

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

Betreft

Verslagnummer	7
Datum verslag	23-12-2024
Insolventienummer	F.01/23/134
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000285358:F002
Datum uitspraak	23-05-2023

R-C	mr. S.C.E.F. Moulen Janssen
Curator	mr J.W.P. Tulfer

Algemene gegevens

Naam onderneming

Latino's Burger BV	23-06-2023
	 1

Gegevens onderneming

Hermanus Boexstraat 26, 5611 AJ Eindhoven	23-06-2023
	 1

Activiteiten onderneming

De onderneming van Failliet exploiteerde een restaurant.	23-06-2023
	 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2020	€ 436.757,00	€ -61.824,00	€ 127.660,00
2021	€ 545.195,00	€ -57.483,00	€ 237.058,00

Toelichting financiële gegevens

De curator is nog niet in het bezit van de alle (digitale) administratie. Deze is bij de boekhouder opgevraagd.	23-06-2023
	 1

Gemiddeld aantal personeelsleden

21

23-06-2023

 1

Boedelsaldo

€ 8.731,26

23-06-2023

 1

€ 19.150,67

25-09-2023

 2

€ 9.121,48

22-12-2023

 3

€ 9.610,73

21-03-2024

 4

€ 9.513,93

23-09-2024

 6

€ 9.434,93

23-12-2024

 7

Verslagperiode

van	23-06-2023
23-5-2023	 1
t/m	
20-6-2023	
van	25-09-2023
21-6-2023	 2
t/m	
22-9-2023	
van	22-12-2023
23-9-2023	 3
t/m	
21-12-2023	
van	21-03-2024
22-12-2023	 4
t/m	
19-3-2024	
van	21-06-2024
20-3-2024	 5
t/m	
20-6-2024	
van	23-09-2024
21-6-2024	 6
t/m	
20-9-2024	
van	23-12-2024
21-9-2024	 7
t/m	
20-12-2024	

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	39 uur 18 min
2	37 uur 0 min
3	4 uur 54 min
4	4 uur 48 min
5	5 uur 42 min
6	3 uur 36 min
7	3 uur 36 min
totaal	98 uur 54 min

Toelichting bestede uren

De afgelopen periode heeft de curator een eerste inventarisatie verricht. Er heeft een intakegesprek plaatsgevonden en het bedrijfspan van Failliet is bezocht. Een taxateur heeft de opdracht gekregen om de inventaris van Failliet te taxeren. Deze inventaris is opgeslagen op een externe opslaglocatie.

23-06-2023

 1

De uren zijn met name besteed aan correspondentie met de gebruikelijke partijen (o.a. belastingdienst, UWV en bank) en het opstellen en publiceren van het faillissementsverslag.

21-03-2024

 4

De uren zijn besteed aan contact met schuldeisers, overleg met de belastingdienst en de verslaglegging.

21-06-2024

 5

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Enig aandeelhouder is Tripple S Holding BV en de enig statutair bestuurder is de heer I. Kiliç ("de Bestuurder").

23-06-2023

 1

Uit het onderzoek naar de administratie blijkt dat tussen Failliet en Triple S Holding BV (de aandeelhouder) ook een managementovereenkomst bestaat op grond waarvan Triple S Holding BV managementdiensten in de ruimste zin van het woord vervulde. Verder is gebleken dat Triple S Holding BV bij tenminste één rechtshandeling Failliet heeft vertegenwoordigd. De curator is van oordeel dat Triple S Holding BV gezien moet worden als feitelijk leidinggever.

23-09-2024

 6

1.2 Lopende procedures

Hiervan is niet gebleken.

23-06-2023

 1

1.3 Verzekeringen

Bij Verzekerd en Wel is een pakketverzekering bedrijven afgesloten. De curator zal de verzekeringen voor zover deze overbodig zijn beëindigen.

23-06-2023

 1

1.4 Huur

Op grond van een vaststellingsovereenkomst die failliet vóór datum faillissement is aangegaan is de huur op 31 mei 2023 met wederzijds goedvinden beëindigd.

23-06-2023

 1

1.5 Oorzaak faillissement

Er is sprake van een aanzienlijke belastingschuld. Volgens opgave van de Bestuurder is geprobeerd om met de belastingdienst een minnelijke regeling te treffen. De door Failliet voorgestelde betalingsregeling is afgewezen door de belastingdienst.

23-06-2023

 1

Failliet had haar bedrijfsactiviteiten onder meer wegens tegenvallende resultaten reeds voor datum faillissement beëindigd.

De curator heeft de oorzaak van het faillissement nog in onderzoek.

Het onderzoek naar de oorzaak van het faillissement loopt nog.

25-09-2023

 2

Het oorzakenonderzoek loopt nog.

22-12-2023

 3

Het rapport van de belastingdienst vermeldt dat de administratie van Failliet over de onderzochte jaren zeer vele en grote gebreken vertoonde. Ook vermeldt het rapport dat sprake is van valse facturen. Op grond van het onderzoek zijn naheffingsaanslagen opgelegd. De schulden in het faillissement bestaan voor (afgerond) 69% uit vorderingen van de belastingdienst en het UWV.

23-09-2024

 6

Een deel van de belastingschulden is ontstaan tijdens de Coronacrisis echter uit het rapport van de belastingdienst blijkt dat ook daarvoor al forse schulden aanwezig waren en de boekhouding niet op orde. Het faillissement lijkt te zijn veroorzaakt doordat de onderneming simpelweg niet renderend was. De onderneming heeft ondanks dit nog de nodige jaren kunnen overleven omdat handelscrediteuren en personeel werd betaald, maar belastingen niet. De Corona steunmaatregelen hebben het voortbestaan verlengd omdat op grond daarvan geen belasting afgedragen hoefde te worden. Kort nadat belastingschulden weer betaald moesten gaan worden, is eigen aangifte van faillissement gedaan.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

21

23-06-2023

 1

Toelichting

Alle destijds bij de curator bekende arbeidscontracten (19) zijn met machtiging van de rechter-commissaris beëindigd per brief van 30 mei 2023. Na verzending van de ontslagbrieven op 30 mei 2023 bleken toch nog meer werknemers in dienst bij Failliet. De curator heeft opnieuw machtiging verkregen van de rechter-commissaris om de arbeidscontracten te beëindigen. De rechter-commissaris heeft gezien het voorgaande desgevraagd machtiging verleend om de arbeidscontracten die in de toekomst nog blijken te bestaan te beëindigen.

De curator heeft conform het bepaalde in artikel 3 Wet melding collectief ontslag ("WMCO") melding gemaakt van de voorgenomen beëindiging van alle arbeidscontracten. De aangesproken vakbonden hebben afgezien van raadpleging.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Toelichting

De curator is nog niet bekend met het aantal personeelsleden in het jaar voor faillissement.

23-06-2023

 1

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
30-5-2023	19	
2-6-2023	1	
5-11-2023	1	
totaal	21	

2.4 Werkzaamheden personeel

Overleg met de Bestuurder, overleg met het UWV, correspondentie met het personeel, onderzoek administratie. Voor zover nodig zal contact worden gelegd c.q. gehouden met vakbonden in verband met WMCO verplichtingen.

23-06-2023

 1

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
--------------	--------------	-----------	--------------

N.v.t.

totaal	€ 0,00		€ 0,00
---------------	--------	--	--------

Toelichting onroerende zaken

N.v.t.

23-06-2023

 1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

N.v.t.

23-06-2023

 1

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
--------------	------------------	----------------

Inventaris	€ 7.500,00	
------------	------------	--

totaal	€ 7.500,00	€ 0,00
---------------	------------	--------

Toelichting bedrijfsmiddelen

Volgens opgave van de RDW stonden er op faillissementsdatum zes scooters op naam van Failliet. De voertuigen zijn niet aangetroffen. De Bestuurder weet niet waar de scooters zich bevinden. Op faillissementsdatum stond nog een kenteken (personenauto) geregistreerd op naam van Failliet. Deze personenauto werd geleased. Kort na faillissementsdatum zou de auto zijn overgeschreven. De curator heeft dit in onderzoek.

23-06-2023

 1

Er is sprake van een inventaris die op een externe opslaglocatie staat opgeslagen. Een taxateur is de opdracht gegeven de inventaris te taxeren.

De scooters bleken niet meer in bezit van failliet en het RDW is verzocht om deze te schorsen.

25-09-2023

 2

De inventaris is getaxeerd. De inventaris is aan Enaz Holding B.V. verkocht voor EUR 7.500 (inclusief BTW).

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

De fiscus heeft een (voorlopige) vordering ingediend van EUR 364.322,64. Er is geen pandrecht gevestigd op de bodemzaken.

23-06-2023

 1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Overleg met de bestuurder, correspondentie RDW, overleg taxateur, verkoopwerkzaamheden van de inventaris.

23-06-2023

 1

Contact taxateur, onderhandelen, opstellen verkoopovereenkomst, verzoek toestemming RC voor onderhandse verkoop.

25-09-2023

 2

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Omdat de bedrijfsactiviteiten van Failliet reeds voor datum faillissement waren beëindigd was er geen sprake meer van voorraad op datum faillissement.

23-06-2023

 1

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Overleg met de bestuurder.

23-06-2023

 1

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
N.v.t.		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting andere activa

N.v.t.

23-06-2023

 1

Vordering in RC op Triple S Holding BV van EUR 37.500

23-09-2024

De curator heeft Triple S Holding BV verzocht de rekening courantschuld te betalen. Triple S Holding BV heeft daaraan geen gehoor gegeven.

 6

3.9 Werkzaamheden andere activa

N.v.t.

23-06-2023

 1

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
N.v.t.			
totaal	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting debiteuren

N.v.t. 23-06-2023
 1

4.2 Werkzaamheden debiteuren

N.v.t. 23-06-2023
 1

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

23-06-2023
 1

Failliet bankiert bij de ING Bank. Deze rekening vertoonde een positief saldo van EUR 3.775,69.

Failliet houdt een account aan bij Mollie. Mollie is verzocht het saldo van 743,44 over te maken naar de faillissementsrekening.

Failliet houdt ook een account aan bij myPOS. MyPOS wordt verzocht het tegoed wat op het account staat over te maken naar de faillissementsrekening.

Toelichting vordering van bank(en)

25-09-2023
 2

Inmiddels is het saldo van Mollie ontvangen op de faillissementsrekening.

myPOS is opnieuw verzocht om het tegoed over te maken naar de faillissementsrekening. Dit is tot op heden nog niet gebeurd.

Toelichting vordering van bank(en)

22-12-2023
 3

MyPOS heeft een bedrag van EUR 2.830,65 overgemaakt naar de faillissementsrekening.

5.2 Leasecontracten

Er was sprake van een leaseovereenkomst met betrekking tot een personenauto. De leaseovereenkomst is na faillissementsdatum zonder medeweten van de curator overgedragen aan de aandeelhouder. De curator is in afwachting van stukken ter zake en onderzoekt wat er is gebeurd.

23-06-2023

 1

De curator heeft de lease onderzocht en ziet geen reden tot verdere actie.

21-06-2024

 5

5.3 Beschrijving zekerheden

Er is niet van zekerheidsrechten gebleken.

23-06-2023

 1

5.4 Separatistenpositie

N.v.t.

23-06-2023

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Tot op heden heeft niemand zich gemeld met een eigendomsvoorbehoud.

23-06-2023

 1

5.6 Retentierechten

Tot op heden heeft niemand zich gemeld met een retentierecht.

23-06-2023

 1

5.7 Reclamerechten

Tot op heden heeft niemand zich gemeld met een retentierecht.

23-06-2023

 1

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

23-06-2023

 1

N.v.t.

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

Correspondentie banken, overleg bestuurder, correspondentie crediteuren.

23-06-2023

 1

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

N.v.t.

23-06-2023

 1

6.2 Financiële verslaglegging

N.v.t.

23-06-2023

 1

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

N.v.t.

23-06-2023

 1

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

N.v.t.

23-06-2023

 1

6.5 Verantwoording

N.v.t.

23-06-2023

 1

6.6 Opbrengst

Toelichting

N.v.t.

23-06-2023

 1

6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

N.v.t.

23-06-2023

 1

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

N.v.t.

23-06-2023

 1

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

In onderzoek.

23-06-2023

 1

De belastingdienst heeft kenbaar gemaakt begin 2025 een eigen onderzoek in te stellen en in dat kader met de curator te willen overleggen. De curator wacht dit onderzoek af.

23-12-2024

 7

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening over 2021 is gedeponeed op 24 maart 2023.

23-06-2023

De jaarrekening over 2020 is gedeponeed op 30 mei 2022.

 1

De jaarrekening over 2019 is gedeponeed op 15 juni 2021.

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

N.v.t.

23-06-2023

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

In onderzoek

23-06-2023

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

23-06-2023

 1

De jaarrekeningen zijn in de afgelopen drie jaren niet tijdig gedeponeed. De curator doet verder onderzoek naar de gang van zaken voorafgaand aan het faillissement.

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

23-06-2023

 1

Nee

23-09-2024

 6

Toelichting

Er zijn voorsnog geen paulianeuze transacties aangetroffen.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

De komende periode zal de curator een aanvang maken met het gebruikelijke rechtmatighedenonderzoek. Daarvoor wordt eerst de digitale en fysieke administratie veiliggesteld en aan een eerste beoordeling onderworpen.

23-06-2023
 1

Dit faillissement hangt nauw samen met het faillissement van Sméagol BV. In dat faillissement heeft de bestuurder niet gereageerd op vragen en zijn onregelmatigheden aangetroffen in de boekhouding. De bestuurder noch de feitelijk leidinggever lijken verhaal te bieden zodat de curator vooralsnog geen verdere kosten en tijd zal besteden aan het onderzoek naar de boekhouding in het faillissement van Latinos BV.

23-09-2024
 6

De curator heeft zijn bevindingen gedeeld met de belastingdienst als de grootste crediteur in het faillissement.

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Overleg bestuurder, correspondentie boekhouder.

23-06-2023
 1

De curator heeft de digitale administratie laten veiligstellen door een gespecialiseerde externe ICT-deskundige.

25-09-2023
 2

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

er hebben zich geen boedelcrediteuren gemeld.

23-06-2023
 1

€ 12.457,94

25-09-2023
 2

€ 110,65

22-12-2023
 3

€ 16.206,83

21-03-2024
 4

€ 17.505,21

23-09-2024
 6

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 265.228,64

25-09-2023

 2

€ 367.976,64

22-12-2023

 3

€ 428.120,64

21-03-2024

 4

€ 430.877,64

23-09-2024

 6

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

Het UWV heeft nog geen vordering ingediend.

23-06-2023

 1

€ 25.528,71

21-03-2024

 4

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

Tot op heden hebben er zich geen andere preferente crediteuren gemeld.

23-06-2023

 1

8.5 Aantal concurrente crediteuren

6

23-06-2023

 1

12

25-09-2023

 2

14

21-03-2024

 4

16

23-09-2024

 6

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 88.856,51

23-06-2023

 1

€ 100.177,74

25-09-2023

 2

€ 165.479,92

22-12-2023

 3

€ 164.479,22

21-03-2024

 4

€ 165.479,92

21-06-2024

 5

Toelichting

Het UWV heeft een aanvullende vordering ingediend.

€ 208.305,46

23-09-2024

 6

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog onbekend.

23-06-2023

 1

Opheffing bij gebrek aan baten.

23-09-2024

 6

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Aanschrijven crediteuren, verwerken vorderingen.

23-06-2023

 1

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

N.v.t.

23-06-2023

 1

9.2 Aard procedures

N.v.t.

23-06-2023

 1

9.3 Stand procedures

N.v.t.

23-06-2023

 1

9.4 Werkzaamheden procedures

N.v.t.

23-06-2023

 1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De komende periode zal de curator administratie nader onderzoeken. Verder zal de curator proberen om de inventaris te verkopen. 23-06-2023  1

De curator verricht onderzoek naar de oorzaak van het faillissement en de administratie. 25-09-2023  2

De curator ziet erop toe dat myPos het openstaande bedrag betaalt.

De curator verricht nader onderzoek naar de oorzaak van het faillissement. 22-12-2023  3

De curator heeft overleg gevoerd met de belastingdienst. 21-06-2024  5

Het overleg met de belastingdienst heeft ertoe geleid dat de curator het faillissement nog enige tijd zal aanhouden. 23-09-2024  6

De belastingdienst heeft kenbaar gemaakt begin 2025 een eigen onderzoek in te stellen en in dat kader met de curator te willen overleggen. Het faillissement zal dus nog niet worden afgewikkeld. **23-12-2024**  **7**

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend. 23-06-2023  1

10.3 Indiening volgend verslag

23-3-2025 **23-12-2024**  **7**

10.4 Werkzaamheden overig

Opstellen (financieel) verslag. 23-06-2023  1

Disclaimer:

Hoewel de informatie in dit openbaar verslag zo zorgvuldig mogelijk is samengesteld, staat de curator niet in voor de volledigheid en juistheid daarvan. Mogelijk is immers dat o.a. bepaalde informatie nog niet beschikbaar is, nog niet geopenbaard kan worden, of achteraf- bijgesteld dient te worden. Dit kan ingrijpende gevolgen hebben voor de in dit verslag geschetste perspectieven voor crediteuren. Aan dit verslag kunnen derhalve geen rechten worden ontleend.

Bijlagen