

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

Betreft

Verslagnummer	6
Datum verslag	31-10-2021
Insolventienummer	F.08/20/91
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000137229:F001
Datum uitspraak	06-04-2020

R-C	mr. A.H. Margadant
Curator	mr P.E.M. Schol

Algemene gegevens

Naam onderneming

HarmonieZorg B.V.

18-06-2020

 1

Gegevens onderneming

Algemene opmerkingen:

Dit verslag is opgesteld conform de door RECOFA daarvoor gegeven richtlijnen, waarbij de voorgeschreven nummering is gehanteerd. De tekst van eventueel voorafgaande verslagen blijft leesbaar. Verwezen wordt naar de hierna weergegeven disclaimer.

18-06-2020

 1

Disclaimer:

Onderhavig openbaar faillissementsverslag en de daarbij behorende bijlagen zijn, op basis van beschikbare gegevens en mededelingen van onder meer (de bestuurder(s) van) de schuldenaar, zo zorgvuldig mogelijk opgesteld. De curator kan niet in staan voor de volledigheid of de juistheid van de aan het verslag en de bijlagen ten grondslag liggende gegevens of mededelingen. Daarnaast kan het voorkomen dat informatie (nog) niet beschikbaar is, in een later stadium gewijzigd moet worden of dat informatie nog niet openbaar gemaakt kan worden. De curator staat daarom niet in voor de volledigheid of juistheid van het verslag en de bijlagen.

Aan dit verslag en de bijlagen kunnen geen rechten worden ontleend en schuldeisers dienen er rekening mee te houden dat de vooruitzichten op een mogelijke uitkering kunnen wijzigen als gevolg van nieuwe of gewijzigde informatie en/of inzichten. Aan de opname op de lijst van voorlopig erkende schuldvorderingen kunnen evenmin rechten worden ontleend.

Gegevens onderneming:

HarmonieZorg B.V. (faillissementsnummer C/08/20/91 F) ingeschreven in het handelsregister van de KvK onder nummer 71302638, statutair gevestigd en kantoorhoudende te (7555 CM) Hengelo Ov, aan de Johannaweg 1.

Datum uitspraak: 6 april 2020

Curator: mr. P.E.M. Schol

Rechter-commissaris (RC): mr. A.H. Margadant

Activiteiten onderneming

Failliet betreft de werkmaatschappij van de moedervenootschap Koturlu BV. (beiden gefailleerd op eigen verzoek op 6 april 2020). Volgens opgaaf van de Kamer van Koophandel betreffen de activiteiten van failliet het verlenen van zorg en alles wat daarmee verband houdt. Failliet en Koturlu BV vloeien voort uit de eenmanszaak van de heer Coskun Turgut welke met terugwerkende kracht per 1 januari 2017 is ingebracht in Koturlu BV welke vervolgens deze onderneming heeft ingebracht in failliet.

18-06-2020

 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2017			€ 183.384,00
2018	€ 2.743.004,00	€ 188.785,00	€ 534.872,00

Toelichting financiële gegevens

Thans is één jaarrekening voorhanden welke betrekking heeft op de jaren 2017 en 2018. De balans laat de stand per 1 januari 2017 (balanstotaal € 183.384,00) zien alsmede de stand per 31 december 2018 (balanstotaal € 534.872,00) alsmede de winst - en verliesrekening gecombineerd over 2017/2018.

Kennelijk is er als gevolg van een oprichting en inbreng met terugwerkende kracht per 1 januari 2017 voor gekozen om voor de jaren 2017 en 2018 te volstaan met één jaarverslag.

18-06-2020



Gemiddeld aantal personeelsleden

9

18-06-2020



Toelichting

Ten tijde van het faillissement waren er 9 personeelsleden in dienst. De curator heeft "met toestemming van de rechter-commissaris op 8 april 2020 het ontslag aangezegd. Het UWV is van het voornoemde ontslag geïnformeerd en zal alle vorderingen van het personeel toetsen en zich wenden tot de curator.

Boedelsaldo

€ 52.176,28

18-06-2020



Toelichting

NL60 ABNA 0875 3826 73

€ 68.083,26

30-10-2020



Toelichting

NL60 ABNA 0875 3826 73

€ 68.488,26

27-01-2021



Toelichting

NL60 ABNA 0875 3826 73

€ 68.688,39

22-04-2021



Toelichting

NL60 ABNA 0875 3826 73

€ 68.903,77

22-07-2021



Toelichting

NL60 ABNA 0875 3826 73

€ 70.232,77







31-10-2021



Toelichting

NL60 ABNA 0875 3826 73

Verslagperiode

van 6-4-2020	18-06-2020  1
t/m 15-6-2020	
van 16-6-2020	30-10-2020  2
t/m 11-10-2020	
van 12-10-2020	27-01-2021  3
t/m 24-1-2021	
van 25-1-2021	22-04-2021  4
t/m 18-4-2021	
van 19-4-2021	22-07-2021  5
t/m 18-7-2021	
van 19-7-2021	31-10-2021  6
t/m 26-10-2021	

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	103 uur 48 min
2	72 uur 38 min
3	46 uur 22 min
4	30 uur 24 min
5	11 uur 48 min
6	13 uur 0 min
totaal	278 uur 0 min

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

De statutair bestuurder van failliet is Koturlu B.V. Dhr. Çoskun Turgut is statutair bestuurder van Koturlu BV (eveneens failliet zie C/08/20/92 F) en daarmee middellijk bestuurder van failliet.

18-06-2020

 1

1.2 Lopende procedures

Naar opgave van de bestuurder waren per datum faillissement geen lopende procedures.
De curator heeft thans geen door derden voor datum faillissement ingestelde procedure geconstateerd.

18-06-2020

 1

1.3 Verzekeringen

De gebruikelijke verzekeringen zijn afgesloten. De verzekeraars zijn door de curator aangeschreven met het verzoek hun vordering in te dienen dan wel een eventuele premierestitutie over te maken naar de boedelrekening.

18-06-2020

 1

1.4 Huur

Op datum faillissement was er sprake van drie huurovereenkomsten aangaande de panden gelegen aan de Sumatrastraat 27 te (7512 CS) Enschede, Kottendijk 95 te (7522 BN) Enschede en Johannaweg 1 te (7555 CM) Hengelo. De curator heeft met toestemming van de rechter-commissaris per datum faillissement de huurovereenkomsten opgezegd met inachtneming van de gebruikelijke opzegtermijnen. De heer Coskun Turgut is in privé de eigenaar en verhuurder van de door failliet gehuurde panden.

18-06-2020

 1

1.5 Oorzaak faillissement

De bestuurder van failliet heeft besloten over te gaan tot ontbinding en liquidatie van failliet (alsmede Koturlu BV) naar aanleiding van de beëindiging van de raamovereenkomst met OZJT/Samen 14. OZJT/Samen14 is de samenwerking tussen de veertien Twentse gemeenten op het gebied van jeugdhulp en Wmo-zorg. Aanleiding van de beëindiging van de raamovereenkomst is gelegen in diverse door de toezichthouder geconstateerde tekortkomingen op financieel vlak en ten aanzien van de zorgvoorziening.

18-06-2020

 1

Failliet(en) c.q. de bestuurder van failliet(en) heeft niet dan wel onvoldoende de door de toezichthouder geconstateerde tekortkomingen verholpen hetgeen tot de voornoemde opzegging heeft geleid.

Ten aanzien van de geconstateerde tekortkomingen is een uitgebreid rapport voorhanden en de curator ter hand gesteld. Tevens hebben de gemeentes Enschede en Hengelo thans aanzienlijke vorderingen (ruim € 515.000,-) ter verificatie ingediend. (De vordering van de gemeente Hengelo van ruim € 38.000,- is ten tijde van het opstellen van het verslag nog niet verwerkt in de crediteurenlijst doch dit zal in het volgende verslag wel het geval zijn.)

De bestuurder van failliet heeft vervolgens verklaard dat de oorzaak van het faillissement gelegen is in het feit dat de ontbinding en liquidatie van failliet is mislukt. De bestuurder van failliet heeft in februari 2020 besloten om failliet

alsmede HarmonieZorg BV te ontbinden en te liquideren. De liquidatie was de bestuurder van failliet(en) voornemens te financieren met de verkoop van onroerend goed op naam van de bestuurder Het onroerend goed op naam van de bestuurder was mede gefinancierd door failliet(en). Kort gezegd zou de bestuurder van failliet(en) in privé zorg dragen voor voldoening van alle schulden van failliet(en) voor zover het actief van faillieten daartoe onvoldoende zou blijken. Dit laatste was het geval. De verkoop van de onroerende zaken van de bestuurder van failliet(en) liep naar diens inzicht niet voorspoedig en naar zeggen van de bestuurder heeft de Corona problematiek halverwege maart 2020 er voor gezorgd dat gegadigden voor de onroerende zaken zich hebben teruggetrokken. De bestuurder van failliet heeft daarop besloten niet langer meer de liquidatie te willen financieren en is overgegaan tot het aanvragen van het faillissement van failliet en HarmonieZorg BV.

De curator stelt vast dat de oorzaakbeschrijving door de bestuurder van failliet slechts een deel van de oorzaak weergeeft. Naar mening van de curator is de oorzaak van het faillissement van failliet (alsmede dat van Koturlu BV) gelegen in het feit dat (de bestuurder van) failliet toerekenbaar tekort is geschoten in de nakoming van de raamovereenkomst met OZJT/Samen 14 en heeft nagelaten de gebreken binnen de daartoe door de toezichthouder gestelde termijn(en) te verhelpen. Het door de toezichthouder gerapporteerde mismanagement op het gebied van de financiën, de zorgverstrekking en de vereisten omtrent de zorgverstrekking zijn uiteindelijk niet dan wel niet voldoende opgelost door het bestuur van failliet(en) waardoor de opzegging van de overeenkomst per februari 2020 onvermijdelijk is gebleken. Het bestuur, geconfronteerd met het voorgaande, heeft daarop besloten tot ontbinding en liquidatie van failliet(en) hetgeen, wegens het niet, tijdig, kunnen verkopen van privé vastgoed van de bestuurder van failliet (welk vastgoed mede is gefinancierd met gelden van failliet) , is mislukt en daarop het faillissement is verzocht.

In aanvulling op zijn eerdere bevindingen aangaande de oorzaak van het faillissement, is de curator tevens van oordeel dat aanzienlijke privé onttrekkingen van de directie , de heer C. Turgut (vanuit HarmonieZorg BV zijnde dochtervennootschap naar Koturlu BV zijnde moedervernootschap naar de heer C. Turgut) terwijl de heer Turgut bekend was met de voornoemde tekortkomingen mede ervoor hebben gezorgd dat HarmonieZorg BV onvoldoende middelen had om aan haar verplichtingen te kunnen voldoen. Het voornoemde is onderdeel van de discussie met de heer Turgut welke thans in rechte wordt gevoerd (zie ook paragraaf 9, procedures).

22-07-2021

 5

Thans is in het vonnis van de rechtbank Overijssel, locatie Almelo van 6 oktober 2021 in rechte (vooralsnog) komen vast te staan dat de voornoemde tekortkomingen van de heer Turgut maken dat hij zijn taak als bestuurder van HarmonieZorg BV (alsmede als bestuurder van Koturlu BV, zie C/08/20/92F) onbehoorlijk heeft vervuld en dat deze onbehoorlijke taakvervulling een belangrijke oorzaak van het faillissement is. Voor meer informatie wordt verwezen naar het vonnis ECLI:NLRBOVE:2021:3746 en paragraaf 9 van het onderhavige verslag.

31-10-2021

 6

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

9

18-06-2020



Toelichting

Ten tijde van het faillissement waren er 9 personeelsleden in dienst. De curator heeft "met toestemming van de rechter-commissaris op 8 april 2020 het ontslag aangezegd. Het UWV is van het voornoemde ontslag geïnformeerd en zal alle vorderingen van het personeel toetsen en zich wenden tot de curator.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

32

18-06-2020



Toelichting

Volgens opgave van de middellijk bestuurder van failliet waren in het jaar voorafgaand aan het faillissement 32 personeelsleden in dienst bij failliet waaronder een zoon van de middellijk bestuurder van failliet per aanvang 2019. Opvallend is te noemen dat de voornoemde zoon per saldo een hoger jaarsalaris genoot dan de middellijk bestuurder van failliet, althans dat maakt de curator op uit de administratie van failliet. Het UWV is van het voornoemde op de hoogte gesteld.

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
8-4-2020	9	aanzegging ontslag
totaal	9	

2.4 Werkzaamheden personeel

Alle werkzaamheden met betrekking tot het personeel zijn vooralsnog afgerond. De berichten van het UWV worden afgewacht.

18-06-2020



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

volgens opgave van de bestuurder bezit failliet geen onroerende zaken. Het register van het Kadaster laat geen onroerende zaken op naam van failliet zien.

18-06-2020



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

vooralnog niet aan de orde.

18-06-2020



3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
inventaris	€ 4.235,00	
totaal	€ 4.235,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

De curator heeft op locatie van failliet te Hengelo en op een voormalige locatie van failliet te Almelo diverse inventaris aangetroffen. Voorts is er een Volkswagen Caddy aangetroffen. De curator heeft de inventaris en het voertuig aangeboden aan diverse opkopers. De curator heeft vervolgens de inventaris en het voertuig, met goedkeuring van de rechter-commissaris, aan de hoogste biedende verkocht voor een bedrag ad € 4.235,-- incl. BTW.

18-06-2020



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

De belastingdienst heeft een vordering van vooralsnog ruim € 25.000,- ter verificatie ingediend. De fiscus is geïnformeerd over het mogelijk voorhanden zijn van zaken van derden op de bodem van failliet doch, de curator vermoed dat, gezien de relatief lage belastingschuld en de beperkte waarde van de aangetroffen zaken door de fiscus dienaangaande geen actie is ondernomen. De (middellijk) bestuurder van failliet heeft melding van betalingsonmacht gedaan doch deze is te laat kenbaar gemaakt, althans zo blijkt uit berichtgeving van de fiscus. Aldus is de (middellijk) bestuurder door de fiscus in privé aan te spreken voor de fiscale schulden van failliet. De fiscus wacht thans de ontwikkelingen van de bestuurdersaansprakelijkheidsprocedure door de curator af (zie paragraaf 7).

18-06-2020



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Vooralsnog afgerond.

18-06-2020



3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

vooralnog niet gebleken.

18-06-2020



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Niet van toepassing.

18-06-2020



3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Failliet heeft volgens opgave van de (middellijk) bestuurder van failliet een rekening-courant vordering ad € 280.551,72 op Koturlu BV. Er zou geen (rekening-courant) vordering van failliet bestaan op de (middellijk) bestuurder van failliet. Uit de (digitale) administratie van failliet over het boekjaar 2017 is op te maken dat failliet per 31 december 2017 en daarmee per 1 januari 2018 per saldo een rekening-courant vordering op de (middellijk) bestuurder van failliet zou hebben van ruim € 424.000,-. In de (digitale) administratie over de boekjaren 2018 tot en met datum faillissement is deze vordering niet meer terug te vinden. De curator verwijst dienaangaande naar paragraaf 7 van het verslag.

18-06-2020

 1

Voorts is naar zeggen van de (middellijk) bestuurder door failliet een bedrag ad € 10.000,- geleend aan een natuurlijk persoon doch deze betwist gelden te hebben geleend van failliet. Het voornoemde bedrag is door failliet wel vanaf haar bankrekening overgemaakt aan de natuurlijk persoon.

De stukken die dienaangaande zijn aangeleverd door de (middellijk) bestuurder laten niet zien er een leenovereenkomst bestaat tussen failliet en de natuurlijk persoon doch dat er een leenovereenkomst is tussen de (middellijk) bestuurder van failliet in privé en de natuurlijk persoon. Aldus heeft de curator het standpunt ingenomen dat de betaling van failliet aan de natuurlijk persoon ten behoeve van de (middellijk) bestuurder van failliet heeft plaatsgevonden en dienaangaande de rekening-courant schuld de (middellijk) bestuurder van failliet met € 10.000,- + PM (rente) is toegenomen. De (middellijk) bestuurder van failliet betwist het voornoemde standpunt van de curator, geheel ongemotiveerd. De curator verwijst dienaangaande naar paragraaf 7 van het verslag.

De curator heeft de heer Coskun Turgut, primair, in rechte aangesproken voor het tekort in het faillissement. De voornoemde rekening-courant discussie is in de dagvaarding meegenomen. De curator verwijst dienaangaande naar paragraaf 9 van het verslag.

30-10-2020

 2

Voorts voert de curator discussie met Stichting dagbesteding Twente (SDT) alwaar de heer Coskun Turgut het bestuur vormt. Voor datum faillissement werd (op papier) personeel van failliet ontslagen, vervolgens in dienst genomen bij SDT om daarna weer (op papier) te worden uitgeleend aan failliet. Naast doorbelasting van loonkosten werden diverse andere, niet nader gespecificeerde kosten doorbelast aan failliet. Voorts volgt uit de administratie van failliet dat SDT per 31 december 2018 een rekening-courantschuld had aan failliet. De curator heeft de heer Coskun Turgut verzocht verduidelijking te scheppen. Deze is niet (volledig) verkregen. Thans wenst de heer Coskun Turgut dienaangaande geen verdere buitengerechtelijke discussie te onderhouden.

De curator zal de komende verslagperiode de vordering van failliet op SDT, op basis van de voorhanden zijnde informatie, becijferen waarbij de niet nader gemotiveerde, aan failliet doorbelaste kosten, buiten beschouwing zullen worden gelaten. Alsdan zal de curator een procedure tegen SDT overwegen.

3.9 Werkzaamheden andere activa

Zie paragraaf 7.	18-06-2020
	 1
Discussie SDT verder ter hand nemen (begroten vordering + beraad omtrent procedure)	30-10-2020
	 2
Discussie SDT verder ter hand nemen (begroten vordering + beraad omtrent procedure)	27-01-2021
	 3
Van Vitens is via de bank van failliet een teruggave verkregen ad € 30,13. Het voornoemde bedrag is door de bank overgemaakt naar de boedelrekening.	22-04-2021
	 4
Discussie SDT verder ter hand nemen (begroten vordering + beraad omtrent procedure)	31-10-2021
	 6

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
pre faillissement debiteuren	€ 51.639,79	€ 23.849,68	
totaal	€ 51.639,79	€ 23.849,68	€ 0,00

Toelichting debiteuren

De debiteuren zijn vrij van zekerheidsrechten van derden, althans dit volgt blijkens opgave van de (middellijk) bestuurder van failliet.

18-06-2020

 1

Er zijn thans vier pré faillissement debiteuren voor handen zijnde twee natuurlijke personen die onder beschermingsbewind staan (per saldo verschuldigd € 9.212,33).

Betaling door deze debiteuren laat op zich wachten als gevolg van het vergoedingstraject van de sociale verzekeringsbank.

De curator onderhoud dienaangaande contact met de beschermingsbewindvoerders ter incasso van de vorderingen van failliet.

De overige twee debiteuren betreffen de gemeente Hengelo en Enschede (per saldo € 37.677,46).

De gemeente Hengelo heeft een bedrag ad € 6.598,80 voldaan.

Op 7 april 2020 heeft de gemeente Enschede een bedrag ad € 5.966,41 voldaan op de bankrekening van failliet. Het banksaldo van failliet is overgemaakt naar de faillissementsrekening.

Verdere betalingen van deze debiteuren, ten aanzien van openstaande facturen verstuurd voor datum faillissement, zijn niet ontvangen. Gezien de ter verificatie ingediende vorderingen beraad de curator zich nog omtrent verdere inning (artikel 53 Fw problematiek).

Twee pré faillissements debiteuren resteren waaronder de gemeente Enschede (per saldo € 27.176,11). Gezien de ter verificatie ingediende vorderingen van de gemeente Enschede berust de curator ten aanzien van de Gemeente Enschede vooralsnog omtrent verdere inning (artikel 53 Fw problematiek). De thans overgebleven debiteur ad € 1.189,- heeft telefonisch toegezegd de openstaande factuur te zullen voldoen hetgeen nog niet is gebeurd.

30-10-2020

 2

Met de overgebleven debiteur heeft de curator een betalingsregeling getroffen.

27-01-2021

 3

In het kader van de getroffen betalingsregeling is een bedrag ad € 170,- ontvangen gedurende de onderhavige verslagperiode.

22-04-2021

 4

In het kader van de getroffen betalingsregeling is een bedrag ad € 290,- ontvangen in onderhavige verslagperiode.

22-07-2021







 5

In het kader van de getroffen betalingsregeling is een bedrag ad € 240,- ontvangen in onderhavige verslagperiode.

31-10-2021

 **6**

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Inning debiteuren	18-06-2020
	 1
Inning vordering debiteur ad € 1.189,-.	30-10-2020
	 2
Monitoren betalingsregeling debiteur.	27-01-2021
	 3
Monitoren betalingsregeling debiteur.	22-04-2021
	 4
 Monitoren betalingsregeling debiteur.	31-10-2021
	 6

5. Bank/Zekerheden


5.1 Vordering van bank(en)

€ 20.808,24	18-06-2020
	 1


Toelichting vordering van bank(en)

Het voornoemde saldo betreft per datum faillissement aanwezige gelden alsmede na datum faillissement ontvangen bedragen aangaande de gemeente Enschede (debiteur) alsmede stroneringen van automatische incasso opdrachten ten gunste van de boedel.

5.2 Leasecontracten

de (middellijk) bestuurder van failliet heeft in december 2019, nadat deze bekend was met de ingebrekestelling van de toezichthouder aangaande de raamovereenkomst met OZJT/Samen 14, besloten een Tesla Model 3 (catalogus waarde van > € 50000,-) te leasen. De (middellijk) bestuurder van failliet heeft kort voor datum faillissement het leasevoertuig geretourneerd aan de leasemaatschappij welke als gevolg hiervan een vordering ter verificatie heeft ingediend van ruim € 28.000,-.	18-06-2020
	 1

5.3 Beschrijving zekerheden

Naar opgaven van de (middellijk) bestuurder van failliet zijn er geen zekerheden aan derden verstrekt. De curator heeft in de administratie van failliet geen zekerheidstellingen aan derden aangetroffen.	18-06-2020
	 1

5.4 Separatistenpositie

nvt	18-06-2020
	 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

vooralsnog niet aan de orde.

18-06-2020



5.6 Retentierechten

vooralsnog niet aan de orde.

18-06-2020



5.7 Reclamerechten

vooralsnog niet aan de orde.

18-06-2020



5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

vooralsnog niet aan de orde.

18-06-2020



5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Vooralsnog afgerond.

18-06-2020



6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Met toestemming van de rechter-commissaris is de onderneming van failliet tot 20 april 2020 voortgezet om op deze wijze de zorg voor de cliënten van failliet te kunnen borgen en OZJT/samen 14 de gelegenheid te bieden de cliënten elders onder te brengen. In overleg met de gemeente Hengelo, Enschede en de (middellijk) bestuurder van failliet zijn de werkzaamheden uitgevoerd en gefactureerd.

18-06-2020



Ten aanzien van de bedrijfsvoering gedurende de voortzettingsperiode is zorg gedragen voor voldoende verzekeringsdekking voor het uitvoerend personeel en de onderneming van failliet.

De voortzetting van de werkzaamheden heeft met kennisgeving aan en instemming van het UWV plaatsgevonden.

6.2 Financiële verslaglegging

De door het personeel aan de cliënten van failliet bestede tijd in de voortzettingsperiode is schriftelijk verantwoord en op basis daarvan is door de curator de bestede tijd gefactureerd.

18-06-2020



1

Zes (boedel)debiteuren zijn dienaangaande voorhanden zijnde de gemeente Enschede, de gemeente Hengelo (per saldo € 9.934,24) en vier particulieren (per saldo € 3.837,83) welke onder beschermingsbewind verkeren. De voornoemde gemeentes hebben de verschuldigde bedragen voldaan op de boedelrekening. Eén van particuliere debiteuren heeft de boedelfactuur eveneens voldaan. Ten aanzien van de overige boedeldebiteuren (per saldo €3.033,33) is de curator bericht dat uitkering van de Sociale Verzekerings Bank wordt afgewacht. De curator wordt dienaangaande door de beschermingsbewindvoerders op de hoogte gehouden.

Alle boedeldebiteuren, voor een totaalbedrag van € 20.276,47, hebben inmiddels de verschuldigde bedragen aan de boedel voldaan.

30-10-2020



2

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Inning resterende boedeldebiteuren.

18-06-2020



1

Alle werkzaamheden zijn thans afgerond.

30-10-2020



2

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

nvt

18-06-2020



1

6.5 Verantwoording

nvt

18-06-2020



1

6.6 Opbrengst

Toelichting

nvt

18-06-2020



1

6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

nvt

18-06-2020



1

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

nvt

18-06-2020



7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De eenmanszaak van de heer Coskun Turgut is ingebracht in failliet. De door de account opgestelde jaarrekening sluit niet aan met de bij de oprichting van failliet voorhanden zijnde inbrengbalans.

18-06-2020



Voorts laat de (digitale) administratie van failliet per datum faillissement geen rekening-courant vordering op de (middellijk) bestuurder van failliet zien terwijl deze, volgens de digitale administratie van failliet, voor ruim € 424.000,- per 1 januari 2018 nog aanwezig zou moeten zijn geweest.

Voorts heeft de (middellijk) bestuurder van failliet tegenover de curator verklaard dat de administratie van failliet sinds 1 januari 2020 niet meer is bijgewerkt zodat voor de curator vaststaat dat de administratie van failliet per datum faillissement (6 april 2020) geen juiste vermogenstoestand kan laten zien en daarmee het bepaalde in artikel 2:10 BW is geschonden door het (middellijk) bestuur van failliet.

De curator heeft een forensisch (register) accountant een eerste onderzoek laten verrichten naar de administratie van failliet en deze stelt eveneens vast dat de (digitale/fysieke) administratie van failliet (zoals veilig gesteld door curator per datum faillissement) geen juist beeld geeft van de vermogenstoestand van de failliet per datum faillissement.

De deskundige komt tot dezelfde slotsom als de curator; de administratie van failliet zoals thans veilig gesteld per datum faillissement, voldoet niet aan de eisen van artikel 2:10 BW (administratieplicht).

Tot slot staat naar mening van de curator vast dat de administratie van failliet per datum faillissement per definitie een onjuiste vermogenspositie weergeeft nu de jaarrekening 2017/2018 niet aansluit met de inbrengbalans van 1 januari 2017. Schending van artikel 2:10 BW is daarmee naar mening van de curator een gegeven.

De curator heeft, gezien de schending van de boekhoudplicht, als mede op basis van de verklaringen van de heer Coskun Turgut weergegeven in de stukken welke zijn bijgevoegd bij de eigen aangifte van het faillissement, besloten over te gaan tot aansprakelijkstelling van de heer Coskun Turgut voor, primair, het tekort in het faillissement. De curator verwijst dienaangaande naar paragraaf 9 van het verslag.

30-10-2020



7.2 Depot jaarrekeningen

de jaarrekening 2018 is tijdig gedeponneerd

18-06-2020

 1

De jaarrekening 2017 is niet tijdig gedeponneerd. Het bestuur van failliet heeft er voor gekozen de jaarrekening 2017 en 2018 gecombineerd op te stellen. De voornoemde gecombineerde jaarrekening 2017-2018 aangaande failliet is op 24 december 2019 vastgesteld en gepubliceerd. Dit terwijl de jaarrekening over het boekjaar 2017 uiterlijk per 31 december 2018 diende te zijn gepubliceerd.

27-01-2021

 3

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

nvt

18-06-2020

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Aan de stortingsverplichting is voldaan als gevolg van inbreng van de eenmanszaak.

18-06-2020

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Ja

18-06-2020

 1

Toelichting

De bestuurder van failliet heeft niet voldaan aan de op hem rustende administratie publicatieplicht.

Thans is de curator van mening dat de voornoemde schending, alsmede het mismanagement van de (middellijk) bestuurder van failliet zoals gerapporteerd door de toezichthouder, belangrijke oorzaken zijn van het faillissement en dat de (middellijk) bestuurder van failliet aan te spreken is voor het tekort in het faillissement van failliet.

Ja

30-10-2020

 2

Toelichting

De bestuurder van failliet heeft niet voldaan aan de op hem rustende administratieplicht. De curator verwijst dienaangaande naar paragraaf 9 van het verslag.

Ja

27-01-2021

 3

Toelichting

Naast het niet voldoen aan de administratieplicht staat thans ook vast dat het (middellijk) bestuur van failliet niet heeft voldaan aan de geldende publicatieplicht over het boekjaar 2017.

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

18-06-2020



In onderzoek

30-10-2020



Toelichting

De heer Coskun Turgut voldoet niet aan de op hem rustende informatieplicht door de gevraagde boekstukken niet aan te leveren. Een herhaald verhoor bij de rechter-commissaris heeft de heer Coskun Turgut er niet toe kunnen bewegen de gevraagde boekstukken aan te leveren c.q. te duiden.

De curator kan aldus zijn rechtmatigheidsonderzoek niet naar behoren verder afronden waaronder het pauliana vraagstuk.

De curator overweegt dienaangaande verdere maatregelen waaronder aangifte wegens schending van de informatieplicht en bedrieglijke bankbreuk.

27-01-2021



Toelichting

De curator stelt vast dat de (middellijk) bestuurder van failliet, de heer Coskun Turgut, weigert de door de curator gevraagde boekstukken aan te leveren. Onderzoek van de curator, op basis van de bankafschriften van failliet, leert dat om de boekjaren 2017 tot en met datum faillissement (april 2020), de heer Coskun in totaal € 635.904,02 heeft onttrokken van de vennootschap zijnde contante opnames, privé leningen en privé onttrekkingen. Gezien de weigering van de heer Coskun Turgut om alle boekstukken dienaangaande aan te leveren, kan de curator niet anders dan concluderen dat dat de door de heer Coskun Turgut te kennen gegeven rekening-courantposities niet te toetsen zijn en als gevolg daarvan jegens failliet en de gezamenlijke schuldeisers van failliet onrechtmatig is gehandeld. De curator verwijst voorts naar paragraaf 9 van het verslag.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

Als gevolg van het uitblijven van een vergelijk, heeft de curator met toestemming van de rechter-commissaris de (middellijk) bestuurder van failliet gedagvaard teneinde voldoening van het tekort in het faillissement te verkrijgen (zie ook paragraaf 9).

18-06-2020



7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Onderzoek pauliana afronden en voeren van de procedure tegen de (middellijk) bestuurder van failliet (zie paragraaf 9).

18-06-2020



Verdere maatregelen waaronder aangifte schending informatieplicht en bedrieglijke bankbreuk inventariseren. Voorts verwijst de curator naar paragraaf 9 van het verslag.

30-10-2020



De curator heeft thans aangifte gedaan tegen de heer Coskun Turgut wegens schending van de op hem rustende informatieplicht en bedrieglijke bankbreuk. Naar verwachting zal deze aangifte worden opgevolgd. Vooralsnog parkeert de curator zijn werkzaamheden aangaande het rechtmatigheidsonderzoek gezien de voorhanden zijnde procedure tegen de heer Coskun Turgut.

27-01-2021



8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 42,35

18-06-2020

 1

Toelichting

Salaris curator: PM. ClaimsAgent: € 42,35.

€ 46.981,16

30-10-2020

 2

Toelichting

Salaris curator: PM

ClaimsAgent: € 63,53

UWV: € 46.917,63 (dient nog nader te worden getoetst)

€ 46.984,18

27-01-2021

 3

Toelichting

Salaris curator: PM

ClaimsAgent: € 66,55

UWV: € 46.917,63 (dient nog nader te worden getoetst)

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 25.390,00

18-06-2020

 1

€ 35.480,00

30-10-2020

 2

8.3 Pref. vord. UWV

€ 0,00

18-06-2020

 1

Toelichting

Vooralsnog onbekend.

€ 21.956,51

30-10-2020

 2

Toelichting

De vordering van het UWV dient nog nader te worden getoetst.

De curator zal dit pas doen als een uitkering dienaangaande aan de orde kan zijn.

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 2.978,65

18-06-2020

 1

Toelichting

Een voormalig werknemer heeft een preferente vordering ad € 2.978,65 ingediend welke nog getoetst dient te worden.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

12

18-06-2020

 1

Toelichting

Waarvan 1 concurrente crediteur wordt betwist.

17

30-10-2020

 2

Toelichting

Waarvan 1 concurrente crediteur wordt betwist.

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 550.993,37

18-06-2020

 1

Toelichting

Waarvan een bedrag ad € 10.000,-- wordt betwist.

€ 591.460,86

30-10-2020

 2

Toelichting

Waarvan een bedrag ad € 10.000,-- wordt betwist.

€ 591.889,22

27-01-2021

 3

Toelichting

Waarvan een bedrag ad € 10.000,-- wordt betwist.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Vooralsnog onbekend.

18-06-2020

 1

De uitkomst van de procedure tegen de heer Turgut Coskun zal bepalen of een uitkering aan de prefaillissementscrediteuren mogelijk is. Op basis van het huidige actief zijn onvoldoende middelen voorhanden om de boedelschulden te voldoen.

30-10-2020

 2

De uitkomst van de procedure tegen de heer Turgut Coskun zal bepalen of een uitkering aan de prefaillissementscrediteuren mogelijk is. Op basis van het huidige actief zijn onvoldoende middelen voorhanden om de boedelschulden te voldoen.

27-01-2021

 3

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Crediteuren nader in kaart brengen.

18-06-2020

 1

Toetsing vorderingen UWV en ex-werknemer zodra dit aan de orde is.

30-10-2020

 2


Toetsing vorderingen UWV en ex-werknemer zodra dit aan de orde is.

27-01-2021

 3


9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen


De heer Coskun Turgut is door de curator gedagvaard, primair wordt het tekort in het faillissement gevorderd. 18-06-2020  1


mr. Demirdag heeft zich namens de heer Turgut Coskun gesteld. 30-10-2020  2

9.2 Aard procedures

Voorafgaand aan de dagvaarding is met verloop van de rechtbank Overijssel, locatie Almelo conservatoir beslag gelegd op vermogensbestanddelen van de heer Coskun Turgut. 18-06-2020  1


9.3 Stand procedures

De beslagen zijn gelegd en de dagvaarding is betekend voor de rol van 2 september 2020. Op deze wijze heeft de bestuurder van failliet nog de gelegenheid om tot een buitengerechtelijk vergelijk te komen met de curator. De tot op heden namens de bestuurder van failliet aangeboden schikkingsbedragen tegen finale kwijting zijn als te laag bestempeld. De bestuurder van failliet is nog geweest op de mogelijk tot het aanbieden van een crediteurenakkoord in faillissement. 18-06-2020  1

Uiterlijk per 11 november 2020 dient een antwoord zijdens de heer Coskun Turgut te zijn ingediend. 30-10-2020  2

mr. Demirdag heeft een klacht tegen de curator bij de rechter-commissaris neergelegd omtrent de gelegde beslagen doch deze is niet-ontvankelijk verklaard. De overige klachten omtrent het handelen van de curator aangaande het paragraaf 7 onderzoek alsmede diens handelen als curator conform de praktijkregels van INSOLAD zijn gemotiveerd weerlegd en thans ongegrond verklaard.

Mr. Demirdag c.q. de heer Coskun Turgut is aangaande de gestelde klachten verwezen naar rechtbank (omtrekt het ongemotiveerd gestelde onrechtmatig beslag) en het bestuur van INSOLAD (omtrekt de ondeugdelijk gestelde handelen van de curator).

mr. Demirdag heeft namens de heer Coskun Turgut geantwoord op de dagvaarding van de curator. 27-01-2021  3

Opgemerkt wordt dat de heer Cuskun Turgut vooralsnog erkent een bedrag ad € 67.701,- verschuldigd te zijn aan (de boedel van Koturlu BV) en een bedrag ad € 6.641,- aan failliet.

Voorts bevat het antwoord niet nader gemotiveerde betwistingen welke de curator bij conclusie van repliek gemotiveerd heeft weerlegd. Thans heeft de heer Coskun Turgut de gelegenheid om op het voornoemde repliek te reageren (conclusie van dupliek) en dient deze reactie uiterlijk komende maand te zijn verkregen door de rechtbank.

De curator handhaaft onverkort zijn vorderingen op de heer Coskun Turgut zijnde (primair) het tekort in het faillissement van failliet en (Koturlu BV).

De heer Coskun Turgut heeft thans conclusie van dupliek genomen en 20 producties in het geding gebracht. De curator is door de rechtbank in de gelegenheid gesteld om voor de roldatum van 21 april 2021 te reageren op deze producties door middel van een akte uitlating producties.

22-04-2021




De curator heeft thans de akte uitlating producties genomen en de procedure staat thans voor uitlaten ex artikel 2.16 van het procesreglement per 12 mei 2021.

mr. Demirdag heeft een mondelinge behandeling verzocht waarbij zij de standpunten van haar cliënt mondeling wenst toe te lichten. Gezien het ontbreken van een verdere motivatie zal de mondelinge behandeling geen betrekking hebben op een getuigenverhoor. De rechtbank heeft verder geen agendapunten aangedragen. Aldus zal de mondelinge behandeling vergelijkbaar zijn met een pleidooi en staat deze gepland op de rol voor 17 augustus 2021.

22-07-2021





9.4 Werkzaamheden procedures

Bij geen buitengerechtelijk vergelijk zal de dagvaarding voor de rol van 2 september 2020 worden aangebracht.	18-06-2020  1
Het bestuderen van de nog te verkrijgen conclusie van antwoord zijdens de heer Coskun Turgut. Voortzetting van de procedure.	30-10-2020  2
Het bestuderen van de nog te verkrijgen conclusie van dupliek zijdens de heer Coskun Turgut. Voortzetting van de procedure.	27-01-2021  3
Voortzetting van de procedure.	22-04-2021  4
Voortzetting van de procedure.	22-07-2021  5
De rechtbank Overijssel, locatie Almelo heeft op 6 oktober 2021 eindvonnis gewezen (ECLI:NLRBOVE:2021:3746) alwaar de heer C. Turgut (Sr.) is veroordeeld tot het betalen van het tekort in het onderhavige faillissement alsmede dat van het tekort in het faillissement van Koturlu BV (zie C/08/20/92F). Tevens is de heer Turgut veroordeeld tot betaling van een voorschot aan de boedel van € 150.000,- alsmede de kosten van de procedure.	31-10-2021  6
De heer Turgut kon zich niet vinden in het voornoemde eindvonnis en heeft per omgaande appel ingesteld per 28 december 2021. De curator zal zich namens failliet(en) in appel stellen met alsdan het betoog dat het vonnis in eerste aanleg onverkort dient te worden gehandhaafd.	
Naast mr. Demirdag laat de heer Turgut zich in appel eveneens bijstaan door mr. M. Van Knippenberg. Beiden advocaten is het standpunt van de curator omtrent het ingestelde appel duidelijk gemaakt. Op voorstel van de advocaten van de heer Turgut, ter voldoening van het voornoemde voorschot en proceskosten, wordt de executie van het vonnis in onderling overleg ter hand genomen ter optimalisering van de opbrengst. De curator heeft dienaangaande nadere voorwaarden gesteld om vertraging van de executie tot een minimum te beperken.	

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

- inning (boedel)debiteuren; - rechtmatigheidsonderzoek afronden; - crediteuren nader in kaart brengen; - procedure/schikkingsonderhandelingen.	18-06-2020  1
- inning debiteuren; - rechtmatigheidsonderzoek afronden (behoudens het doen van strafrechtelijke aangifte, afgerond);	30-10-2020  2

- crediteuren nader in kaart brengen;
- voortzetting procedure de heer Coskun Turgut
- beraad omtrent entameren procedure SDT

inning debiteuren;

- rechtmatigheidsonderzoek (vooralsnog geparkeerd);
- crediteuren nader in kaart brengen;
- voortzetting procedure de heer Coskun Turgut;
- beraad omtrent entameren procedure SDT.

27-01-2021

 3

- inning debiteuren;

- rechtmatigheidsonderzoek (vooralsnog geparkeerd hangende de procedure tegen de heer Coskun Turgut);
- crediteuren nader in kaart brengen;
- voortzetting procedure de heer Coskun Turgut;
- beraad omtrent entameren procedure SDT.

22-04-2021

 4

- inning debiteuren;

- rechtmatigheidsonderzoek (vooralsnog geparkeerd hangende de procedure tegen de heer Coskun Turgut);
- crediteuren nader in kaart brengen;
- voortzetting procedure de heer Coskun Turgut;
- beraad omtrent entameren procedure SDT.

22-07-2021

 5

- inning debiteuren;

- rechtmatigheidsonderzoek (vooralsnog geparkeerd hangende de procedure tegen de heer Coskun Turgut);
- crediteuren nader in kaart brengen;
- appel procedure de heer Coskun Turgut;
- inning voorschot en proceskosten;
- beraad omtrent entameren procedure SDT.

31-10-2021

 **6**

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Vooralsnog onbekend.

18-06-2020

 1

Vooralsnog onbekend.

30-10-2020

 2

vooralsnog onbekend

27-01-2021

 3

vooralsnog onbekend

22-04-2021

 4

vooralsnog onbekend

22-07-2021

 5

Vooralsnog onbekend.

31-10-2021

 **6**

10.3 Indiening volgend verslag

26-1-2022

31-10-2021

 6

10.4 Werkzaamheden overig

zie plan van aanpak

18-06-2020

 1

zie plan van aanpak

30-10-2020

 2

zie plan van aanpak

27-01-2021

 3

zie plan van aanpak

22-04-2021

 4

zie plan van aanpak

22-07-2021

 5

Zie plan van aanpak.

31-10-2021

 6

Bijlagen

Bijlagen