



## לקוחות הנכללים ברשימת HSBC וברשימות נוספות זכאים להנות מנוהל גילוי מרצון עו"ד גלעד ברון, עו"ד ורו"ח סיימון יניב

לטענת עו"ד גלעד ברון - ממשרד ברון ושות' – המתמחים בתחום המיסוי והלבנת ההון, למרות הרעש התקשורתי שסובב את פרשת HSBC ובנקים זרים נוספים, קרוב לוודאי שחלק ניכר מהאזרחים שמנהלים חשבונות בנק בבנק, עדין זכאים להנות מהליך הגילוי מרצון וזאת הואיל ויש לעשות אבחנה בין כותרות עיתונאיות לבין כל מקרה ומקרה ברמת הפרט.

העיקרון המנחה בנוהל הגילוי מרצון, כפי שפורסם בנוהל שפורסם ע"י רשות המיסים הינו שאין בידי רשות המיסים מידע אודות מחדלו של אותו אדם שמבקש להנות מההליך ואין להירתע מכך שפורסמו שמות של בעלי חשבונות.

כל עוד אין בידי רשות המיסים מידע ספציפי לגבי בעל חשבון, אזי, חזקה שהוא זכאי להנות מההליך האמור.

לטענת עו"ד גלעד ברון, כל עוד אין מידע פרטני, אזי, אין כל הבדל בין היום שלפני הכותרות לבין היום שאחרי. חזקה ומן המוסכמות הוא, שידוע היה שאלפי תשובי ישראל מנהלים ומחזיקים חשבונות זרים והם היו זכאים לנקוט בהליך הגילוי מרצון.

בכל מקרה, עו"ד ברון, ממליץ לכל מי שמחזיק בחשבון כאמור בחו"ל כולל בעלי חשבונות ב-HSBC, להקדים ולפתוח בהליך האמור, וגם אם וככל שרשות המיסים תתנגד להכיר בהליך האמור, למצות את הטיעון שלהם בעניין זה, במועד הראוי לכך.

הנוהל לגילוי מרצון, אשר כאמור פורסם לאחרונה על ידי רשות המיסים, מסייג את קבלת הפניה לגילוי מרצון, בין היתר במקרים בהם הגיע לידיה מידע הקשור לבקשה לגילוי מרצון **ולו גם בעקיפין**, לרבות מידע המצוי בידי רשות שלטונית אחרת; **באמצעי התקשורת**; בכתבי דין או בפרוטוקולים או בכל מסמך אחר בהליכים אזרחיים ופליליים המתנהלים בערכאות השונות בארץ ובחו"ל.

בעניין זה, מציינים עוה"ד גלעד ברון וסיימון יניב, משרד ברון ושות', אשר מייצגים ומלווים תושבים רבים אשר נקטו ונוקטים בהליך הגילוי מרצון, שבכל מקרה גם אם בידי הרשות מידע לגבי בעל חשבון כזה או אחר, לנהוג באיפוק הנדרש ולתת לאותם אזרחים את האפשרות לפנות אל רשויות המס להסדרת ההון אשר לא דווח על ידם בעבר, גם אם יש בידם בשלב זה מידע הקשור אליהם מתוך רשימת הלקוחות של הבנקים הזרים ובתוכם HSBC וזאת בין היתר, הואיל ולטענת עוה"ד אין הבדל של ממש בין התושבים ששמותיהם נחשפים בימים אלו, לבין מאות ואלפי תושבים נוספים, אשר שמותיהם לא נחשפו ואשר חלק הארי, פועל להסדרת הדיווח בימים אלו.

מניסיונם של עוה"ד ברון ויניב, בחלק ניכר מהמקרים, החסם העיקרי לביצוע הפניה לרשות המיסים הינו חסם פסיכולוגי, באשר עסקינן במידע וכספים, אשר שנים רבות, היו סוד לכל דבר ועין, בו בעליו לא שיתפו אדם, ובמקרים רבים גם לא את בני משפחתם, אולם לאור ההחמרה באכיפה הגלובאלית מצד הרשויות כנגד אותם אזרחים המחזיקים חשבונות לא מדווחים וקריסת חומת הסודיות הבנקאית, מסתמן שאין מנוס ואותם אזרחים ידרשו להתגבר על חסמים אלו, לעזור אומץ ולנקוט במהלך יזום מול רשות המיסים ויפה שעה אחת קודם.

בין היתר, בכדי להתגבר על החסם הפסיכולוגי, רשויות המס אפשרו כאמור לאזרחים החפצים בכך לפנות בשלב ראשון וללא כל התחייבות, באופן אנונימי ולהגיע להסדר מוסכם מול רשויות המס ורק אז לחשוף את שמם.

עוה"ד ברון ויניב מציינים כי מניסיונם, בחלקם הארי של הליכי הגילוי מרצון, ישנה התנהלות מאד עניינית ונכונות של רשויות המס, להגיע להסכמות הנדרשות בכדי לסיים את ההליך ואת השומה לצידה בצורה עניינית ומהירה, תוך מודעות למגבלת המצאת האסמכתאות וככל שאכן הרקע העובדתי וסיפור המעשה, הגיוני ואינו מעלה חששות של ממש, מגיעים הצדדים להבנות נדרשות, גם בכל הנוגע לחבות קרן ההון.

עוה"ד ברון ויניב, מבקשים להתריע מפני פתרונות חלופיים, לדבריהם, תושבים רבים, הנרתעים מההליך, ומתפתים לפתרונות חלופיים, כולל העברת הכספים לחשבונות זרים ו/או השקעתם במבנים הוניים, נכסים אחרים, פעולות אשר לא רק שאינן מהוות פתרון, אלא יש בהן בכדי לדחות את הקץ ולעיתים אף עלולות לבסס עבירות חמורות עוד יותר, כולל עבירות הלבנת הון.

לפרטים נוספים ניתן לפנות לעו"ד גלעד ברון ו/או לעו"ד ורו"ח סיימון יניב –

משרד ברון ושות' עורכי דין.

למען הסדר הטוב יובהר כי אין לראות באמור ייעוץ משפטי ו/או תחליף לייעוץ משפטי, מטרתו הינה אינפורמטיבית בלבד ויש לבחון כל מקרה ומקרה לגופו.