

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

Betreft

Verslagnummer	7
Datum verslag	21-12-2021
Insolventienummer	F.01/18/255
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000060020:F002
Datum uitspraak	18-09-2018

R-C	mr. C.A.M. de Bruijn
Curator	mr J.P.M. Dexters

Algemene gegevens

Naam onderneming

Mako Import & Export B.V., nader te noemen "Mako"	22-10-2018
	 1

Gegevens onderneming

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Mako Import & Export B.V., statutair gevestigd te Helmond, kantoorhoudende te 5721 VD Asten aan de Stikker no. 24, ingeschreven bij de Kamer van koophandel onder nummer 23053341	22-10-2018
	 1

Activiteiten onderneming

De bedrijfsomschrijving in de Kamer van koophandel luidt: 'Goederenvervoer over de weg'; Handel in en reparatie van personenauto's en lichte bedrijfsauto's.	22-10-2018
	 1

Van deze activiteiten is niet gebleken.

Voorts: 'Het verzorgen van en bemiddelen bij transporten over de weg, al dan niet gekoeld, in binnenland en buitenland; het huren en verhuren, het kopen en verkopen van personenauto's, bussen, vrachtwagens, onderdelen en accessoires daarvoor; het kopen en verkopen van, de groothandel in, op- en overslag van alsmede distributie van food en non-food producten.'

Van handel in levenswaren vanuit en naar Duitsland is gebleken.

Financiële gegevens

Toelichting financiële gegevens

Cijfers voor het overgrote deel nog niet bekend.

22-10-2018

Over 2017 werden (deels) cijfers aangereikt, maar nog niet in de vorm van een grootboek/kolommenbalans en/of proef-saldibalans. In 2018 zouden er nog maar minimaal activiteiten zijn geweest, of althans tot ongeveer 1 april 2018, maar over het eerste kwartaal 2018 zouden nog cijfers aangeleverd worden.

 1

Verslag 4:

17-06-2020

Aanvullende cijfers werden niet meer aangereikt.

 4

Gemiddeld aantal personeelsleden

Toelichting

22-10-2018

Van enig dienstverband is niet gebleken.

 1

Boedelsaldo

€ 0,00

22-10-2018

 1

€ 605,77

19-08-2019

 2

€ 606,12

26-11-2019

 3

€ 606,82

17-06-2020

 4

€ 607,44

14-12-2020

 5

€ 1.320,74

14-06-2021

 6

€ 1.321,89

21-12-2021

 **7**

Verslagperiode

van

18-9-2018

22-10-2018

 1

t/m

12-10-2018

van

13-10-2018

19-08-2019

 2

t/m

30-6-2019

van

1-7-2019

26-11-2019

 3

t/m

30-9-2019

van

1-10-2019

17-06-2020

 4

t/m

30-4-2020

van

1-5-2020

14-12-2020

 5

t/m

30-11-2020

van

1-12-2020

14-06-2021

 6

t/m

31-5-2021

van

1-6-2021

21-12-2021

 **7**

t/m

21-12-2021

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	4 uur 5 min
2	14 uur 55 min
3	2 uur 25 min
4	1 uur 40 min
5	1 uur 35 min
6	3 uur 10 min
7	6 uur 0 min
totaal	33 uur 50 min

Toelichting bestede uren

Gebruikelijk intake werkzaamheden. Boekenonderzoek belastingdienst. 22-10-2018
 1

Verslag 3:
Bestudering correspondentie, fiscale bescheiden, opmaken verslaglegging, 26-11-2019
bijwerken crediteurenlijst.  3

Verslag 5:
Bijwerken crediteurenlijst, opmaken verslaglegging, bestudering 14-12-2020
correspondentie, afstemming belastingdienst.  5

Verslag 6: bijwerken crediteurenlijst, opmaken verslaglegging, bestudering 14-06-2021
correspondentie, afstemming belastingdienst.  6

Verslag 7: 21-12-2021
Totaal bestede tijd: 33 uur en 50 minuten  7
Thans heeft de curator aangifte gedaan van faillissementsfraude. De aangifte
is gedaan. Deze wordt verder opgepakt door politie en OM.

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Mako Import & Export B.V. is opgericht op 22 oktober 1984. Laatste 22-10-2018
statutenwijziging heeft op 9 september 2016 plaatsgevonden. Zulks heeft te  1
maken met Everyonesdrink B.V., welke vennootschap eveneens in staat van
faillissement werd verklaard. Enig aandeelhouder en bestuurder is Stichting La
Farma.

Voorname stichting is opgericht bij gelegenheid van de start van de feitelijke
activiteiten in EveronesDrink B.V. en in Mako, en wel op 7 september 2016. Bij
die gelegenheid werd eveneens de besloten vennootschap Herrmann
Administratie & Belastingadviseurs B.V. opgericht, beiden op 9 september
2010.

De bestuurders van Stichting La Farma zijn de heren M.F.G. Ploeg – Giepmans en F. Shahravan. De heren zijn woonachtig in respectievelijk België en Duitsland.

De feitelijke- en administratieve aansturing vond via de heer Lanning P. plaats.

De naam van de stichting komt voort uit de drie voornamen van de formele en feitelijke bestuurders (Lanning, Fahrad en Mark).

1.2 Lopende procedures

Nog niet bekend.

22-10-2018

 1

1.3 Verzekeringen

Nog niet bekend.

22-10-2018

 1

1.4 Huur

Voor de bedrijfsactiviteiten werd gebruik gemaakt van een huurpand. De huurovereenkomst werd inmiddels opgezegd met toestemming van de rechter-commissaris. De huurschuld bedraagt circa € 8.000,--.

22-10-2018

 1

Verslag 2:

De boedel heet uiteindelijk zorg gedragen voor de oplevering van het pand. Er stonden nog drinkwaren op voorraad die verlopen waren qua houdbaarheid. De verhuurder heeft de goederen moeten laten afvoeren. De boedel heeft diverse malen moeten overleggen met de verhuurder en de oplevering moeten bijwonen.

19-08-2019

 2

1.5 Oorzaak faillissement

De activiteiten van Mako Import & Export B.V. zijn sterk verweven met die van EveryonesDrink B.V. Dit geldt eveneens voor de stroming in liquide middelen. De activiteiten en geldstroom zijn derhalve met elkaar verweven.

22-10-2018

 1

In het faillissement van EveryonesDrink B.V. heeft eerst relatief laat na het uitspreken van het faillissement een gesprek kunnen plaatsvinden met de middellijk bestuurders van EveryonesDrink B.V. Beide bestuurders zijn woonachtig in het buitenland. De bestuurders zijn aangeschreven en uitgenodigd voor een gesprek. Aanvankelijk heeft zich in dat faillissement de administrateur de heer Lanning.P. relatief snel gemeld, waarmee tevens een bespreking heeft plaatsgevonden en die ook (tot op heden) deels de boekhouding heeft aangeleverd. Lanning P. heeft ondertussen ook enkele bescheiden van Mako aangeleverd.

Hetgeen voor Everyonesdrink B.V., heeft – aldus de bestuurders en de heer Lanning P. – eveneens te gelden voor Mako.

De bestuurders hebben verklaard dat de activiteiten eerst begin 2017 van start zijn gegaan. Ook in Mako. De activiteiten zagen op de import en export van levensmiddelen. Dan met name op Levensmiddelen voor Mako en in mindere mate op dranken. E.e.a. leek aanvankelijk redelijk te lopen. Met geleend geld van de heer Shahravan werd enig werkkapitaal aangereikt en werden diverse bestellingen geplaatst. Relatief snel werd curanda leverancierskrediet gegund door de crediteuren. Van tijd tot tijd werden enige contanten bijgestort door de heer Shahravan als dat noodzakelijk was, maar een eerste liquiditeitsprobleem deed zich voor bij de levering van een grote partij EPAL pallets, waarbij een rekening onbetaald bleef van circa € 30.000,-- van de desbetreffende debiteur. Tegen eind 2017 deed zich vervolgens een ander probleem voor, dat zag op de leverancierskredieten. Een achterliggende kredietverzekeraar van een leverancier van curanda heeft ten aanzien van het te verstrekken leverancierskrediet aan de rem getrokken, hetgeen resulteerde in een stop van de levering van goederen en een sommatie tot betaling van het openstaande saldo in zowel Mako als in Everyonesdrink B.V. Daartoe was de vennootschap niet in staat, waardoor zij ook in de problemen is gekomen ten aanzien van de betaling richting de leasemaatschappijen.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Toelichting

Niet van toepassing.

22-10-2018



2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Toelichting

Niet van toepassing.

22-10-2018



2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
-------	--------	-------------

		N.v.t.
--	--	--------

totaal	0	
---------------	---	--

2.4 Werkzaamheden personeel

Niet van toepassing.

22-10-2018



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Niet van toepassing.

22-10-2018



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Onderzoek kadaster.

22-10-2018



3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

Niet aangetroffen.

22-10-2018



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Niet aangetroffen.

22-10-2018



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Niet aangetroffen.

22-10-2018



3.9 Werkzaamheden andere activa

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

Er is nog geen debiteurenlijst aangereikt. De administrateur zou dat wel nog doen. Voor nu is het nog volstrekt onduidelijk van welke partijen c.q. handelsdebiteuren nog geld te vorderen.

22-10-2018

 1

Verslag 2:

Het bestuur, noch de administrateur heeft aanvullende administratieve bescheiden aangeleverd, hoewel daartoe verzocht.

19-08-2019

 2

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Quicksan boekhouding/verkoopfacturen.

22-10-2018

 1

Verslag 2:

Administrateur werd verzocht aanvullende stukken aan te reiken.

19-08-2019

 2

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

5.2 Leasecontracten

Er is sprake van diverse lease overeenkomsten. Alle voertuigen zijn retour richting de leasemaatschappijen. De overeenkomsten werden reeds voor datum faillissement beëindigd.

22-10-2018

 1

5.3 Beschrijving zekerheden

5.4 Separatistenpositie

5.5 Eigendomsvoorbehoud

5.6 Retentierechten

5.7 Reclamerechten

5.8 Boedelbijdragen

€ 605,00

19-08-2019

Toelichting

€ 605,- inclusief btw

 2

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

De boedel heeft meegewerkt aan de afgifte van een voertuig, Mercedes Sprinter.

19-08-2019

 2

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Niet van toepassing.

22-10-2018



6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

22-10-2018



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Niet van toepassing.

22-10-2018



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Niet van toepassing.

22-10-2018



6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

22-10-2018



6.6 Opbrengst

Toelichting

Niet van toepassing.

22-10-2018



6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

Niet van toepassing.

22-10-2018



6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Niet van toepassing.

22-10-2018



7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Zoals te doen gebruikelijk vormt dit voorwerp van onderzoek. De curator heeft inmiddels meerdere administratieve bescheiden ontvangen. Op dit moment is de boekhouding (nog) incompleet en kunnen de rechten en verplichtingen van de curanda nog in onvoldoende mate worden gekend.

22-10-2018



7.2 Depot jaarrekeningen

Verslag 2:

Behoudens de jaarrekening 2014 werden de afgelopen vijf jaren de jaarrekeningen tijdig gedeponeerd.

19-08-2019



7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Verslag 3:

Niet van toepassing.

26-11-2019



7.4 Stortingsverplichting aandelen

Verslag 2:

Een mogelijke vordering is verjaard.

19-08-2019



7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

Zoals te doen gebruikelijk vormt dit voorwerp van onderzoek.

22-10-2018



Toelichting

Verslag 2:

Tot op heden is sprake van onbehoorlijk bestuur. Er werd niet voldaan aan de boekhoudplicht ex artikel 2:10 BW. Het ontbreekt aan adequate crediteuren en debiteurenlijsten, alsmede een sluitend kasboek.

19-08-2019



Toelichting

Verslag 3:

Een procedure wordt niet opportuun geacht. De indirecte bestuurders bieden geen enkele verhaal.

26-11-2019



Toelichting

Verslag 4:

De Belastingdienst heeft verzocht haar in kennis te stellen van administratieve situatie. Gezien het ontbreken van een adequate administratie wordt een strafrechtelijk aangifte overwogen.

17-06-2020



Toelichting

Verslag 5:

De afweging ter zake het al dan niet doen van een strafrechtelijke aangifte wegens het ontbreken van een adequate administratie is thans nog in behandeling. Hierover heeft in de afgelopen periode afstemming met de belastingdienst plaatsgevonden.

Naar verwachting zal de komende periode een definitieve conclusie naar hieromtrent volgen.

14-12-2020



Toelichting

Verslag 6:

- de Belastingdienst heeft de administratieve stukken die aanwezig waren ingezien, een boekenonderzoek uitgevoerd en een rapportage opgemaakt. De bevinding hiervan zullen binnen enkele weken aan de boedel kenbaar gemaakt worden. Mogelijk dat dit aanleiding geeft tot een strafrechtelijke aangifte.

14-06-2021



Toelichting

Verslag 7:

Thans heeft de curator aangifte gedaan van faillissementsfraude. De aangifte is gedaan. Deze wordt verder opgepakt door politie en OM.

21-12-2021



7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

Zoals te doen gebruikelijk vormt dit voorwerp van onderzoek.

22-10-2018

 1

Toelichting

Verslag 2:

Daar is tot op heden niet van gebleken.

19-08-2019

 2

7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

De beschikbare administratie is aan een quick-scan onderworpen.

22-10-2018

 1

Verslag 5:

Afstemming belastingdienst.

14-12-2020

 5

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

Salaris + kosten p.m.

22-10-2018

 1

8.2 Pref. vord. van de fiscus

Toelichting

Nog niet van toepassing.

22-10-2018

 1

€ 55.229,00

19-08-2019

 2

€ 60.539,00

14-12-2020

 5

Toelichting

Ongewijzigd.

14-06-2021

 6

Toelichting

Verslag 7:

Ongewijzigd.

21-12-2021

 7

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

Niet van toepassing.

22-10-2018



8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

Nog niet van toepassing.

22-10-2018



8.5 Aantal concurrente crediteuren

2

22-10-2018



12

19-08-2019



8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 24.794,80

22-10-2018



€ 109.170,76

19-08-2019



8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend.

22-10-2018



Verslag 7:
Opheffing bij gebrek aan baten.

21-12-2021



8.8 Werkzaamheden crediteuren

Alle bekende crediteuren zijn na het uitspreken van het faillissementen geïnformeerd over het faillissement en verzocht een eventuele vordering en rechten (waaronder eigendomsvoorbehoud) kenbaar te maken. De huurovereenkomst van de bedrijfslocatie is inmiddels opgezegd.

22-10-2018



1

Verslag 3:
Bestudering ingekomen correspondentie/fiscale bescheiden.

26-11-2019



3

Verslag 4:
Kort overleg met de Belastingdienst.

17-06-2020



4

Verslag 5:
Verwerken ontvangen vordering / bijwerken crediteurenlijst.

14-12-2020



5

Verslag 6:
Verwerken ontvangen vordering / bijwerken crediteurenlijst.

14-06-2021



6

Verslag 7:
Er is geen administratie aangeleverd. Wel heeft overleg plaatsgevonden met de belastingdienst en in dat kader is strafrechtelijke aangifte tegen de bestuurders gedaan.

21-12-2021



7

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Nog niet van toepassing.

22-10-2018



1

9.2 Aard procedures

Niet van toepassing.

22-10-2018



1

9.3 Stand procedures

Niet van toepassing.

22-10-2018



1

9.4 Werkzaamheden procedures

Niet van toepassing.

22-10-2018



1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De curator zal zich zetten aan de gebruikelijke beheer- en vereffeningshandelingen. De komende periode zal de nadruk liggen op: - (nader)gesprek met bestuurders; - verkrijgen en onderzoeken administratie; - de gebruikelijke werkzaamheden.	22-10-2018  1
Verslag 2: - bestuurder/administrateur wederom verzoeken om schriftelijke stukken c.q. administratie; - Beoordeling van een (mogelijk) onbehoorlijk bestuur.	19-08-2019  2
Verslag 3: Eindafwikkeling.	26-11-2019  3
Verslag 4: - Nader overleg met de Belastingdienst; - Mogelijke strafrechtelijke aangifte tegen de formeel en feitelijk bestuurder. - Dan eindafwikkeling.	17-06-2020  4
Verslag 5: - Slotconclusie ter zake en activeren van mogelijke strafrechtelijke aangifte tegen de formeel en feitelijke bestuurder; - Dan afwikkeling.	14-12-2020  5
Verslag 6: - Overleg met de Belastingdienst; de Belastingdienst heeft een boekenonderzoek uitgevoerd en een rapportage opgemaakt. De bevinding hiervan zullen binnen enkele weken aan de boedel kenbaar gemaakt worden. - Geeft zulks aanleiding tot melding en aangifte, zal de boedel dat ter hand nemen en nadien de eindafwikkeling inzetten.	14-06-2021  6
Verslag 7: - Strafrechtelijke aangifte is gedaan en de eindafwikkeling zal ter hand worden genomen. Dit verslag heeft daarbij te gelden als eindverslag	21-12-2021  7

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend.	22-10-2018  1
Dit betreft het eindverslag.	26-11-2019  3

10.3 Indiening volgend verslag

10.4 Werkzaamheden overig

Correspondentie en verslaglegging Rechter-Commissaris.

22-10-2018



Bijwerken crediteurenlijst, verslaglegging Rechter-Commissaris.

14-12-2020



Bijwerken crediteurenlijst, verslaglegging rechter-commissaris.

14-06-2021



 Dit verslag geldt als eindverslag

21-12-2021



Bijlagen

Bijlagen