Openbaar faillissementsverslag rechtspersoon (ex art. 73A Fw.)

Betreft

Verslagnummer	**4**
Datum verslag	**02-05-2024**
Insolventienummer	**F.09/23/106**
Toezichtzaaknummer	**NL:TZ:0000281137:F001**
Datum uitspraak	**25-04-2023**

R-C	**mr. J.C.A.T. Frima**
Curator	**mr M.W.M. Souren**

Algemene gegevens

Naam onderneming

Pinas B.V.

02-06-2023
1

Gegevens onderneming

De vennootschap is geregistreerd in het handelsregister onder nummer 69052867. Zij is statutair gevestigd te Zoetermeer en opgericht op 27 juni 2017. De eerste inschrijving in het handelsregister was op 27 juni 2017. Haar geplaatst kapitaal bedraagt € 200.000,--, waarvan € 200.000,-- gestort is.

02-06-2023
1

Haar handelsnamen zijn Pinas Parts, Pinas B.V., Pinas IT, en Pinas Solutions.

Activiteiten onderneming

Inschrijving in KvK 02-06-2023

1

De onderneming van de failliet was gevestigd aan Baron de Coubertinlaan 5 te (2719 EN) Zoetermeer. De bedrijfsomschrijving in de KvK luidt: Groothandel in elektronische en telecommunicatieapparatuur en bijbehorende onderdelen (SBI-code 4652).
Het gaat om een import, export en handel in producten, artikelen of halffabricaten op het gebied van innovatie en elektronica.

Toelichting bestuurder
Middellijk bestuurder G.F. Kok omschrijft de activiteiten van de vennootschap aldus:
"Pinas B.V. is een IT-Groothandel. Het bedrijf houdt zich bezig met in- en verkoop van (grotendeels) IT goederen. Het gaat hier bijvoorbeeld om Hard disks (HDD), Solid State Drives (SSD), Apple Airpods, Software, etc. Inkoop (grotendeels) binnen de EU en verkoop ook (grotendeels) in EU.
Nadat de goederen zijn aangekocht in Europa worden deze geleverd in een Nederlands magazijn, dat zorgt voor afhandeling van de goederen. Dit magazijn […] ontvangt de goederen, inspecteert deze, en stuurt foto's en inspectierapport naar Pinas B.V. Na deze beoordeling worden vanuit deze magazijnen de goederen dan ook weer verkocht en verzonden binnen EU naar magazijn van klant."

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2023	€ 0,00	€ -71.759,00	€ 3.394.406,00
2022	€ 32.966.044,00	€ 380.114,00	€ 3.655.808,00
2021	€ 29.404.482,00	€ 317.834,00	€ 2.627.193,00
2020	€ 14.817.796,00	€ 149.368,00	€ 1.605.662,00
2019	€ 6.197.255,00	€ 41.369,00	€ 2.622.377,00
2018	€ 516.597,00	€ 38.678,00	€ 515.325,00

Toelichting financiële gegevens

In de financiële cijfers van 2022 en 2023 zijn de oninbare debiteuren ter grootte van € 3.342.760 niet opgenomen. Door het uitblijven van debiteurenbetalingen liep de post openstaande crediteuren op tot ruim € 2.3 mln. 02-06-2023

1

De in de boeken opgenomen winst 2022 van € 380.114 slaat hierdoor om in een verlies ter grootte van minimaal € - 592.000.

De financiële ratio's waren goed tot de dag dat de twee traders, die de aankoop- en verkoopdeals sloten met leveranciers en klanten, 'wegvielen'. De cijfers en ratio's geven voor de jaren 2022 en 2023 geen getrouw beeld van de financiële situatie van de vennootschap.

Gemiddeld aantal personeelsleden

02-06-2023
1

Toelichting

In de jaren voor het faillissement 2. Op de dag van het faillissement was alleen de DGA in dienst van de vennootschap.

Boedelsaldo

€ 1.957,32	02-06-2023 1
€ 28.136,60	18-09-2023 2
€ 1.902,30	02-01-2024 3
€ 70.496,27	**02-05-2024** **4**

Verslagperiode

van 25-4-2023 **t/m** 25-5-2023	02-06-2023 1
van 26-5-2023 **t/m** 7-9-2023	18-09-2023 2
van 8-9-2023 **t/m** 20-12-2023	02-01-2024 3
van 21-12-2023 **t/m** 30-4-2024	**02-05-2024** **4**

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	53 uur 36 min
2	22 uur 48 min
3	30 uur 48 min
4	24 uur 54 min
totaal	132 uur 6 min

Toelichting bestede uren

Bestede uren totaal 02-06-2023
53,6 uur 1
Van de 53,6 bestede uren zijn er 24,1 gemaakt door de curator en 29,5 door zijn medewerkers.

Toelichting bestede uren
De gegevens, zoals opgenomen in dit openbaar faillissementsverslag, zijn ten dele ontleend aan mededelingen van de bestuurder(s) en failliet. De curator kan de juistheid van die mededelingen niet garanderen.
Dit faillissementsverslag dient uitsluitend ter informatie aan de belanghebbenden. Er kunnen geen rechten aan worden ontleend.

Bestede uren totaal 18-09-2023
76,4 uur 2
Van de 76,4 bestede uren zijn er 29,9 gemaakt door de curator en 46,5 door zijn medewerkers.

Toelichting bestede uren
In de verslagperiode zijn de oorzaken van het faillissement onderzocht. Naast besprekingen met de (indirecte) bestuurder is verder uitgebreid gesproken met de heer Platone; financier van de onderneming en een van de twee traders die voor failliet partijen elektronica in- en verkocht.

Bestede uren totaal 02-01-2024
30,8 uur 3
Van de bestede uren zijn er 32,1 gemaakt door de curator en 75,1 uur door zijn medewerkers.

Toelichting bestede uren
In de verslagperiode is onderzoek verricht naar de post debiteuren, waarbij in het bijzonder onderzoek is verricht naar de verhaalsmogelijkheden van twee debiteuren gevestigd in Portugal en Roemenië. Contact is opgenomen met de Belastingdienst terzake een aangifte VPB.
Tot slot is de curator bekend geworden met een procedure tegen failliet, aanhangig gemaakt door een crediteur bij het Landgericht München. De wederpartij is op de hoogte gesteld van het faillissement.

Totaal besteden uren bedraagt 132,1 uur waarvan 32,1 door de curator en 100,0 door zijn medewerkers. **02-05-2024** **4**

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Bestuur/directie
Vanaf 27 juni 2017 t/m heden is Pinas Holding B.V. zelfstandig bevoegd bestuurder van de vennootschap.

02-06-2023
1

Aandeelhouder
Vanaf 27 juni 2017 t/m heden is Pinas Holding B.V. (KvK 69051968) enig aandeelhouder van de vennootschap Pinas B.V.
De aandelen van Pinas Holding B.V. worden vanaf de oprichting gehouden door de middellijke bestuurder van Pinas B.V., de heer G.F. Kok.

Op 12 januari 2021 wordt op grond van een optieovereenkomst tussen aandeelhouder G.F. Kok en G.R. Platone (financier van de Pinas groep) het recht van koop op de aandelen van Pinas Holding B.V. tegen een koopsom gelijk aan de nominale waarde van die aandelen toegekend.
Indien het recht wordt ingeroepen, zou de verdeling van aandelen als volgt zijn:
30% G.R. Platone,
30% S. Schisano,
30% C.G. Bencivengo, en
10% G.F. Kok.

1.2 Lopende procedures

Geen, althans zie de opmerkingen onder het kopje '4. Debiteuren'.

02-06-2023
1

1.3 Verzekeringen

Via intermediair Raetsheren van Orden B.V. heeft de vennootschap bij Allianz Trade / Euler Hermes Nederland een kredietverzekering afgesloten. De Businesspolis gaf tot 90% dekking voor het debiteurenverlies als gevolg van insolventie en vermoedelijke insolventie.

02-06-2023
1

Middellijk bestuurder G.F. Kok heeft verklaard dat de verzekeringen tot en met maart 2023 zijn betaald via automatische incasso's.

Royement
N.v.t. / in onderzoek.

1.4 Huur

De vennootschap huurde kantoorruimte in het pand 'Canberra' gelegen aan de Baron de Coubertinlaan 5 te (2719 EN) Zoetermeer. De huur is door de vennootschap voor het faillissement beëindigd. Middellijk bestuurder G.F. Kok heeft verklaard dat hij de huur per 30 november 2022 heeft opgezegd.
De verhuurder was Tango Properties CV. De borgsom ad € 7.698,50 is op 13 december 2022 teruggestort op de bankrekening van Pinas B.V.
Indien nodig voor de afwikkeling van het faillissement zal nader onderzoek naar de huur en onderverhuur van de kantoorruimten plaatsvinden.

02-06-2023
1

1.5 Oorzaak faillissement

Verklaring bestuurder 02-06-2023

1

De middellijk bestuurder van de vennootschap, de heer G.F. Kok, heeft voor Rechtbank Den Haag de volgende verklaring afgelegd:
"De persoon die de sales en de contracten bij de Vennootschap verzorgde, alsmede de contacten met debiteuren onderhield zit vanaf oktober 2022 in Italië in voorarrest en het is nog onduidelijk of en wanneer hij op vrije voeten komt en in staat zou zijn om terug te keren.
Deze afwezigheid blijkt zijn weerslag te hebben op de Vennootschap, omdat het de inning van de debiteuren aanzienlijk bemoeilijkt."

Tegenover de curator heeft de bestuurder aan deze verklaring toegevoegd dat de klanten misbruik zouden hebben gemaakt van de situatie dat hun contactpersoon bij Pinas B.V. er niet meer is.

Om aan te geven dat hij in de relatie met de debiteuren geen rol had, verklaart de middellijke bestuurder dat hij binnen de organisatie van de Pinas groep nooit gefunctioneerd heeft als een trader en derhalve ook geen enkele rol kon spelen bij de totstandkoming van de deals:
"Mijn rol in het bedrijf is de volledige afhandeling. Bevestiging van de bestellingen bij leveranciers/verkopen aan klanten. Transport voor de producten regelen […]. Betalingen verzorgen. De volledige administratie/verzekeringen/factoringen/dagelijkse gang van zaken etc. Ik doe alles behalve de deals zelf maken."

Werkzaamheden
7,8 uur
De werkzaamheden betreffen: eerste werkzaamheden en besprekingen.

Uit mijn bespreking met Platone is geen informatie naar voren gekomen die een ander licht werpt op de lezing van de bestuurder. Er zijn vooralsnog evenmin aanwijzingen dat het Europees Openbaar Ministerie (EOM) failliet, indirect bestuurder Kok of Platone nog als verdachte aanmerkt. Het beslag op de bankrekeningen van failliet is opgeheven door het EOM en de saldi zijn overgeboekt naar de faillissementsrekening. 18-09-2023

2

Werkzaamheden
0,4 uur

Uit mijn bespreking met Platone is geen informatie naar voren gekomen die een ander licht werpt op de lezing van de bestuurder. Er zijn vooralsnog evenmin aanwijzingen dat het Europees Openbaar Ministerie (EOM) failliet, indirect bestuurder Kok of Platone nog als verdachte aanmerkt. Het beslag op de bankrekeningen van failliet is opgeheven door het EOM en de saldi zijn overgeboekt naar de faillissementsrekening. 02-01-2024

3

Werkzaamheden:
0,0 uur

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden 02-06-2023

1 1

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden 02-06-2023

2 1

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
9-6-2023	1	Dienstverband DGA
totaal	1	

2.4 Werkzaamheden personeel

1,2 uur 02-06-2023
De werkzaamheden betreffen: personeelsadministratie en ontslag. 1

0,5 uur 18-09-2023 2

0,0 uur 02-01-2024 3

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
Geen.			
totaal	€ 0,00		€ 0,00

Toelichting onroerende zaken

N.v.t. 02-06-2023 1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

0,0 uur

02-06-2023
1

3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

Beschrijving
In de administratie van Pinas B.V. zijn goederen ter waarde van circa € 12.000,-- (boekwaarde maart 2023) aangetroffen. Een deel van de goederen is niet aanwezig. De rest bevindt zich, al dan niet in kapotte staat, in het gebouw van de voormalige huurder.

02-06-2023
1

Verkoopopbrengst
Vooralsnog te stellen op € 0,--.

Boedelbijdrage
N.v.t.

Toelichting
De ontbrekende goederen betreffen IT-materieel (Apple) die voornamelijk in de jaren 2022 zijn aangeschaft. Middellijk bestuurder G.F. Kok zegt het ontbreken van de goederen niet te kunnen verklaren. In onderzoek.

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

N.v.t.

02-06-2023
1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

0,8 uur
De werkzaamheden betreffen: inventarisatie bedrijfsmiddelen en overleg met middellijk bestuurder.

02-06-2023
1

0,0 uur

02-01-2024
3

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Beschrijving 02-06-2023
1

Middellijk bestuurder G.F. Kok heeft verklaard dat er geen voorraden zijn. Tevens is er geen onderhanden werk, omdat de onderneming ruim voor het faillissement geen activiteiten meer verrichtte.

Verkoopopbrengst
Geen.

Boedelbijdrage
Geen.

Toelichting voorraden / onderhanden werk
N.v.t.

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

0,0 uur 02-06-2023
1

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Beschrijving 02-06-2023
1

- Vpb-teruggave;
- Conservatoir beslag op bankrekeningen zijdens EOM;
- Rekening-courantverhouding met middellijk bestuurder;
- Storneringen.

Verkoopopbrengst
Geen.

Boedelbijdrage
Geen.

Toelichting andere activa
De mogelijke teruggaven zijn in onderzoek.

Voormeld onderzoek heeft plaatsgevonden en een aangifte VPB 2022 is ingediend bij de Belastingdienst, die in goede orde is ontvangen. 02-01-2024
3

Een voorlopige teruggave verliesrekening is bij de Belastingdienst ingediend. Hieruit is een voorlopige teruggave ontvangen van de Belastingdienst. **02-05-2024**
4

Ook is onderzoek verricht naar de mogelijkheden van het te gelden maken van twee vorderingen van failliet op twee in Europa gevestigde debiteuren (zie onder 4.1 Debiteuren).

3.9 Werkzaamheden andere activa

1,9 uur De werkzaamheden betreffen: correspondentie en onderzoek.	02-06-2023 1
3,9 uur	18-09-2023 2
1,0 uur De werkzaamheden betreffen: correspondentie met de Belastingdienst.	02-01-2024 3
8,9 uur De werkzaamheden betreffen: correspondentie met de Belastingdienst.	**02-05-2024** **4**

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

Beschrijving
In de administratie van Pinas B.V. staat een bedrag open ter grootte van € 3.375.553,64 aan de debiteuren. Het betreft hier in totaal 12 niet-Nederlandse klanten die alle in de EU gevestigd zijn.

02-06-2023
1

Omvang
€ 3.375.553,64

Opbrengst
€ 0,--

Boedelbijdrage
N.v.t.

Toelichting debiteuren
Pinas B.V. heeft in 2023 vijf debiteuren voor Rechtbank Den Haag gedagvaard:

- Fuente Componentes SRL(hoofdsom: € 1.196.370,--),
- Pixeladeqqueate LDA (hoofdsom: € 124.739,55),
- Full Track EEOD (hoofdsom: € 349.107,80),
- Gatello s.r.o. (hoofdsom: € 631.195,99),
- Inline EOOD (hoofdsom: € 309.434,50).

Aangezien Full Track EEOD, Gatello s.r.o. en Inline EOOD niet traceerbaar waren, zijn deze procedures stopgezet.
Rechtbank Den Haag heeft op 3 mei 2023 bij verstek Fuente Componentes SRL veroordeeld de hoofdsom à € 1.196.370 te betalen.

Andere schuldenaren, zoals het Engelse Prestek Computing Ltd. (hoofdsom: € 208.500,--), zijn failliet en vallen volgens Euler Hermes Nederland niet onder de kredietverzekering.

De curator onderzoekt de mogelijkheden om de openstaande bedragen alsnog te incasseren. Hiertoe zal ook overleg worden gevoerd met de advocaat van Pinas (Holding) B.V.

Om alsnog de openstaande bedragen aan debiteuren (deels) te incasseren is onderzoek verricht naar twee debiteuren:

02-01-2024
3

1. Fuente Componentes SRL
2. Pixeladeqqueate LDA

Blijkens de openbare registers te Portugal en Roemenië zijn beide vennootschappen actief. Of de vennootschappen daadwerkelijk verhaal bieden zal moeten volgen uit een ter plaatse verricht verhaalsonderzoek, al dan niet door een professionele derde. Gelet op het huidige boedelactief kunnen de kosten, gepaard met een dergelijke verhaalsonderzoek, niet worden bekostigd uit de boedel. Zulks zal mede afhankelijk zijn van een eventuele teruggave VPB.

Inmiddels is een voorlopige teruggave verliesverrekening VPB ontvangen van de belastingdienst. Gelet hierop is het onderzoek naar de debiteurenportefeuille (voor wat betreft de debiteuren gevestigd in Roemenië en Portugal) voortgezet. Thans wordt bezien of de vorderingen op voormelde debiteuren geïnd kunnen worden of op een andere wijze te gelde gemaakt kunnen worden.

02-05-2024
4

4.2 Werkzaamheden debiteuren

5,7 uur
De werkzaamheden betreffen: Onderzoek en overleg met de (voormalige) raadslieden van Pinas B.V.

02-06-2023
1

4,8 uur

18-09-2023
2

22,5 uur
De werkzaamheden betreffen: onderzoek in de openbare registers van Roemenië en Portugal, correspondentie met de belastingdienst en internationale incassobureaus.

02-01-2024
3

2,3 uur
De werkzaamheden betreffen: correspondentie met de Belastingdienst en internationaal opererend incassobureau.

02-05-2024
4

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

02-06-2023
1

Saldi bankrekeningen

- ABN AMRO
Op datum faillissement stond er € 0,-- op de ABN-AMRO bankrekening.
Op 25 april 2023 is in opdracht van de FIOD ten behoeve van het EOM een bedrag ad € 10.697,26 afgeboekt van de ABN-AMRO bankrekening. Of deze gelden aan de boedel toekomen is in onderzoek.
De bank is gevraagd de automatische incasso's te storneren.

- ING
Op datum faillissement stond op de ING bankrekening een bedrag ad € 3.525,63. Ook dit saldo
is op verzoek van het EOM beslagen. Op de valutarekeningen bij de ING zijn de saldi € 14,88 (Dollarrekening) en € 18,02 (Engelse pond rekening).
De bank is gevraagd de automatische incasso's te storneren.

- International Card Services B.V.
ICS zal de borgbetaling storten op de faillissementsrekening.

Leningen

October Factory S.A.S.
Pinas B.V. heeft bij October Factory S.A.S. een lening afgesloten. Het platform heeft een concurrente vordering bij de boedel ter verificatie ingediend ten bedrage van € 474.516,99. De hoofdsom van de lening bedraagt € 382.077,23.

Toelichting vordering van bank(en)

18-09-2023
2

Van het actuele saldo van de faillissementsrekening is in totaal ca 24k afkomstig uit overboekingen in de verslagperiode van storneringen en de saldi van de bankrekeningen.

Toelichting vordering van bank(en)

Op 6 februari 2024 is een bedrag ter hoogte van € 73.584,00 bijgeschreven op de bankrekening van failliet. Het betreft een voorlopige teruggave verliesverrekening Vpb.

02-05-2024
4

5.2 Leasecontracten

Op naam van de vennootschap stond een financial lease contract voor een dienstwagen van het model Tesla Model S 75 kWh All-Wheel Drive. De leaseauto is op 28 februari 2023 door de leasemaatschappij ingenomen.

02-06-2023
1

5.3 Beschrijving zekerheden

October Factory S.A.S.
De middellijk bestuurder G.F. Kok en echtgenote staan tot een maximum van € 100.000,-- borg voor de afgesloten lening.

02-06-2023
1

5.4 Separatistenpositie

Voor zover bekend geen.

02-06-2023
1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Er zijn volgens de middellijk bestuurder geen voorraden in de door Pinas B.V. gebruikte magazijnen aanwezig.

02-06-2023
1

5.6 Retentierechten

Voor zover bekend geen.

02-06-2023
1

5.7 Reclamerechten

Voor zover bekend geen.

02-06-2023
1

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

N.v.t.

02-06-2023
1

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

3,9 uur
De werkzaamheden betreffen: Correspondentie en overleg met de financiers (ABN AMRO Bank, ING Bank en October) en openen faillissementsrekening.

02-06-2023
1

3,6 uur
De werkzaamheden betreffen: correspondentie en telefonisch overleg inzake opheffing beslagen bankrekeningen en storneringsverzoeken.

18-09-2023
2

1,0 uur
De werkzaamheden betreffen: correspondentie met de banken ter zake opheffing/stopzetting van de rekening van failliet.

02-01-2024
3

0,3 uur
De werkzaamheden betreffen: correspondentie banken en controle saldi en bij- afschrijvingen.

02-05-2024
4

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

N.v.t. De activiteiten zijn ruim voor faillissement door Pinas B.V. gestaakt.

02-06-2023
1

6.2 Financiële verslaglegging

N.v.t.

02-06-2023
1

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

0,0 uur

02-06-2023
1

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

N.v.t.

02-06-2023
1

6.5 Verantwoording

N.v.t.

02-06-2023
1

6.6 Opbrengst

02-06-2023
1

Toelichting

N.v.t.

6.7 Boedelbijdrage

02-06-2023
1

Toelichting

N.v.t.

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

0,0 uur

02-06-2023
1

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De administratie van Pinas B.V. werd in Exact bijgehouden door de middellijk bestuurder G.F. Kok. Hij is van huis uit Finance mager en controller.
De jaarrekeningen zijn opgesteld door Boes Accountants & Adviseurs.

02-06-2023
1

7.2 Depot jaarrekeningen

Publicatiedatum jaarrekening 2021:
28 augustus 2022.
Publicatiedatum jaarrekening 2020:
26 augustus 2022; termijnoverschrijding.
Publicatiedatum jaarrekening 2019:
6 november 2020.

02-06-2023
1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Regime jaarverslaglegging: klein. De accountant heeft een samenstellingsverklaring afgegeven.

02-06-2023
1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Het geplaatste kapitaal bedraagt vanaf 2021 € 200.000,--. Deze verhoging is gefinancierd door middel van het omzetten van € 198.500,-- dividenduitkering in aandelenkapitaal. In totaal is in het boekjaar 2021 € 248.500 aan dividend uitgekeerd.

02-06-2023
1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

In onderzoek.

02-06-2023
1

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

02-06-2023
1

7.7 Toelichting rechtmatigheid

De curator onderzoekt de administratie van Pinas B.V. en voert gesprekken met de middellijke bestuurder en met andere betrokken partijen.
In het volgend verslag zal de curator berichten of er wel of geen aanwijzingen zijn voor het bestaan van onregelmatigheden die het faillissement (mede) hebben veroorzaakt, de vereffening van de failliete boedel hebben bemoeilijkt, of het tekort in het faillissement hebben vergroot.

02-06-2023
1

Hoewel de administratie in orde lijkt te zijn, valt de (middellijk) bestuurder te verwijten zich voor de continuïteit van de onderneming nagenoeg volledig afhankelijk te hebben gemaakt van twee keypersonen. Het voorzienbare gevolg van het wegvallen daarvan is het faillissement.

18-09-2023
2

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

20,4 uur.
De werkzaamheden betreffen: het veiligstellen en onderzoeken van de administratie; bespreking met en horen van betrokkenen zoals middellijk bestuurder en voormalige trader; correspondentie met middellijk bestuurder.

02-06-2023
1

3,3 uur

18-09-2023
2

0,3 uur
De werkzaamheden betreffen: correspondentie en nader onderzoek.

02-01-2024
3

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

02-06-2023
1

Als p.m. posten worden hier vermeld: salaris en kosten curator, kosten van Claimsagent, en vorderingen van mogelijke dwangcrediteuren.

Overige boedelvorderingen
Geen.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

Toelichting

02-06-2023
1

De belastingdienst heeft geen vordering.

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

02-06-2023
1

N.v.t.

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

02-06-2023
1

Loonvordering (artikel 3:288 sub e BW) van € 5.108,38.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

5	02-06-2023 1
10	18-09-2023 2
12	02-01-2024 3
13	**02-05-2024** **4**

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 846.996,29	02-06-2023 1
€ 1.733.338,32	18-09-2023 2
€ 2.089.571,57	02-01-2024 3
€ 2.138.224,07	**02-05-2024** **4**

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

In het volgende faillissementsverslag zal de curator de schuldeisers hierover informeren.

02-06-2023
1

Er is inmiddels een aangifte Vpb ingediend met een verzoek om teruggave van ca 87k Vpb. Dit in verband met een verrekening met de winst over 2021 van het over 2022 geleden verlies als gevolg van de oninbaarheid van een bedrag van ruim 3,3 miljoen aan debiteuren.

18-09-2023
2

Van de Belastingdienst is vernomen dat de aangifte Vpb in goede orde is ontvangen, doch dat niet duidelijk is wanneer een aanslag kan worden verwacht. De Belastingdienst heeft aangegeven dat dit maximaal 3 jaar kan duren. Thans is, in het belang van de boedel, gekozen om een voorlopige verliesverrekening te verzoeken, als omschreven in artikel 21 lid 3 Wet op de vennootschapsbelasting 1969. Hiermede kan tot 80% van het verwachte verlies worden teruggevraagd. Het verzoek daartoe is reeds ingediend bij de Belastingdienst.

02-01-2024
3

Zie ter zake de Vpb punt 3.8.
De curator verwacht in het volgende openbare verslag hierover nader te kunnen meedelen.

02-05-2024
4

8.8 Werkzaamheden crediteuren

1,4 uur
De werkzaamheden betreffen: verificatie van vorderingen.

02-06-2023
1

2,4 uur
De werkzaamheden betreffen: verificatie van vorderingen.

18-09-2023
2

1,8 uur
De werkzaamheden betreffen: correspondentie met de Belastingdienst.

02-01-2024
3

3,5 uur

De werkzaamheden betreffen: correspondentie met de Belastingdienst over vordering OB. Correspondentie met enkele crediteuren en het plaatsen van vorderingen.

02-05-2024
4

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Euler Hermes Nederland N.V.

02-06-2023
1

- Euler Hermes Nederland B.V.
- Ingram Micro Distribution GmbH

02-01-2024
3

9.2 Aard procedures

Geschil inzake dekking kredietverzekering.

02-06-2023
1

Euler
Geschil inzake dekking kredietverzekering.

02-01-2024
3

Ingram
Incasso van een openstaande vordering.

9.3 Stand procedures

In onderzoek. Het betreft een dagvaarding die uitgebracht is voor datum faillissement.

02-06-2023
1

De curator heeft de processtukken bestudeerd en is tot de conclusie gekomen dat een overname van deze procedure niet in het belang is van de boedel.

02-05-2024
4

9.4 Werkzaamheden procedures

3,7 uur
De werkzaamheden betreffen: het opstellen van een interne notitie inzake haalbaarheid en wenselijkheid voortzetting van de procedure.

02-06-2023
1

2,0 uur.
De werkzaamheden betreffen: raadplegen van het processtuk en correspondentie met de advocaat van de wederpartij.

02-01-2024
3

3,1 uur
De werkzaamheden betreffen: raadplegen processtuk(ken) en beraden over het al dan niet overnemen van de procedure tegen Euler Hermes Nederland. Correspondentie advocaat wederpartij.

02-05-2024
4

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

- Afronden onderzoek administratie.
- Afronden informatieverzoeken aan onder meer de fiscus.
- Onderzoek/incasso debiteuren.
- Afhandelen banken.
- Crediteurenlijst.

02-06-2023
1

Nagenoeg alle actiepunten zijn afgerond. Resteert de bestuurdersaansprakelijkheid en nadere informatie inzake de incasso van debiteuren in Portugal en Roemenië.

18-09-2023
2

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Voor de afwikkeling wordt nog minimaal 3 maanden uitgetrokken.

02-06-2023
1

Voor de afwikkeling worden nog minimaal 6 maanden uitgetrokken.

18-09-2023
2

Voor de afwikkeling worden nog minimaal 6 maanden uitgetrokken.

02-01-2024
3

Voor de afwikkeling wordt – naar verwachting – nog minimaal 6 maanden uitgetrokken.

02-05-2024
4

10.3 Indiening volgend verslag

2-8-2024

02-05-2024
4

10.4 Werkzaamheden overig

6,8 uur
De werkzaamheden betreffen: overleg met en rapportages aan de rechter-commissaris, opstellen openbaar verslag.

02-06-2023
1

3,9 uur
De werkzaamheden betreffen: overleg met en rapportages aan de rechter-commissaris, opstellen openbaar verslag.

18-09-2023
2

2,2 uur.
De werkzaamheden betreffen: overleg met en rapportages aan de rechter-commissaris; de reguliere verslaglegging.

02-01-2024
3

5,4
De werkzaamheden betreffen: reguliere verslaglegging aan en overleg met de rechter-commissaris.

02-05-2024
4

Bijlagen

Bijlagen