

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

Betreft

Verslagnummer	5
Datum verslag	06-11-2020
Insolventienummer	F.10/19/399
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000116185:F001
Datum uitspraak	01-10-2019


R-C	mr. B.A. Cnossen
Curator	mr V. Terlouw

Algemene gegevens


Naam onderneming

TUW B.V. t.h.o.d.n. Uitzendbureau Natalia 24-10-2019
 1

Gegevens onderneming

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid TUW B.V., statutair gevestigd te Nieuwerkerk aan den IJssel, feitelijk gevestigd aan Valeriusrondeel 215 (2902) CG Capelle aan den IJssel. 24-10-2019
 1

Activiteiten onderneming

De onderneming hield zich bezig met het uitzenden van werknemers voor de tuinbouw. De uitgezonden werknemers waren veelal van Poolse komaf. 24-10-2019
 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2017		€ -30.745,00	€ 26.812,00
2018	€ 844.393,00	€ -58.316,00	
2019	€ 43.418,00	€ -6.121,00	

Toelichting financiële gegevens

De financiële gegevens uit de jaren 2018 en 2019 zijn afkomstig vanuit de interne administratie. Deze zal komende verslagperiode nader bestudeerd worden.

24-10-2019

 1

Gemiddeld aantal personeelsleden

0

24-10-2019

 1

Boedelsaldo

€ 198,85

24-10-2019

 1

€ 2.013,85

24-04-2020

 3

€ 2.067,54

06-11-2020

 5

Verslagperiode

van

1-10-2019

24-10-2019

 1

t/m

24-10-2019

van

25-10-2019

24-01-2020

 2

t/m

24-1-2020

van

25-1-2020

24-04-2020

 3

t/m

24-4-2020

van

25-4-2020

24-07-2020

 4

t/m

24-7-2020

van

25-7-2020

06-11-2020

 5

t/m

6-11-2020

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	13 uur 12 min
2	6 uur 42 min
3	0 uur 48 min
4	2 uur 42 min
5	2 uur 18 min
totaal	25 uur 42 min

Toelichting bestede uren

De in afgelopen verslagperiode bestede uren hebben vooral te maken met (i) de verkoop van de drie auto's van TUW en (ii) het onderzoek naar de administratie van TUW en bespreking van de bevindingen met de bestuurder en zijn adviseurs.

24-01-2020

 2

De tijd in afgelopen verslagperiode is vooral besteed aan het rappelleren van de bestuurders en hun advocaat in verband met gestelde vragen (en toegezegde beantwoording daarvan), alsmede het afronden van de verkoop van de overgenomen auto's.

24-04-2020

 3

Afgelopen verslagperiode is met name tijd besteed aan het afronden van de verkoop van de auto's (overschrijvingen) en nader onderzoek rechtmatigheid

24-07-2020

 4

Afgelopen verslagperiode is met name tijd besteed aan het nadere onderzoek rechtmatigheid. Dit onderzoek is bijna afgerond.

06-11-2020

 **5**

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

TUW B.V. is opgericht op 29 december 2009.

24-10-2019

Enig aandeelhouder is de heer M. Gryczynski. Zijn broer de heer Z.K. Gryczynski is enig bestuurder.

 1

1.2 Lopende procedures

Ten tijde van het faillissement was sprake van een door de Stichting Naleving CAO voor Uitzendkrachten bij de rechtbank Rotterdam, sector Kanton, aangespannen procedure jegens TUW en haar bestuurder. Op 6 november 2019 zou er een mondelinge behandeling gaan plaatsvinden. De curator heeft de rechtbank en de advocaten van de overige betrokkenen op de hoogte gebracht van het faillissement.

24-10-2019

 1

1.3 Verzekeringen

Geen.

24-10-2019

 1

1.4 Huur

Geen.

24-10-2019

 1

1.5 Oorzaak faillissement

De oorzaak van het faillissement zou volgens de bestuurder liggen in een onjuiste wijze van administratievoering door de voormalig accountant waardoor TUW werd geconfronteerd met (naheffings)aanslagen vanuit de belastingdienst en het pensioenfonds. TUW was niet in staat om deze bedragen te voldoen. Een en ander zal nader worden onderzocht.

24-10-2019

 1

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

0

24-10-2019

 1

Toelichting

Ten tijde van het faillissement had TUW al geruime tijd geen werknemers meer in dienst

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Toelichting

Nog in onderzoek

24-10-2019

 1

2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

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

auto's		
--------	--	--

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

Toelichting bedrijfsmiddelen

TUW beschikt nog over een drietal (oudere) personenauto's. De curator zal in komende verslagperiode deze auto's te gelde maken.

24-10-2019

 1

Voormelde drie auto's zijn inmiddels verkocht voor een bedrag van EUR 1.500,00 excl. BTW. De afronding van deze transactie vindt thans plaats.

24-01-2020

 2

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

De curator heeft ten aanzien van de auto's vastgesteld wat de kentekens zijn, kilometerstanden en de algehele staat van de auto's vastgesteld.

24-10-2019



1

Afgelopen verslagperiode zijn de auto's van TUW verkocht.

24-01-2020



2

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
teruggaaf fiscus	€ 53,69	€ 53,69
kasgeld	€ 198,85	€ 198,85
totaal	€ 252,54	€ 252,54

Toelichting andere activa

De curator heeft het uit de (interne) financiële administratie blijkende kasgeld ontvangen op de boedelrekening.

24-10-2019



1

3.9 Werkzaamheden andere activa

Inventarisatie auto's en verkrijgen kasgeld.

24-10-2019



1

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

De curator heeft een lijst met openstaande posten debiteuren van de bestuurder mogen ontvangen. Volgens die lijst is er sprake van een debiteurensaldo van EUR 53.315,98. De bestuurder heeft echter aangegeven dat die lijst niet volledig juist zou zijn. De curator heeft de blijkens deze lijst bestaande debiteuren aangeschreven en zoekt een en ander verder uit.

24-10-2019

 1

Behoudens deze handelsdebiteuren blijkt uit de administratie nog een tweetal rekening-courant vordering op de directie van TUW van EUR 54.678,14 en EUR 19.324,95. Overleg met de directie omtrent deze vorderingen vindt plaats.

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Aanschrijven debiteuren en overleg directie.

24-10-2019

 1

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 281,26

24-10-2019

 1

Toelichting vordering van bank(en)

De Rabobank heeft een vordering ingediend van EUR 281,26.

Voorts bestaat er nog een G-rekening met een creditsaldo van EUR 2.273,87.

5.2 Leasecontracten

N.v.t.

24-10-2019

 1

5.3 Beschrijving zekerheden

N.v.t.

24-10-2019

 1

5.4 Separatistenpositie

5.5 Eigendomsvoorbehoud

5.6 Retentierechten

5.7 Reclamerechten

5.8 Boedelbijdragen

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Aanschrijven banken ivm uitgesproken faillissement.

24-10-2019

 1

Het saldo op de g-rekening is toegefallen aan de belastingdienst in verband met openstaande vorderingen.

24-01-2020


 2

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Niet aan de orde. De activiteiten van TUW lagen ten tijde van het faillissement al geruime tijd stil.

24-10-2019
 1

6.2 Financiële verslaglegging

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst


6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming


7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De curator heeft de administratie van TUW bij de bestuurder opgevraagd en verkregen. Deze zal komende verslagperiode nader onderzocht worden.


24-10-2019
 1

De administratie is onderzocht door de curator. Medio december 2019 heeft er een bespreking plaatsgevonden tussen de curator en de bestuurder met zijn adviseurs. De curator heeft tijdens die bespreking diverse punten aan de orde gesteld waarop de bestuurder nog zou terugkomen. De curator is in afwachting van deze reactie.

24-01-2020
 2

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening over 2017 is gedeponeed op 5 augustus 2019 en derhalve te laat.

24-10-2019
 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Er is sprake van een geplaatst en gestort kapitaal van EUR 18.000,00. Onderzoek naar de volstorting is niet opportuun nu TUW is opgericht op 29 december 2009.

24-10-2019

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

Zal - als te doen gebruikelijk - worden onderzocht.

24-10-2019

 1

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

24-10-2019

 1

7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

In onderzoek.

24-10-2019

 1

De administratie is nader bestudeerd hetgeen geleid heeft tot een aantal vragen aan de bestuurder. De curator is in afwachting van de reactie daarop.

24-01-2020

 2

De curator heeft uiteindelijk een reactie vanuit de administrateur van curanda (op verzoek van de bestuurders) gekregen. Die reactie wordt thans bestudeerd.

24-04-2020

 3

De reactie heeft tot ander financieel onderzoek geleid. op korte termijn zal met de bestuurders contact opgenomen worden in verband met de bevindingen.

24-07-2020

 4

De curator heeft in deze verslagperiode zijn onderzoek verder opgepakt. Dit onderzoek is bijna afgerond.

06-11-2020

 **5**

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 24.244,00

24-10-2019



Toelichting

Voormelde fiscale vordering is opgebouwd uit omzetbelasting- en loonheffingsschulden.

€ 390.044,00

24-01-2020



Toelichting

Voormelde fiscale vordering is voornamelijk opgebouwd uit omzetbelasting- en loonheffingsschulden.

8.3 Pref. vord. UWV

8.4 Andere pref. crediteuren

8.5 Aantal concurrente crediteuren

3

24-10-2019



5

24-01-2020



8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 20.533,08

24-10-2019



€ 89.771,99

24-01-2020



8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog onbekend.

24-10-2019



8.8 Werkzaamheden crediteuren

Aanschrijven/inventariseren crediteuren.

24-10-2019



9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen


9.2 Aard procedures

9.3 Stand procedures


9.4 Werkzaamheden procedures

10. Overig


10.1 Plan van aanpak

In de komende verslagperiode zullen met name de navolgende onderwerpen aandacht krijgen: 24-10-2019  1


1. Inventarisatie crediteuren
2. Incasso debiteuren
3. Overleg/incasso vorderingen op directie.
4. Verkoop auto's
5. Onderzoek/bestudering administratie.
6. Onderzoek oorzaken faillissement.

In de komende verslagperiode zullen met name de navolgende onderwerpen aandacht krijgen: 24-01-2020  2

1. Inventarisatie crediteuren
2. Afronden verkoop auto's en
3. Overleg bestuurder ivm constatering curator in de administratie van TUW .

In de komende verslagperiode zullen met name de navolgende onderwerpen aandacht krijgen: 24-04-2020  3

1. Inventarisatie crediteuren
2. Afronden verkoop auto's (overschrijvingen) en
3. Nader overleg bestuurder ivm constatering curator in de administratie van TUW .

1. Nader overleg bestuurder ivm constatering curator in de administratie van TUW 24-07-2020  4

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog onbekend.

24-10-2019

 1

Nog onbekend

24-07-2020

 4

10.3 Indiening volgend verslag

6-2-2021

06-11-2020

 **5**

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen