפין.



1. עיכוב יציאה מן הארץ למשך 180 ימים.
2. יודיע על כל שינוי בכתובתו ובמספר הנייד ברשותו.

המבקש: יניב שטרית
סגן פקיד שומה חקירות ירושלים והדרום

חתימת המבקש:

_____ הופיע

_____ בתאריך

חתימת השופט/ת

תאריך