

פרשת פנאן

www.globes.co.il

צביקה שרף, נדב הנפלד ושחקנים נוספים במכבי תל אביב נחקרו ברשות המסים

לרברי גורמים המקורבים לחקירה היא צפייה להיות מסוככת מאוד • גם שמעון מזרחי ורייוויר פדרמן צפויים להיחקר

מאת הדס חגן

מצעד השחקנים בחקירת פרשת טוני פנאן החל היום (ב') כבר החלו להגיע לחקירה במשרד פקיד שומה חקירות ת"א ברשות המסים שחקני כדורסל מקבוצת מכבי ת"א. בין השאר

שאספו במסגרת הפשיטה שביצע אתמול על מסדרי הקבוצה. בימים הקרובים צפויים להיחקר שחקנים נוספים, וכן צפוי להיחקר יו"ר הקבוצה, שמעון מזרחי. לא מן הנמנע שבעל טאונר ייתר ייחקר גם ריוויר פדרמן, מבעלי הקבוצה. כפי הנראה, לא יהיה מנוס גם מתחקר בנו המאומץ של פנאן, שהיה יד ימינו - עוד.

חקירה מורכבת

כפי שהרברים נראים כרגע, מדובר בחקירה מורכבת ביותר. על פי החדשות המתגבשים נכון לעכשיו, החוקרים יאלצו להתחקות אחרי חשבוניות בחו"ל, אפשרות אחת הנבחנת, היא שהבנק שהועבר לפנאן על ידי השחקנים ומשקיעים אחרים, הועבר על ידי לשוק האפור. בשוק האפור גלגלו את הכסף והחזירו לפנאן את הסכומים בצירוף ריבית, פנאן, על פי החשד, העביר את הריבית לשחקנים בניכוי העמלה שלו. אפשרות שנייה שנבחנת הינה שהבנק הועבר לחו"ל. החשד הוא שפנאן העביר את הכסף לניק לוי - אם כי יש לציין

צביקה שרף (מימין) ונדב הנפלד, בין הנחקרים היום (צילום: עוד שרף באדיבות חניגלה הליגה ובאדיבות אתר ONE)



כסף במנות קטנות

לרברי גורם מקורב לחקירה "מדובר בחקירה מאוד מסוכנת, אבל אנתנו נפעח את מה שקרה כאן. אנתנו נעלה על זה. הבעיה היא שפנאן העביר לשחקנים כסף במנות

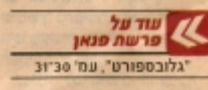
שלוין טכחשי כי קיבל אי פעם כסף מפנאן - ולוין הסקיע את הכסף, גם בכרסה בחו"ל. הרווחים, על פי התסריט הזה, הועברו לחשבון בחו"ל, אולי במקלט מס כלשהו, ומשם נלקחו והועברו לשחקנים. מבלי ששולם עליהם מס.

קטנות: כל פעם אלפי דולרים. עמרים זה ממש כסף קטן. בכל מקרה, אי אפשר לראות תנועת גודלות בחשבוניות, זה כמוכרן מקשה עוד יותר על החקירה. זה לא שראים פתאום איזו משה של כסף שמגיעה לחשבון. כשהו מגיע במנות קטנות, קשה יותר לעקוב אחרי זה".

מטה שניראה כרגע, לרברי גורם נוסף המקורב לחקירה, "ככלל לא נטוח שנצטרך לעשות חיפוש אצל פנאן בבית". החוקרים מחפשים גם "אקרה מעטף". ריכוז המאמץ של החוקרים ייעשה בביון מציאת פנקס או נידות כלשהו, שיתקדו את מסלול הכספים של המשקיעים. כמלים אחרות: רישום התייעד של הכספים שניתנו לפנאן על ידי המשקיעים, ומסלולם של כספים אלה, לרבות דיווחים, ומה שהועבר מדרווחים ליד השחקנים.

לעקוב אחרי הכסף: שלישית - איש המפתח אינו בחיים: דבר רביעי - למשקיעים שהושבים שלא יתקלו את הכסף אין תמריץ לשתף פעולה".

לרברי עוד נלמד ברוך, ממשרד ברוך גולדמן, המתמחה בהלבנת הון ומיסוי, "אין להיחמו למסקנה שמדובר בעבירות מס ולכנס שלא איסור הלבנת הון. יש להבחין בין מצב בו הושקעו כספים, מסקדם לגיטימי, לבין



מצב שבו מקור הכסף בעבירות מס. כשני המקרים לא מדובר בעבירות של הלבנת הון, "לגבי שאלת המיסוי, מדובר לכל היותר בטענה לחבות מס על התשואה, אם שולמה. ייתכן שתשלומים שבוצעו, בוצעו בשלב ראשון כחומר על חשבון הקרן ולא כ"יבית - מה שמוטט את הקרקע מתחת לטענה לעבירות מס. ייתכן שבניגוד לרצון האינטליגנטיני של המשקיעים לכפור בניסבות, נכון יהיה לאשרר את השקיעותיהם במקרה שההשקעות יורדו לטמיון. זה יהווה כמס לטענה להפסד הון של מלוא סכום הקרן, להבדיל מחבות מס על הריבית: כנגד הפסד זהוון זהה הם יהיו רשאים לקוח הכנסות חייבות כפתיר".

גלעד ברוך, גולדמן ברוך, עורכי דין וגולדמן ברוך, מומחים לעבירות מס, פרשת פנאן, מוני פנאן www.goldmanbarone.co.il, הבנק של מכבי, מכבי תל אביב, שוק אפור, חקירה מורכבת, צביקה שרף, נדב הנפלד, פנאן, מוני פנאן, עבירות פייסקאליות, איסור הלבנת הון, מומחים בחוק איסור הלבנת הון, הלבנה, מומחי מס, הלבנת הון, עורכי דין, צווארון לבן, מיסוי, מסוי, חילוט.