

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

Betreft

Verslagnummer	11
Datum verslag	09-03-2023
Insolventienummer	F.10/20/325
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000152493:F001
Datum uitspraak	10-08-2020

R-C	mr. M. Aukema
Curator	mr. R. Wijn

Algemene gegevens

Naam onderneming

Gamila Soap B.V.	10-09-2020
	 1

Gegevens onderneming

De besloten vennootschap Gamila Soap B.V. (hierna: "Gamila") is opgericht bij akte van 12 augustus 2004. Gamila is gevestigd aan het Lylantse Plein 1, Kamer 1.24 te (2908LH) Capelle aan den IJssel. Gamila is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 813373712.	10-09-2020
	 1

Activiteiten onderneming

Gamila exploiteerde een bedrijf in de handel van zeep(producten). Haar activiteiten bestonden met name uit het inkopen van zeep- en aanverwante farmaceutische en cosmetische producten uit Israël, en de doorverkoop in Nederland, Japan, China en andere landen.	10-09-2020
	 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2020	€ 23.524,00	€ 15.720,00	€ 1.443.717,00
2019	€ 202.406,00	€ 140.799,00	€ 1.460.545,00
2018	€ 620.466,00	€ 247.488,00	€ 1.474.668,00

Toelichting financiële gegevens

De financiële gegevens zijn afkomstig uit de administratie van Gamila. De financiële administratie is aan een eerste onderzoek onderworpen en zal in de volgende verslagperiode nader worden onderzocht.

10-09-2020

 1

Gemiddeld aantal personeelsleden

1

10-09-2020

 1

Toelichting

Ten tijde van het faillissement was er één personeelslid werkzaam bij Gamila.

Boedelsaldo

€ 58.103,95

10-09-2020

 1

Toelichting

Het boedelsaldo bestaat uit aangetroffen kasgelden (EUR 603,95), aangetroffen gelden onder Stichting Beheer Derdengelden van de advocaat van Gamila (EUR 25.000) alsmede een gedeelte van de opbrengst van de verkoop van de voorraad van Gamila (EUR 32.500).

€ 56.303,09

10-12-2020

 2

Toelichting

In de afgelopen verslagperiode is het boedelsaldo toegenomen met de verkoopopbrengst van inventariszaken (EUR 121 inclusief btw), een bijdrage in de kosten voor het retourneren van een onverschuldigd ontvangen betaling van een Italiaanse partij (EUR 250) alsmede de restitutie van een waarborgsom (EUR 190,75). Het boedelsaldo is afgenomen met betaling voor aan de boedel verleende diensten voor IT, administratie en inventarisatie van voorraadzaken (EUR 2.353,53 inclusief btw) en kosten aan registratie en verwerking van aangemelde vorderingen van crediteuren (EUR 9,08 inclusief btw). Het huidige boedelsaldo is thans EUR 56.303,09.

€ 16.225,88

10-03-2021

 3

Toelichting

Het boedelsaldo ad EUR 56.303,09 is verminderd met EUR 39.888,84, welk bedrag voor het salaris curator en andere boedelkosten is afgeschreven. Voorts is het boedelactief afgenomen met per saldo EUR 188,37 voor kosten aan gerechtsdeurwaarders voor het betekenen van de dagvaarding aan mevrouw Sakashita respectievelijk het leggen van beslag onder de ABN AMRO Bank, ten laste van mevrouw Sakashita. Het huidige boedelsaldo bedraagt EUR 16.225,88.

€ 16.216,80

10-06-2021

 4

Toelichting

Het boedelsaldo bedraagt per heden EUR 16.216,80. In de afgelopen verslagperiode is EUR 9,08 aan boedelkosten betaald, een en ander in verband met de registratie van vorderingen via ClaimsAgent.

€ 20.193,80

10-12-2021

 6

Toelichting

Het boedelsaldo bedraagt per heden EUR 20.193,80. In de afgelopen verslagperiode is EUR 5 aan boedelkosten betaald, een en ander in verband met kosten wat betreft het getuigenverhoor inzake de procedure tegen de ex-manager van Gamila Soap B.V. op 6 oktober 2021. Voorts is onlangs EUR 3.982 ontvangen van het UWV. Het gaat om een nabetaling wat betreft de NOW-I subsidie, een en ander op grond van de definitieve toekenning daarvan.

€ 20.193,80

10-03-2022

 7

€ 23.412,80

10-06-2022

 8

Toelichting

In de afgelopen verslagperiode is EUR 3.219 ontvangen van het UWV. Het gaat om een nabetaling wat betreft de NOW-II subsidie, een en ander op grond van de definitieve toekenning daarvan bij beschikking d.d. 13 april 2022.

€ 3.332,81

12-09-2022

 9

Toelichting

In de afgelopen verslagperiode is EUR 22.116,93 van ABN AMRO ontvangen. Het gaat om de incasso van de kort voor het faillissement paulianeus door mevrouw Sakashita van Gamila Soap ontvangen gelden. Voorts zijn er kosten aan griffierecht en de deurwaarder ad totaal EUR 954,94 betaald. Tot slot is EUR 41.241,98 inclusief btw aan salaris curator en zijn medewerkers betaald.

€ 17.845,81

09-03-2023

 11

Toelichting

In de afgelopen verslagperiode is EUR 14.513 als teruggave boedel btw, een en ander volgens aangifte, op de boedelrekening ontvangen.

Verslagperiode

van

10-09-2020

10-8-2020

 1

t/m

8-9-2020

van

10-12-2020

9-12-2020

 2

t/m

9-3-2021

van

10-12-2020

t/m

9-3-2021

van

10-3-2021

t/m

9-6-2021

van

10-6-2021

t/m

9-9-2021

van

10-9-2021

t/m

9-12-2021

van

10-12-2022

t/m

8-3-2022

van

9-3-2022

t/m

9-6-2022

van

10-6-2022

t/m

8-9-2022

van

9-9-2022

t/m

8-12-2022

10-03-2021

 3

10-06-2021

 4

10-09-2021

 5

10-12-2021

 6

10-03-2022

 7

10-06-2022

 8

12-09-2022

 9

09-12-2022

 10

van

9-12-2022

t/m

7-3-2023

09-03-2023

 11

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	180 uur 48 min
2	122 uur 18 min
3	46 uur 30 min
4	45 uur 54 min
5	16 uur 6 min
6	29 uur 30 min
7	24 uur 42 min
8	33 uur 42 min
9	77 uur 30 min
10	6 uur 12 min
11	6 uur 30 min
totaal	589 uur 42 min

Toelichting bestede uren

De bestede tijd in de afgelopen verslagperiode heeft grotendeels betrekking op inventarisatiewerkzaamheden. In de afgelopen vier weken is behoorlijk veel tijd besteed. Dat komt doordat Gamila verwikkeld bleek te zijn in een aantal juridische procedures en er met name met betrekking tot de voorraad van Gamila veel te stellen was. Verschillende partijen maakten aanspraak op de voorraad, terwijl de omvang en de staat van de voorraad allerm minst duidelijk. In overleg met alle betrokken partijen is de voorraad alsnog uitvoerig geïventariseerd en geïnspecteerd. Eveneens zijn de beweerdelijke rechten van de betrokken partijen onderzocht en beoordeeld, waarna de voorraad is verkocht en afgerekend. Voorts is de financiële administratie van Gamila veilig gesteld en is een eerste analyse daarvan gemaakt. Schuldeisers zijn aangeschreven, diverse besprekingen zijn gevoerd met (de advocaat van) de bestuurder van en de pandhouder met betrekking tot de voorraad, schuldeisers en (voormalige)medewerkers en managers.	10-09-2020  1
De bestede tijd in de afgelopen verslagperiode heeft grotendeels betrekking gehad op het doorgronden en analyseren van de verschillende procesdossiers waar Gamila in betrokken is geweest, en waar Gamila ook nog deels betrokken in is. Er heeft overleg plaatsgevonden met wederpartijen en hun adviseurs. Er is gecorrespondeerd met crediteuren en debiteuren en de financiële administratie is nader onderzocht.	10-12-2020  2
De bestede tijd in de afgelopen verslagperiode heeft grotendeels betrekking gehad op het nemen van rechtsmaatregelen jegens mevrouw Sakashita (opstellen dagvaarding, maar ook op contacten met de Belastingdienst en andere partijen van wie Gamila Soap mogelijk geld te vorderen heeft.	10-03-2021  3
In de afgelopen verslagperiode is de tijd met name besteed aan de voortzetting van de gerechtelijke procedure tegen een ex-manager van Gamila, alsmede inzake nader onderzoek wat betreft rechtmatigheid.	10-06-2021  4
In de afgelopen verslagperiode is met name tijd besteed aan de twee gerechtelijke procedures die in dit faillissement worden gevoerd (één tegen een ex-werkneemster en één tegen een ex-manager).	10-12-2021  6
De tijd in de afgelopen verslagperiode is grotendeels besteed aan de procedure tegen de heer Breeman en zijn vennootschappen (het getuigenverhoor van de heer Breeman, de voorbereiding daarvan en het nemen van een conclusie na enquête).	12-09-2022  9
De tijd in de afgelopen verslagperiode is besteed aan de procedure tegen de heer Breeman en zijn vennootschappen, te weten het nemen van een conclusie na enquête.	09-12-2022  10
De tijd in de afgelopen verslagperiode is besteed aan verschillende onderwerpen, waaronder het doen van aangifte boedel btw, correspondentie met een schuldeiser inzake de verpanding van de voorraad van Gamila Soap in augustus 2018 alsmede aan de procedure die door de curator tegen de heer Breeman is voortgezet en waarin een nadere datum voor pleidooi is bepaald.	09-03-2023  11

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Enig aandeelhouder van Gamila is Savta Gamila Ltd., ingeschreven bij de Registrar of Companies te Israël.

10-09-2020

 1

Enig bestuurder van Gamila is de heer Salam Muhanna.

1.2 Lopende procedures

Op 10 augustus 2020 was Gamila in drie gerechtelijke procedures betrokken.

10-09-2020

 1

Gamila was gedaagde in een kort geding procedure bij de Rechtbank Rotterdam met zaaknummer C/10/600289 / KG ZA 20-613. De eiser in dit kort geding, Prodenka Logistics B.V., vorderde, kort gezegd, toegang tot de voorraad van Gamila die in gerechtelijke bewaring lag opgeslagen in een loods in Alblasserdam. Op 14 augustus 2020 is in deze procedure vonnis gewezen, waarbij Gamila is veroordeeld om Prodenka Logistics B.V. tot inventarisatie van de voorraad toe te laten. De voorraad is inmiddels, in overleg met de curator, het bestuur van Gamila, de pandhouder met betrekking tot de voorraad (Gamila Secret Ltd.) en Prodenka Logistics B.V. geïnventariseerd en geteld, zie verder 3.6.

Gamila is eiser in een procedure bij de Rechtbank Rotterdam met zaaknummer C/10/546427 / HA ZA 18-254. Er zijn vier gedaagden, waarbij het gaat om een natuurlijk persoon die in de jaren 2015-2017 als manager bij Gamila werkzaam is geweest. De andere drie gedaagden zijn vennootschappen waarvan voormelde natuurlijk persoon bestuurder dan wel aandeelhouder is. Gamila stelt in deze procedure dat gedaagden allerlei verwijten treffen, omdat zij allerlei gelden aan Gamila zouden hebben onttrokken, hun taken niet naar behoren zouden hebben verricht en anderszins zich jegens Gamila onrechtmatig zouden hebben gedragen waardoor Gamila schade zou hebben geleden. De schade zou nog niet gecijferd kunnen worden, reden waarom een verklaring voor recht is gevraagd dat gedaagden aansprakelijk zijn voor de schade die het gevolg is van de gestelde verwijten.

Gedaagden hebben verweer gevoerd, kort gezegd, door te stellen dat hen geen verwijten treffen. De rechtbank heeft op 5 juni 2019 een tussenvonnis gewezen, in welk vonnis een aantal vorderingen van Gamila zijn afgewezen en Gamila ter zake van een aantal andere vorderingen in de gelegenheid is gesteld om bewijs daarvan te leveren. In het kader van deze bewijsopdrachten was een getuigenverhoor gepland op 2 november 2020, maar de rechtbank heeft medegedeeld dat een nieuwe datum voor het getuigenverhoor zal moeten worden bepaald, indien en voor zover de curator, na daartoe door gedaagden te zijn opgeroepen, besluit om de procedure over te nemen en voort te zetten.

De curator zal in de komende verslagperiode beoordelen of hij de procedure overneemt en voortzet. Hierbij zal de curator zich over de achtergronden van de zaak laten informeren en de mogelijkheden inventariseren om het opgedragen bewijs te (kunnen) leveren. Eén en ander zal de curator doen in een na overleg met het bestuur van Gamila, de advocaat van Gamila, eventuele getuigen die in het kader van de procedure gehoord zouden kunnen worden alsmede na overleg met gedaagden en hun advocaat. In dit kader is mede van belang dat gedaagden een reconventionele vordering tegen Gamila hebben ingesteld wegens onbetaald gebleven managementfee van, afgerond, EUR 30.000 in hoofdsom, waartegen Gamila in beginsel geen verweer heeft

gevoerd. Uiteindelijk zal de curator zijn beslissing (om de procedure over te nemen en voort te zetten of om dat niet te doen) aan de rechter-commissaris in dit faillissement ter goedkeuring voorleggen.

Tot slot is Gamila als appellant betrokken in een procedure bij het Gerechtshof Den Haag met zaaknummer 200.277.780/01. Het gaat om een hoger beroep tegen een vonnis van de Rechtbank Rotterdam, sector kanton, van 3 april 2020, waarbij Gamila op vordering van een ex-werknemer is veroordeeld tot betaling van achterstallig loon, vakantiegeld, verlofdagen alsmede een transitievergoeding. Afgezien van wettelijke verhoging met betrekking tot het onbetaald gebleven loon en rente daarover, beloopt het bedrag waartoe Gamila is veroordeeld bijna EUR 43.000. Vanwege de faillietverklaring van Gamila is de procedure thans geschorst. Ook met betrekking tot deze procedure zal de curator moeten beslissen of hij deze procedure overneemt en voortzet en ook in dezen geldt dat de curator dat besluit zal nemen na overleg met de betrokken partijen, waarna de curator ter zake daarvan goedkeuring van de rechter-commissaris in dit faillissement zal vragen.

In de komende verslagperiode zal de curator (dus) onderzoeken of voortzetting van de lopende procedures ten laste van de boedel gewenst is en ter zake besluiten nemen.

De curator is voornemens om de procedure bij de Rechtbank Rotterdam met zaaknummer C/10/546427 / HA ZA 18-254 (tegen de oud-manager van Gamila) over te nemen en voort te zetten. In de afgelopen verslagperiode heeft de curator zich over de achtergronden van de zaak laten informeren en de mogelijkheden geïnventariseerd om het opgedragen bewijs te (kunnen) leveren. De curator heeft een aantal keer overleg gehad met de bestuurder van Gamila, de advocaat van Gamila alsmede de eventueel te horen getuige(n) die in het kader van de procedure gehoord zou(den) kunnen worden. De curator heeft overleg gezocht met gedaagden en hun advocaat, maar gedaagden hebben te kennen gegeven geen overleg met de curator te willen voeren. De curator zal één dezer dagen machtiging vragen aan de rechter-commissaris in het faillissement om de procedure te mogen overnemen en voortzetten.

10-12-2020



De curator heeft besloten om de procedure bij het Gerechtshof Den Haag met zaaknummer 200.277.780/01, waarbij het gaat om een hoger beroep dat door Gamila is ingesteld tegen haar veroordeling d.d. 3 april 2020 van de Rechtbank Rotterdam, sector kanton tot betaling van achterstallig loon aan een ex-werkneemster, niet voort te zetten. De curator zal het Gerechtshof verzoeken om de procedure door te halen. De curator is tot deze beslissing gekomen, omdat na uitvoerige bestudering van de achtergronden van de zaak, de uitspraak d.d. 3 april 2020 alsmede informatie die hij nadien van/via (de advocaat van) de ex-werkneemster heeft verkregen, van mening is dat voortzetting van de procedure niet in het belang van de boedel is. De curator sluit weliswaar niet uit dat de veroordeling van Gamila mogelijk (maximaal) een paar duizend euro te hoog is uitgevallen, maar meent dat één en ander geen hoger beroepsprocedure met alle moeite, tijd en kosten van dien rechtvaardigt, nog afgezien van het risico dat de curator de hoger beroepsprocedure uiteindelijk verliest, met veroordeling in de kosten van de wederpartij.

In de afgelopen verslagperiode is overigens gebleken dat Gamila nog bij twee arbitrage-zaken betrokken was op het moment dat zij failliet werd verklaard. Het gaat om een arbitrage waarbij Gamila als eisende partij tegen Prodenka Logistics B.V. optreedt en om een arbitrage waarbij Gamila als gedaagde optreedt, waarbij de eisende partij (eveneens) Prodenka Logistics B.V. is. Deze laatste procedure is op grond van artikel 29 F. van rechtswege geschorst, om

enkel te worden voortgezet indien een verificatievergadering wordt gehouden waarop de door Prodenka Logistics B.V. gepretendeerde vordering wordt betwist. Het is in dezen zeer de vraag of het tot een verificatievergadering komt. Wat betreft de arbitragezaak waarbij Gamila als eisende partij optreedt, gaat het om een vordering (die medio 2018 is ingezet) omtrent toegang tot de voorraad van Gamila die (destijds) in de macht van Prodenka Logistics B.V. was. De curator heeft besloten om deze procedure niet over te nemen, omdat de procedure klaarblijkelijk geen relevantie meer heeft.

Met betrekking tot de procedure bij de Rechtbank Rotterdam met zaaknummer C/10/546427 / HA ZA 18-254 (tegen de oud-manager van Gamila), heeft de curator heeft gelijktijdig met het indienen van dit derde faillissementsverslag de rechter-commissaris verzocht om deze procedure te mogen overnemen en voortzetten.

10-03-2021

 3

De curator heeft uiteindelijk, met machtiging van de rechter-commissaris, de gerechtelijke procedure bij de Rechtbank Rotterdam tegen de oud-manager van Gamila en diens vennootschappen overgenomen en voortgezet. De curator heeft bij akte op de zitting d.d. 19 mei 2021 van de Rechtbank Rotterdam medegedeeld het bij vonnis d.d. 5 juni 2019 van de rechtbank aan Gamila opgedragen bewijs te willen leveren (i.e. dat het bestuur van Gamila geen toestemming heeft gegeven voor het op kosten van Gamila door een van de vennootschappen van de ex-manager van Gamila ontwikkelen van een ERP-systeem). De curator heeft een aantal e-mails van de bestuurder van Gamila bij gemelde akte overgelegd. Uit deze e-mails blijkt dat de bestuurder destijds van niets wist en nimmer de ex-manager enige opdracht heeft gegeven om Gamila te vertegenwoordigen. Voorts heeft de curator aangeboden om zelf als getuige "de auditu" te worden gehoord en heeft de curator de rechtbank verzocht een datum te bepalen voor het horen van hem als getuige. De rechtbank heeft in reactie op de genomen akte zowel aan de advocaat van de ex-manager, als aan de curator verzocht om in het kader van het verzochte getuigenverhoor verhinderdata op te geven, hetgeen onlangs is gebeurd. De rechtbank zal op korte termijn een datum bepalen, waarbij het de verwachting is dat het getuigenverhoor ergens in het najaar van dit jaar zal plaatsvinden. Een roldatum waarop deze beslissing wordt genomen, is de curator nog niet bekend.

10-06-2021

 4

Overigens heeft de curator de ex-manager en diens advocaat nog eens uitgenodigd om de situatie te bespreken, bijvoorbeeld om een minnelijke oplossing te onderzoeken, maar de curator heeft geen reactie op zijn uitnodiging gekregen. Kennelijk is onderling overleg geen optie voor de ex-manager.

De rechtbank heeft het getuigenverhoor bepaald op 6 oktober 2021. De curator zal dan als getuige verschijnen om door de rechtbank te worden gehoord.

10-09-2021

 5

In de procedure tegen de ex-manager heeft het getuigenverhoor op 6 oktober 2021 ten overstaan van de rechter-commissaris van de Rechtbank Rotterdam plaatsgevonden. De rechtbank heeft vervolgens aan de ex-manager de gelegenheid geboden om getuigen te laten horen die zijn lezing van de feiten ondersteunen. Inmiddels hebben beide partijen verhinderdata opgegeven om de rechtbank in staat te stellen om een datum te prikken ergens in de periode januari-mei 2022 voor het horen van getuigen aan de zijde van de ex-werknemer. Partijen zijn thans in afwachting van bepaling van die datum.

10-12-2021

 6

Wat betreft de procedure van de curator tegen de ex-werkneemster (mevrouw Sakashita) wordt verwezen naar hetgeen hieronder bij 7.6 is vermeld.

In de procedure tegen de heer Breeman, ex-manager van Gamila Soap, hebben inmiddels alle getuigenverhoren plaatsgevonden. Verwezen wordt naar paragraaf 9.3.

12-09-2022



9

In de procedure tegen de heer Breeman, de ex-manager van Gamila Soap, is, op verzoek van (de advocaat van) de heer Breeman, pleidooi bepaald op donderdag 26 januari 2023.

09-12-2022



10

In de procedure tegen de heer Breeman is de datum van pleidooi op verzoek van (de advocaat van) de heer Breeman verplaatst naar 24 maart 2023.

09-03-2023



11

1.3 Verzekeringen

De verzekeringen van Gamila zijn opgezegd en er is verzocht om eventuele premierestituties terug te storten.

10-09-2020



1

1.4 Huur

Gamila huurt voor EUR 426,50 exclusief btw per maand bedrijfsruimte aan het Lylantseplein 1 te Capelle aan den IJssel. De huurovereenkomst is opgezegd en zal op zo kort mogelijke termijn aan de verhuurder worden opgeleverd. Er is geen huurachterstand.

10-09-2020



1

De oplevering heeft inmiddels plaatsgevonden en is goedgekeurd door de verhuurder.

10-12-2020



2

1.5 Oorzaak faillissement

In de afgelopen vier weken heeft de curator zich met name geconcentreerd op inventarisatie van de algehele gang en stand van zaken alsmede het vaststellen van de rechten van betrokken partijen op de voorraad alsmede het te gelden maken van die voorraad. De voorraad lag, als gezegd, in een loods in Alblasserdam en was, als gezegd, onderwerp van geschil vanaf de zomer van 2018 tot aan de faillietverklaring van Gamila. De voorraad vertegenwoordigde in theorie een flinke waarde, maar was, als natuurlijk product, aan expiratie en bederf onderhevig. Een groot gedeelte van de voorraad was inmiddels ten tijde van de faillietverklaring van Gamila verlopen en kon/mocht niet meer op de markt worden gebracht. De voorraad die nog goed was, had evenwel een beperkte houdbaarheidsdatum, reden waarom niet met de verkoop van de voorraad getalmd kon worden; elke dag werd de voorraad minder waard. Daarbij komt dat de opslag in de loods in Alblasserdam ook geld kost. Gamila had de facturen voor de opslag van de maanden juli en augustus 2020 niet betaald. Kortom, de voorraad werd elke dag minder waard, terwijl de kosten elke dag opliepen. Van belang in dit verband is voorts dat de omvang en status van de voorraad niet bekend was, terwijl verschillende partijen aanspraak op de voorraad maakten.

10-09-2020



1

Voormelde urgente omstandigheden hebben ertoe geleid dat de curator zich in de afgelopen vier weken niet heeft verdiept in de mogelijke oorzaken van het faillissement van Gamila. In algemene zin kan de curator over de oorzaken van het faillissement melden dat het erop lijkt dat de marktpositie van Gamila in de afgelopen jaren flink is afgenomen, één en ander als gevolg van het wegvallen van de Oost-Aziatische markt waarop zij voor een groot gedeelte gericht was. Verder mag helder zijn dat de discussie met Prodenka Logistics B.V. met betrekking tot de voorraadzaken, waarop Prodenka Logistics B.V. in de zomer

van 2018 beslag had laten leggen (met een aantal opheffings kort gedingen tot gevolg) negatieve invloed op de ontwikkeling van het bedrijfsresultaat van Gamila hebben gehad.

De curator zal in de komende verslagperiode, nu daar meer tijd voor is, de mogelijke oorzaken van het faillissement nader onderzoeken en hierover in een volgend verslag zijn bevindingen rapporteren.

In de afgelopen verslagperiode heeft de curator gepoogd een beeld te krijgen van de omstandigheden die tot het faillissement van Gamila hebben geleid. In het verleden werden sterke bedrijfsresultaten gehaald, omdat de Israëliische moedermaatschappij van Gamila haar zeepproducten eerst naar Nederland stuurde om deze alhier te verwerken tot volwaardige producten die in de Europese Unie en oost-Azië gedistribueerd konden worden. Uit de jaarcijfers blijkt dat de omzet van Gamila in 2019 en 2020 flink is gedaald met achtereenvolgens 67,4% en 88,4%. Alhoewel Gamila in de drie jaren voorafgaand aan het faillissement een positief bedrijfsresultaat behaalde, kan uit de teruglopende omzet worden opgemaakt dat de daadwerkelijke bedrijfsactiviteiten duidelijk op hun retour waren. Dit lijkt ten minste voor een gedeelte te verklaren te zijn doordat Gamila een langere periode niet vrijelijk kon beschikken over haar gehele voorraad, zie paragraaf 3.6. Dat Gamila het hierdoor in elk geval moeilijker heeft gekregen om haar bedrijfsvoering op het gewenste niveau te houden, is voor de curator wel duidelijk.

De oorzaak van het faillissement van Gamila is niet gemakkelijk aan te wijzen. Faillissement is in algemene zin altijd gebrek aan liquiditeit gedurende een zekere periode. Dat was bij Gamila ook het geval; zij had gebrek aan liquiditeit en was daardoor niet in staat om aan de opeisbare verplichtingen jegens diverse schuldeisers te voldoen. Het gebrek aan liquiditeit lijkt meer dan één oorzaak te hebben, waaronder een teruggelopen omzet, maar ook allerlei hoge uitgaven aan enkele specifieke zaken, waaronder de aanschaf van een ERP-systeem voor EUR 170.000 in 2015/2016.

10-12-2020

 2

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

10-09-2020

1

 1

Toelichting

Ten tijde van het faillissement was er één persoon werkzaam voor Gamila.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

10-09-2020

1

 1

Toelichting

Een jaar voor het faillissement was er één persoon werkzaam voor Gamila.

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
14-8-2020	1	Bij brief van 11 juni heeft de curator de arbeidsovereenkomst van één werknemer ex art. 40 Fw opgezegd.
totaal	1	

2.4 Werkzaamheden personeel

De curator heeft de personeelsadministratie geïnventariseerd en met het UWV en personeelslid gecorrespondeerd. De curator heeft de werknemer ontslag aangezegd na verkregen machtiging van de rechter-commissaris.

10-09-2020

 1

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
Niet van toepassing.			
totaal	€ 0,00		€ 0,00

Toelichting onroerende zaken

Niet van toepassing.

10-09-2020

 1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Niet van toepassing.

10-09-2020

 1

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Een kleine hoeveelheid kantoorinventaris		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

In het bedrijfspand van Gamila is een beperkte kantoorinventaris aangetroffen. Het gaat om enkele tafels, stoelen, een kast en een computer. De curator heeft de zaken te koop aangeboden aan een aantal hem bekende partijen waarmee de curator inzake faillissementsverkoop vaker onderhandse zaken doet, maar de curator heeft vooralsnog geen bieding op de bedrijfsmiddelen ontvangen. Of het lukt om de bedrijfsmiddelen in de komende verslagperiode te verkopen, moet blijken.

10-09-2020

 1

De curator heeft de bedrijfsmiddelen aan de hoogste bidder verkocht voor per saldo EUR 121 inclusief btw.

10-12-2020

 2

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Niet van toepassing; de bedrijfsinventaris/bodemzaken zijn niet verpand.

10-09-2020

 1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

De curator heeft opkopers benaderd om de aangetroffen kantoorinventaris te kopen.

10-09-2020

 1

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Zeepvoorraad	€ 325.000,00	€ 0,00
totaal	€ 325.000,00	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Gamila had ten tijde van haar faillietverklaring een voorraad zeepproducten. Afgezien van een heel beperkt aandeel dat zich op het kantooradres van Gamila in Capelle aan den IJssel bevond, lag de voorraad in een loods te Alblasserdam opgeslagen. Op de voorraad lag ten behoeve van Prodenka Logistics B.V. conservatoir beslag, welk beslag als gevolg van het faillissement was vervallen. Zoals eerder in dit verslag is beschreven, maakten verschillende partijen aanspraak op de voorraad en was de omvang en de staat waarin de voorraad verkeerde, niet duidelijk. In overleg met alle partijen is de voorraad uitvoerig geïnteriseerd en geïnspecteerd. De curator heeft met de leverancier/fabrikant van de zeepproducten, de pandhouder – zie hierna onder punt 5.3 van dit verslag – en Prodenka Logistics B.V. contact gehad en gecorrespondeerd over door hen gepretendeerde rechten op de voorraad - zie hierna onder punten 5.3, 5.5 en 5.6 van dit verslag - respectievelijk over de door hen uitgebrachte biedingen op de voorraad.

10-09-2020

 1

Uiteindelijk is de voorraad aan de pandhouder, Gamila Secret Ltd., zelf verkocht, daar zij, gelet op alle omstandigheden, de beste bieding had en daarbij door de leverancier/fabrikant – Savta Gamila Ltd. te Israël – werd gesteund. De voorraad is voor EUR 325.000 exclusief btw verkocht, waarbij Gamila Secret Ltd. EUR 292.500 van de door haar te betalen koopprijs heeft verrekend met (in mindering heeft gebracht op) haar vordering op Gamila (ad EUR 600.000) en EUR 32.500 aan de boedel heeft betaald. Verder heeft Gamila Secret Ltd. de achterstallige opslagkosten (de onbetaald gebleven facturen van de loods van de maanden juli en augustus 2020) voor haar rekening genomen. Gamila Secret Ltd. zal de gehele voorraad laten afvoeren en de loods bezemschoon achterlaten. Eventuele voorraad die als chemisch afval dient te worden gekwalificeerd, zal Gamila Secret Ltd., in overleg met de fabrikant te Israël, op de van overheidswege voorgeschreven manier (laten) verwerken. Inmiddels heeft Gamila Secret Ltd. de voorraad opgehaald en afgevoerd.

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

De curator heeft overleg gevoerd met de betrokken partijen en onderzoek gedaan naar de status van de voorraad. De curator heeft de voorraad laten tellen, en vervolgens contact gezocht met geïnteresseerden om een bieding te realiseren. Vervolgens heeft de curator onderhandeld met partijen, en een overeenkomst gesloten.

10-09-2020

 1

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Niet van toepassing.

10-09-2020

 1

3.9 Werkzaamheden andere activa

Niet van toepassing.

10-09-2020

 1

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

Volgens de administratie van Gamila zou EUR 351.969,00 van debiteuren te vorderen zijn. Een groot gedeelte van dit bedrag zou te vorderen zijn op groepsmaatschappijen. Verder zou er een vordering op de Belastingdienst bestaan. De curator heeft enig overleg met het bestuur van Gamila ter zake gehad en heeft begrepen dat de administratie op dit gebied waarschijnlijk niet geheel up to date zou zijn. Savta Gamila Ltd. heeft aan de curator medegedeeld dat zij, anders dan uit de administratie van Gamila volgt, geen schuld, maar juist een vordering op Gamila zou hebben. Eerste contacten met de Belastingdienst geven de indruk dat Gamila mogelijk vorderingen op de Belastingdienst heeft, maar of dat daadwerkelijk het geval is en/of één en ander tot concrete afdracht aan de boedel leidt (dan wel tot verrekening van fiscale schulden), moet in de komende verslagperiode blijken.

10-09-2020

 1

De eventuele vorderingen op groepsmaatschappijen zijn vooralsnog niet duidelijk geworden en zullen in de komende verslagperiode onderwerp van onderzoek zijn.

10-12-2020

 2

Wat betreft de vordering op de Belastingdienst met betrekking tot teruggave OB geldt dat in de afgelopen verslagperiode uitvoerige correspondentie/overleg met de Belastingdienst heeft plaatsgevonden. Volgens de Belastingdienst zou Gamila per saldo inzake teruggaven en suppleties, zonder rekening te houden met rente, kosten, etc., recht hebben op betaling van ruim EUR 46.000. Of de curator zich in de opstelling van de Belastingdienst kan vinden, hangt mede af van hetgeen de door Gamila vóór haar faillietverklaring in de arm genomen administratief/fiscaal deskundigen van mening zijn. De Belastingdienst heeft in de afgelopen verslagperiode echter ook medegedeeld Gamila (alsnog) aansprakelijk te houden voor een OB schuld betreffende het jaar 2012 van de fiscale eenheid PNP International B.V., waarvan Gamila destijds deel uitmaakte. Het gaat om een OB schuld van de fiscale eenheid van per saldo EUR 141.629. Een en ander betekent dat, als zou worden afgewikkeld conform de visie van de Belastingdienst en ervan uitgaande dat geen betaling van PNP International B.V. wordt verkregen, Gamila in beginsel geen recht op enige (terug)betaling van de Belastingdienst heeft (maar per saldo een schuld aan de Belastingdienst heeft).

De curator zal in de komende verslagperiode proberen om de fiscale positie, inclusief voormelde aansprakelijkstelling, volledig helder te krijgen om vervolgens beslissingen te kunnen nemen over de afwikkeling daarvan. Overigens onderzoekt de curator of er mogelijk nog vorderingen op andere debiteuren bestaan.

In de afgelopen verslagperiode heeft de curator met de Belastingdienst een vaststellingsovereenkomst gesloten op grond waarvan de discussie met de Belastingdienst met betrekking tot teruggaven OB c.q. verrekeningen is beslecht. Per saldo komt het erop neer dat Gamila Soap over de jaren 2015, 2016 en 2019 EUR 63.817 aan de Belastingdienst dient te betalen en dat zij over het jaar 2017 een teruggave zou moeten verkrijgen van EUR 110.681. Een en ander resulteert per saldo in een teruggave van EUR 46.864, zonder rekening te houden met rente en kosten, etc. Feit is echter dat Gamila Soap aansprakelijk is gehouden voor de OB schuld van de fiscale eenheid waarvan zij in 2012 deel uitmaakte voor per saldo EUR 141.629. Een en ander resulteert

10-03-2021

 3

uiteindelijk, na verrekening, in een schuld aan de Belastingdienst van ruim EUR 90.000. Duidelijk is derhalve dat Gamila Soap van de Belastingdienst niets meer terugbetaald krijgt, reden waarom de curator deze kwestie definitief afsluit.

De curator laat de financiële administratie onderzoeken, doch uit het onderzoek is vooralsnog niet gebleken of er nog vorderingen op andere debiteuren bestaan. De curator verwacht dat het onderzoek in de komende verslagperiode zal zijn afgerond.

10-06-2021
 4

Gebleken is dat Gamila Soap B.V. per saldo EUR 11.397 heeft ontvangen uit hoofde van de NOW-subsidie 1.0 en 2.0. Het gaat om betaalde voorschotten. De curator heeft daarom definitieve beschikkingen aangevraagd, met als bedoeling om de definitieve subsidies vast te laten stellen en het verschil tussen de definitieve aan Gamila Soap B.V. toekomende gelden en het ontvangen voorschot alsnog te ontvangen. Overigens meent de curator dat het tot zijn taak behoort om in elk geval de definitieve beschikkingen aan te vragen, omdat de betaalde voorschotten anders, wegens het ontbreken van een definitieve subsidieaanvraag, worden teruggevorderd. De curator verwacht in de komende verslagperiode de definitieve beschikkingen te kunnen ontvangen.

10-09-2021
 5

De beschikking wat betreft de NOW-I subsidie is nog niet ontvangen, maar de definitieve afrekening wel. Op 23 november 2021 is per saldo EUR 3.982 van het UWV ontvangen, een en ander precies volgens de door de boedel gevraagde vaststelling. Thans is het wachten op de vaststelling van de definitieve NOW-II subsidie, hetgeen door de boedel is verzocht. Of dit ook leidt tot een betaling aan de boedel, moet nog blijken. De curator gaat ervan uit dat de definitieve beschikking, althans de nabetaling of terugvordering van de NOW-II subsidie in de komende verslagperiode zal worden ontvangen.

10-12-2021
 6

Op 31 december 2021 is de beschikking van het UWV wat betreft de NOW-I subsidie ontvangen. De curator is nog in afwachting van de beschikking voor de NOW-II subsidie.

10-03-2022
 7

Op 13 april 2022 is de beschikking van het UWV inzake de NOW-II subsidie genomen en op 20 april 2022 is het resterende gedeelte van de subsidie ad EUR 3.219 op de boedelrekening ontvangen.

10-06-2022
 8

4.2 Werkzaamheden debiteuren

De curator heeft enig onderzoek gedaan naar de omvang van de debiteurenpositie en heeft contact met betrokken partijen opgenomen.

10-09-2020
 1

Inventarisatie van de debiteurenpositie.

10-12-2020
 2

De werkzaamheden zijn een inventarisatie van de fiscale positie respectievelijk het sluiten van de vaststellingsovereenkomst met de Belastingdienst.

10-03-2021
 3

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

Niet van toepassing.

10-09-2020

 1

5.2 Leasecontracten

Niet van toepassing.

10-09-2020

 1

5.3 Beschrijving zekerheden

Gamila heeft in augustus 2018 haar huidige en toekomstige voorraadzakken aan Gamila Secret Ltd. verpand (zie 3.6 hiervoor). Hoewel het pandrecht op juiste wijze is gevestigd (middels bij de Belastingdienst geregistreerde onderhandse akte) en dus rechtsgeldig is, heeft de curator de omstandigheden waaronder de verpanding in augustus 2018 heeft plaatsgevonden, onderzocht, één en ander om te beoordelen of de verpanding rechtmatig heeft plaatsgevonden, althans mogelijk als paulianeus ex artikel 42 F. gekwalificeerd zou kunnen/moeten worden en aldus eventueel vernietigbaar zou zijn. Gamila nam immers sinds 2004 deel aan het rechtsverkeer en had, voor zover de curator is gebleken, tot augustus 2018, nooit enig pandrecht op voorraad of andere zaken verleend. Daarbij komt dat Gamila Secret Ltd. en Gamila ten tijde van het vestigen van het pandrecht werden bestuurd door dezelfde persoon, te weten de heer S. Muhanna. Verder heeft de curator geen schriftelijke kredietdocumentatie aangetroffen. Correspondentie over de voorwaarden waaronder Gamila Secret Ltd. (wel of niet) bereid was om in augustus 2018 de kredietfaciliteit voort te zetten dan wel op te zeggen, ontbreekt eveneens. Tot slot heeft de curator vastgesteld dat het pandrecht is gevestigd op een moment dat Gamila was opgeroepen om te worden gehoord op een verzoek van Prodenka Logistics B.V. om de voorraad in beslag te mogen nemen en uit de macht van Gamila te mogen brengen.

10-09-2020

 1

Gelet op deze omstandigheden was mogelijk sprake van een verpanding die op grond van artikel 42 F. als paulianeus zou kunnen/moeten worden gekwalificeerd. Artikel 42 F. bepaalt, in dezen concreet toegepast, dat de verpanding vernietigbaar is, als deze onverplicht heeft plaatsgevonden en Gamila en Gamila Secret Ltd. ten tijde van de verpanding wisten, althans moeten hebben begrepen, dat de verhaalspositie van alle andere schuldeisers van Gamila hierdoor werd benadeeld. Artikel 43 F. bepaalt dat deze wetenschap bij Gamila en Gamila Secret Ltd. wordt vermoed aanwezig te zijn geweest, indien de verpanding binnen een jaar voor de faillietverklaring van Gamila zou hebben plaatsgevonden.

De curator heeft Gamila Secret Ltd. alsmede de advocaat van Gamila met één en ander geconfronteerd en hen medegedeeld dat de verpanding mogelijk als paulianeus gekwalificeerd zou kunnen worden. Zowel de heer Muhanna, als de advocaat van Gamila deelde de curator mede dat de kredietverlening en alle afspraken over terugbetaling en/of opeising van het krediet mondeling waren gegaan en dat Gamila de plicht had om haar voorraad op het eerste verzoek van Gamila Secret Ltd. te verpanden. Gamila Secret Ltd. zou ook, indien Gamila niet bereid zou zijn geweest haar voorraad te verpanden, hebben medegedeeld de financiering te beëindigen en het krediet op te eisen. Los hiervan was duidelijk dat de verpanding twee jaar voor de faillietverklaring van Gamila had plaatsgevonden en dat het wettelijke vermoeden van artikel 43 F. niet van toepassing was, waardoor de curator de wetenschap van benadeling

zou moeten bewijzen. Kortom, een en ander kwam erop neer dat de curator de verpanding niet op grond van artikel 42 F zou kunnen vernietigen. Gamila Secret Ltd. deelde overigens mede aan haar pandrecht vast te houden en zonodig daarover een gerechtelijke procedure te willen voeren. Tot slot is van belang te vermelden dat de curator is gebleken dat Gamila Secret Ltd. ten tijde van de verpanding circa EUR 500.000 aan krediet had verstrekt alsmede dat Gamila Secret Ltd. daarna nog eens ruim EUR 100.000 aan Gamila als krediet ter beschikking heeft gesteld.

De curator heeft uiteindelijk, gelet op alle feiten en omstandigheden en na overleg met de Rechter-commissaris in dit faillissement, het pandrecht van Gamila Secret Ltd. erkend, mede omdat Gamila Secret Ltd. – zie punt 3.6 in dit verslag - de beste bieding op de voorraad deed, waarbij zij bereid bleek om een gedeelte van de koopprijs (EUR 32.500) aan de boedel te laten en overigens alle kosten met betrekking tot de voorraad voor haar rekening te nemen.

De curator is niet bekend met andere zekerheden.

5.4 Separatistenpositie

Zie 5.3.

10-09-2020



5.5 Eigendomsvoorbehoud

Prodenka Logistics B.V. heeft de curator medegedeeld aanspraak te kunnen maken op de voorraden wegens een eigendomsvoorbehoud. Prodenka Logistics B.V. had in 2017 de voorraad, althans een groot gedeelte daarvan wat thans nog in de opslag te Alblasterdam aanwezig was, aan Gamila verkocht, waarbij de koopprijs voor een groot gedeelte als lening, in delen door Gamila terug te betalen, was verstrekt. Gamila was in gebreke met betaling van één of meer betalingstermijnen, althans had de lening nog niet integraal voldaan, reden waarom Prodenka Logistics B.V. meende een eigendomsvoorbehoud te kunnen uitoefenen. De curator heeft de claim van Prodenka Logistics B.V. onderzocht en kwam tot de conclusie dat van een eigendomsvoorbehoud geen sprake was. Prodenka Logistics B.V. heeft in deze vaststelling berust.

10-09-2020



5.6 Retentierechten

Prodenka Logistics B.V. heeft zich eveneens op een retentierecht beroepen, althans gesteld dat zij een retentierecht had ingeroepen op het moment dat de voorraad zaken in 2018 uit haar macht waren gehaald en in gerechtelijke bewaring waren geplaatst (te Alblasterdam). De curator heeft ook deze claim van Prodenka Logistics B.V. onderzocht en kwam eveneens tot de conclusie dat Prodenka Logistics B.V. geen retentierecht toekomt/toekwam en aldus geen aanspraak op de voorraad van Gamila kon maken. Prodenka Logistics B.V. heeft ook in deze conclusie van de curator berust.

10-09-2020



5.7 Reclamerechten

Niet van toepassing.

10-09-2020



5.8 Boedelbijdragen

€ 0,00

10-09-2020

 1

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

De curator heeft inventarisatiewerkzaamheden verricht voor wat betreft de goederenrechtelijke status van de aangetroffen activa.

10-09-2020

 1

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Niet van toepassing.

10-09-2020



6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

10-09-2020



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Niet van toepassing.

10-09-2020



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Niet van toepassing.

10-09-2020



6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

10-09-2020



6.6 Opbrengst

Toelichting

Niet van toepassing.

10-09-2020



6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

Niet van toepassing.

10-09-2020



6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Niet van toepassing.

10-09-2020



7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De curator heeft toegang gekregen tot de (digitale) financiële administratie van Gamila. De financiële administratie is aan een eerste onderzoek onderworpen en zal in de volgende verslagperiode nader worden onderzocht. 10-09-2020  1

De curator heeft in de afgelopen verslagperiode onderzoek laten doen naar de deugdelijkheid van de financiële administratie, maar dit onderzoek is vooralsnog niet volledig afgewikkeld. 10-06-2021  4

7.2 Depot jaarrekeningen

2016: gedeponeed op 5 juni 2018 (te laat);
2017: gedeponeed op 3 juni 2019 (te laat);
2018: gedeponeed op 30 oktober 2019 (tijdig);
2019: niet gedeponeed (nog niet verplicht). 10-09-2020  1

De curator heeft geconstateerd dat de jaarrekeningen over 2016 en 2017 te laat zijn gedeponeed.

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Op grond van artikel 2:396 BW is er voor Gamila geen goedkeuringsverklaring van een accountant vereist. 10-09-2020  1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

De curator heeft geconstateerd dat de aandelen zijn volgestort. 10-09-2020  1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

De curator zal -zoals gebruikelijk is- onderzoeken in hoeverre er sprake is geweest van onbehoorlijk bestuur. 10-09-2020  1

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek 10-09-2020  1

Toelichting

De curator zal -zoals gebruikelijk is- onderzoeken in hoeverre er sprake is geweest van paulianeuze transacties.

In onderzoek 10-12-2020  2

Toelichting

Het is de curator gebleken dat een ex-werkneemster van Gamila vanaf eind mei 2020 executie-maatregelen heeft getroffen, terwijl zij zelf het faillissement van Gamila had aangevraagd. Middels deze executiemaatregelen is ruim EUR 20.000 ten laste van Gamila door haar geïncasseerd. De curator meent dat deze executie als paulianeus ex artikel 47 F. moet worden gekwalificeerd en heeft de voldoening middels voormelde executie vernietigd en om afdracht van het ontvangene verzocht. Daarbij is de curator van mening dat beide executies als onrechtmatig ex artikel 6:162 BW jegens de gezamenlijke schuldeisers van Gamila zijn aan te merken. De ex-werkneemster en haar advocaat menen dat er geen sprake kan zijn van paulianeus handelen ex artikel 47 F., omdat dit artikel bepaalt dat (uitsluitend) voldoening door de schuldenaar zelf vernietigd kan worden, maar niet een executie die op regelmatige wijze door de deurwaarder is uitgevoerd. De ex-werkneemster stelt voorts dat haar geen enkel ander verwijt van onrechtmatig handelen gemaakt kan worden. Een minnelijke regeling bleek onbespreekbaar. Zij weigert derhalve om ook maar enig bedrag aan de curator te betalen.

Met verkregen machtiging van de rechter-commissaris heeft de curator rechtsmaatregelen jegens de ex-werkneemster getroffen, bestaande uit conservatoire beslaglegging ten laste van al hetgeen de ABN AMRO Bank N.V. in verband met een door haar jegens de ex-werkneemster verstrekte bankgarantie verschuldigd is. In de komende verslagperiode zal de curator de eis in de hoofdzaak instellen en de veroordeling van de ex-werkneemster vorderen tot betaling van het door haar geïncasseerde.

In onderzoek

10-03-2021



Toelichting

In de afgelopen verslagperiode heeft de curator de ex-werkneemster gedagvaard om voor de kantonrechter van de Rechtbank Rotterdam te verschijnen. De curator vordert de veroordeling van de ex-werkneemster tot betaling van in hoofdsom ruim EUR 20.000, een en ander te vermeerderen met rente en kosten, waaronder die met betrekking tot de beslaglegging onder de ABN AMRO Bank. De ex-werkneemster dient uiterlijk op 23 maart 2021 van antwoord te dienen. De advocaat van de ex-werkneemster heeft medegedeeld met de curator alsnog over een schikking te willen praten.

Toelichting

10-06-2021



In de afgelopen verslagperiode heeft de ex-werkneemster haar conclusie van antwoord bij de kantonrechter ingediend. De ex-werkneemster betwist alle stellingen van de curator en concludeert tot afwijzing van de door hem ingestelde vordering. De (advocaat van de) ex-werkneemster heeft medegedeeld niet over een schikking te willen praten. De rechtbank heeft op 12 april 2021 bepaald dat de mondelinge behandeling in deze zaak zal plaatsvinden op donderdag 24 juni 2021 via een beeld- en geluidsverbinding. Partijen hebben de gelegenheid om uiterlijk 10 dagen voor de mondelinge behandeling, per e-mail, aan de kantonrechter stukken toe te sturen, waarvan partijen menen dat deze van belang zijn voor de beoordeling van de zaak. De curator maakt hiervan gebruik.

Toelichting

10-09-2021



De mondelinge behandeling die door de rechtbank was bepaald op donderdag 24 juni 2021 is wegens problemen vanuit de rechtbank om een beeld- en geluidsverbinding tot stand te brengen uiteindelijk verplaatst naar 1 oktober

2021.

Toelichting

10-12-2021

 6

De mondelinge behandeling in de procedure die de curator tegen mevrouw Sakashita heeft aangespannen, heeft op 1 oktober 2021 plaatsgevonden. Partijen hebben om vonnis gevraagd. De zaak staat op de rol van 10 december 2021 voor vonnis. Indien in de komende verslagperiode vonnis wordt gewezen, zal de curator de inhoud daarvan in een volgend verslag bekend maken.

In onderzoek

10-03-2022

 7

Toelichting

De kantonrechter heeft de vordering van de curator ad EUR 20.546,56 + wettelijke rente toegewezen. De kantonrechter is het met de curator eens dat mevrouw Sakashita paulianeus heeft gehandeld. Daar de kantonrechter, ondanks dat de curator dat wel heeft gevorderd, geen vergoeding heeft toegekend voor de door de curator gemaakte kosten voor beslaglegging ten laste van mevrouw Sakashita én het vonnis niet uitvoerbaar bij voorraad heeft verklaard, heeft de curator de kantonrechter op grond van artikel 32 Rv. verzocht om het vonnis aan te vullen; de curator heeft de kantonrechter verzocht om het vonnis alsnog uitvoerbaar bij voorraad te verklaren en om alsnog de gevorderde vergoeding wat betreft beslagkosten toe te wijzen. De advocaat van mevrouw Sakashita heeft afwijzing van het verzoek van de curator bepleit. Thans is nog geen reactie op het verzoek van de curator verkregen. De curator verwacht dat de beslissing op het verzoek in de komende verslagperiode zal worden verkregen.

Uitvoerbaarverklaring bij voorraad is nodig om het vonnis vóór 31 maart 2022 dan wel in weerwil van een (eventueel) hoger beroep van mevrouw Sakashita ten uitvoer te kunnen leggen (bijvoorbeeld) middels uitwinning van de bankgarantie waarop ten faveure van de curator beslag is gelegd. De ABN AMRO Bank heeft in de afgelopen verslagperiode onvoorwaardelijk erkend dat zij deze bankgarantie in december 2021 ten onrechte aan mevrouw Sakashita heeft uitgekeerd; de bank had dit gedaan nadat het beslag was gelegd en heeft kennelijk een vergissing gemaakt.

Toelichting

10-06-2022

 8

Bij vonnis d.d. 22 april 2022 heeft de kantonrechter conform het verzoek van de curator haar vonnis d.d. 31 december 2021 aangevuld door mevrouw Sakashita alsnog te veroordelen tot vergoeding van de kosten voor het leggen van beslag. Voorts heeft de kantonrechter het vonnis alsnog uitvoerbaar bij voorraad verklaard. De curator heeft het aangevulde vonnis aan mevrouw Sakashita en aan de ABN AMRO Bank in het kader van executie van het vonnis laten betekenen. Aan de bank is verzocht om het totaal verschuldigde ad EUR 22.938,41 (inclusief rente en kosten tot en met 19 mei 2022) aan de boedel te betalen. De ABN AMRO Bank heeft daarop haar in december 2020 verstrekte verklaring als derdenbeslagene gerectificeerd en verklaard per saldo EUR 33.800 ten behoeve van mevrouw Sakashita onder zich te hebben. De bank heeft tot slot verklaard om aan het verzoek van de boedel (via de deurwaarder) te voldoen en binnen vier weken na 17 mei 2022 EUR 22.938,41 te zullen betalen.

Mevrouw Sakashita heeft op 30 maart 2022 een appeldagvaarding aan de curator laten betekenen, waarmee zij hoger beroep instelt tegen het vonnis

van de kantonrechter. De verschijningsdag in hoger beroep is bepaald op 6 september 2022. Tenzij partijen alsnog een minnelijke regeling treffen, zal de curator in hoger beroep verschijnen.

Toelichting

12-09-2022

 9

Mevrouw Sakashita heeft het hoger beroep niet voortgezet. De zaak is geëindigd. In de afgelopen verslagperiode is betaling conform het vonnis van de kantonrechter ontvangen.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

Zie bovenstaand.

10-09-2020

 1

Zie bovenstaand.

10-12-2020

 2

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

De curator heeft onderzoek gedaan naar de boekhoud- en deponeringsplicht van Gamila. De curator heeft eveneens onderzoek gedaan naar een aantal feiten en omstandigheden die mogelijk als paulianeus ex artikel 42 dan wel artikel 47 F. gekwalificeerd zouden kunnen c.q. zouden behoren te worden. De curator zal in een volgend verslag ter zake verslag doen.

10-09-2020

 1

De curator heeft onderzoek gedaan naar paulianeuze rechtshandelingen voorafgaand aan het faillissement, en rechtsmaatregelen getroffen om verhaal voor de boedel veilig te stellen.

10-12-2020

 2

De curator heeft de dagvaarding aan ex-werkneemster opgesteld en door de deurwaarder laten betekenen en heeft overigens met de advocaat van de ex-werkneemster contact gehad.

10-03-2021

 3

De curator heeft de conclusie van antwoord van ex-werkneemster bestudeerd en zich inmiddels voorbereid op de mondelinge behandeling.

10-06-2021

 4

Ter mondelinge behandeling d.d. 1 oktober 2021 heeft de curator de zaak van de boedel bepleit en vragen van de kantonrechter beantwoord. Schikkingsonderhandelingen zijn niet gevoerd, daar mevrouw Sakashita daartoe niet bereid was.

10-12-2021

 6

De curator heeft met de kantonrechter alsmede met de ABN AMRO Bank gecorrespondeerd

10-03-2022

 7

De curator heeft met de griffie van de kantonrechter alsmede met de deurwaarder en de advocaat van mevrouw Sakashita gecorrespondeerd.

10-06-2022

 8

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

10-09-2020

 1

Los van het salaris curator zal het UWV naar verwachting een boedelvordering aanmelden in verband met de betaling van het salaris van de werknemer van Gamila.

€ 12.362,95

10-12-2020

 2

Toelichting

Het UWV heeft een boedelvordering van EUR 12.362,95, uit hoofde van overgenomen loonvorderingen aangemeld.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 114.989,00

10-09-2020



Toelichting

De curator heeft de Belastingdienst uitgenodigd eventuele preferente vorderingen aan te melden. Tot op heden heeft de Belastingdienst de volgende vorderingen aangemeld:

- vennootschapsbelasting;
- omzetbelasting over februari 2020 en april 2020;
- loonheffingen van februari tot juni 2020.

Het totaalbedrag aan aangemelde vorderingen bedraagt EUR 114.989,00. De curator sluit niet uit dat deze post nog zal veranderen.

€ 268.631,00

10-12-2020



Toelichting

De fiscus heeft aanvullende vorderingen aangemeld:

- Loonheffingen: EUR 4022;
- Omzetbelasting: EUR 7991
- Aansprakelijkheidsvordering ex art. 43 Invorderingswet: EUR 141.629

De fiscale aansprakelijkheidsvordering ziet op een kwestie die speelt met PNP International B.V., een vennootschap waarmee Gamila in 2012 een fiscale eenheid vormde. Omdat de fiscale vordering kennelijk niet verhaalbaar is bij PNP International heeft de Belastingdienst de vordering aangemeld in het faillissement van Gamila.

€ 255.182,00

10-06-2021



Toelichting

De fiscus heeft de aanvullende vorderingen aangemeld:

- loonheffingen: EUR 68,00
- Omzetbelasting: EUR 150.798,00

€ 419.497,00

09-12-2022



Toelichting

De fiscus heeft gewijzigde vorderingen aangemeld. De vorderingen bestaan thans uit vennootschapsbelasting, omzetbelasting, loonheffingen, aansprakelijkheid ex artikel 43 Invorderingswet, ad in totaal EUR 419.497.

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

10-09-2020

 1

De curator heeft het UWV uitgenodigd om eventuele preferente vorderingen op Gamila in te dienen.

€ 1.766,70

10-12-2020

 2

Toelichting

Het UWV heeft een preferente vordering ingediend van EUR 1.776,70 uit hoofde van overgenomen loonvorderingen.

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

10-09-2020

 1

Van andere preferente crediteuren is vooralsnog niet gebleken.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

13

10-09-2020

 1

Toelichting

Uit de administratie van de failliete vennootschap blijken 13 concurrente crediteuren. Er heeft tot nog toe één crediteur een vordering ingediend ter waarde van EUR 29.959,98.

Toelichting

10-12-2020

 2

Zie 8.6.

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 345.617,43

10-09-2020

 1

Toelichting

Uit de administratie van Gamila bleek aanvankelijk een totaal bedrag aan crediteuren van EUR 638.117,43, waarvan een groot deel uit de vordering van de pandhouder van de zeepvoorraad bestond (zie 3.6). Deze vordering is wegens de verkooptransactie met EUR 292.500 verlaagd.

€ 108.740,72

10-12-2020

 2

Toelichting

De kwestie omtrent de voorraad is afgehandeld (zie 3.6.). Tot nu toe hebben concurrente crediteuren vorderingen voor per saldo EUR 108.740,72 ingediend.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Het is nog niet bekend op welke wijze het faillissement zal worden afgewikkeld.

10-09-2020

 1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

De schuldenlast is geïnventariseerd en er is gecorrespondeerd met crediteuren.

10-09-2020

 1

De schuldenlast is geïnventariseerd en er is gecorrespondeerd met crediteuren.

10-12-2020

 2

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Zie 1.2.

10-09-2020

 1

Mevrouw M. Sakashita (ex-werkneemster).

10-12-2020

 2

De heer E.M. Breeman, Get Group Holding B.V., Get Voice B.V. en R&D Solutions B.V.

10-06-2021

 4

9.2 Aard procedures

Zie 1.2.

10-09-2020

 1

Met verwijzing naar paragraaf 7.6 hiervoor: het leggen van conservatoir beslag onder de bank ten laste van mevrouw Sakashita, één en ander vanwege een door de curator gepretendeerde vordering van ruim EUR 20.000 in hoofdsom. In de komende verslagperiode zal de curator mevrouw Sakashita (laten) dagvaarden en haar veroordeling vorderen tot betaling.

10-12-2020

 2

Mevrouw Sakashita heeft hoger beroep ingesteld tegen het vonnis van de kantonrechter in eerste aanleg. Of de hoger beroepsprocedure daadwerkelijk wordt gevoerd, moet worden afgewacht.

10-06-2022

 8

Mevrouw Sakashita heeft het hoger beroep uiteindelijk niet doorgezet. Betaling conform het vonnis is ontvangen. De zaak is geëindigd.

12-09-2022

 9

9.3 Stand procedures

Zie 1.2.

10-09-2020

 1

Het conservatoire beslag is gelegd, maar de dagvaarding moet nog worden

10-12-2020

uitgebracht.

 2

In de procedure tegen mevrouw Sakashita moet mevrouw Sakashita uiterlijk op 23 maart 2021 van antwoord dienen, waarna waarschijnlijk een zitting zal worden gelast.

10-03-2021
 3

In de procedure tegen de ex-manager van Gamila Soap B.V. dient een datum voor het horen van de curator als getuige te worden bepaald, zie paragraaf 1.2 hiervoor.

10-06-2021
 4

In de procedure tegen de ex-werkneemster vindt op 24 juni a.s. de mondelinge behandeling plaats, waarna de procedure dienovereenkomstig de instructie na die zitting zal worden voortgezet, zie paragraaf 7.6 hiervoor.

In de procedure tegen de ex-manager van Gamila Soap B.V. vindt aldus op 6 oktober 2021 het getuigenverhoor plaats.

10-09-2021
 5

In de procedure tegen de ex-werkneemster vindt op 1 oktober 2021 de mondelinge behandeling plaats.

In de procedure tegen de ex-manager van Gamilia Soap B.V. is het wachten op de datum die de rechtbank bepaalt voor het horen van getuigen van de zijde van ex-manager.

10-12-2021
 6

In de procedure tegen de ex-werkneemster van Gamila Soap B.V. is het wachten op het vonnis van de kantonrechter.

In de procedure tegen de ex-manager van Gamila Soap zijn de getuigenverhoren gepland op 17 en 19 mei 2022. De procedure tegen de ex-werkneemster (mevrouw Sakashita) is middels het eindvonnis d.d. 31 december 2021 geëindigd. Of mevrouw Sakashita hoger beroep instelt, is niet bekend en moet worden afgewacht.

10-03-2022
 7

Wat betreft de procedure tegen mevrouw Sakashita wordt verwezen naar hetgeen hiervoor in 9.2 is vermeld.

10-06-2022
 8

In de procedure tegen de ex-manager van Gamila Soap hebben op 17 en 19 mei 2022 getuigenverhoren plaatsgevonden. Eén getuige, de ex-manager van Gamila Soap zelf, moet nog worden gehoord en daarvoor wordt een nadere datum bepaald.

Het getuigenverhoor van de heer Breeman, de ex-manager van Gamila Soap, heeft op 19 juli 2022 plaatsgevonden. De curator heeft inmiddels zijn conclusie na enquête genomen. Op de roldatum van 21 september a.s. moet Breeman zijn antwoordconclusie na enquête nemen.

12-09-2022
 9

In de afgelopen verslagperiode heeft de curator een akte na de antwoordconclusie na enquête zijdens Breeman genomen, een en ander als reactie op door de heer Breeman bij zijn conclusie overgelegde producties. De heer Breeman heeft verzocht om pleidooi te mogen houden, welk verzoek door de rechtbank is gehonoreerd. Het pleidooi vindt plaats op donderdag 26 januari 2023 voor de Rechtbank Rotterdam.

09-12-2022
 10

In de afgelopen verslagperiode is het pleidooi, op verzoek van (de advocaat van) de heer Breeman verplaatst naar vrijdag 24 maart 2023.

09-03-2023
 **11**

9.4 Werkzaamheden procedures

De curator heeft zich verdiept in verschillende procesdossiers en contact onderhouden met de verschillende wederpartijen teneinde zijn procesposities- en kansen te onderzoeken.	10-09-2020  1
Uitgebreide correspondentie met (de advocaat van) mevrouw Sakashita inzake het paulianeuze c.q. onrechtmatige karakter van de executies, pogingen tot schikkingsonderhandelingen respectievelijk het opstellen van het beslagrekest en het informeren van en het overleggen met de rechter-commissaris voor het verkrijgen van machtiging ex artikel 68 lid 3 F.	10-12-2020  2
Zie hiervoor bij paragrafen 1.2, 7.6, 7.8 en 9.3.	10-06-2021  4
De curator heeft in de afgelopen verslagperiode de getuigenverhoren bijgewoond en in dat verband gecorrespondeerd met de rechtbank en de advocaat van de wederpartij.	10-06-2022  8
De curator heeft het getuigenverhoor van de heer Breeman voorbereid en bijgewoond. Vervolgens heeft de curator zijn conclusie na enquête opgesteld en ingediend.	12-09-2022  9
De curator heeft de antwoordakte van de heer Breeman bestudeerd en naar aanleiding daarvan een akte genomen.	09-12-2022  10

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De curator richt zich in de komende verslagperiode op: -administratief financieel onderzoek;	10-09-2020  1
• oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek; • verdere inventarisatie van debiteuren- en crediteurenposten • incasseren van debiteurenposten; • onderzoek eventuele paulianeuze transacties.	
De curator richt zich in de komende verslagperiode op:	10-12-2020  2
• administratief financieel onderzoek • oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek • verdere inventarisatie van debiteuren- en crediteurenposten • helderheid verkrijgen in de fiscale positie van Gamila • voeren procedure tegen mevrouw Sakashita ex artikel 47 F. • overnemen en voortzetten van de procedure tegen een ex manager van Gamila	
De curator richt zich in de komende verslagperiode op:	10-03-2021  3
• administratief financieel onderzoek • oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek • verdere inventarisatie van debiteuren- en crediteurenposten	

- voeren procedure tegen mevrouw Sakashita ex artikel 47 F.
- overnemen en voortzetten van de procedure tegen een ex manager van Gamila

De curator richt zich in de komende verslagperiode op:

10-06-2021

- afronden administratief financieel onderzoek
- afronden oorzaken- en rechtsmatigheidsonderzoek
- eventueel verdere inventarisatie van debiteuren- en crediteurenposten
- voeren procedure tegen mevrouw Sakashita ex artikel 47 F.
- voeren van de procedure tegen de ex-manager van Gamila

 4

De curator richt zich in de komende verslagperiode op:

10-09-2021

- afronden administratief financieel onderzoek
- afronden oorzaken- en rechtsmatigheidsonderzoek
- eventueel verdere inventarisatie van debiteuren- en crediteurenposten
- voeren procedure tegen mevrouw Sakashita ex artikel 47 F.
- voeren van de procedure tegen de ex-manager van Gamila
- het verkrijgen van beschikkingen inzake NOW-1 en NOW-2 respectievelijk het incasseren van het verschil tussen het eerder ontvangen voorschot en de definitief vastgestelde subsidie.

 5

De curator richt zich in de komende verslagperiode op:

10-12-2021

- afronden administratief financieel onderzoek
- afronden oorzaken- en rechtsmatigheidsonderzoek
- eventueel verdere inventarisatie van debiteuren- en crediteurenposten
- afwikkelen procedure tegen mevrouw Sakashita ex artikel 47 F.
- voortzetten van de procedure tegen de ex-manager van Gamila
- het verkrijgen van een beschikking inzake de NOW-II subsidie.

 6

De curator richt zich in de komende verslagperiode op:

10-03-2022

- afronden administratief financieel onderzoek
- afronden oorzaken- en rechtsmatigheidsonderzoek
- eventueel verdere inventarisatie van debiteuren- en crediteurenposten
- executie vonnis tegen mevrouw Sakashita
- voortzetten van de procedure tegen de ex-manager van Gamila
- het verkrijgen van een beschikking inzake de NOW-II subsidie.

 7

De curator richt zich in de komende verslagperiode op:

10-06-2022

- afronden administratief financieel onderzoek
- afronden oorzaken- en rechtsmatigheidsonderzoek
- eventueel verdere inventarisatie van debiteuren- en crediteurenposten
- het eventueel voeren van een hoger beroepsprocedure tegen mevrouw Sakashita
- voortzetten van de procedure tegen de ex-manager van Gamila

 8

De curator richt zich in de komende verslagperiode op:

12-09-2022

- afronden administratief financieel onderzoek
- afronden oorzaken- en rechtsmatigheidsonderzoek
- eventueel verdere inventarisatie van debiteuren- en crediteurenposten
- voortzetten van de procedure tegen de ex-manager van Gamila Soap.

 9

De curator richt zich in de komende verslagperiode op:

09-12-2022

- afronden administratief financieel onderzoek;
- afronden oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek;
- eventueel verdere inventarisatie van debiteuren- en crediteurenposten;

 10

- voortzetten van de procedure tegen de ex-manager van Gamila Soap.

De curator richt zich in de komende verslagperiode op:

- afronden administratief financieel onderzoek;
- afronden oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek;
- eventueel verdere inventarisatie van debiteuren- en crediteurenposten;
- houden pleidooi in de procedure tegen de ex-manager van Gamila Soap.

09-03-2023

 **11**

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Vooralsnog is niet bekend op welke termijn het faillissement zal eindigen.

10-09-2020

 1

10.3 Indiening volgend verslag

9-6-2023

09-03-2023

 **11**

10.4 Werkzaamheden overig

Opstellen verslag en plan van aanpak.

10-09-2020

 1

Opstellen verslag en plan van aanpak.

10-12-2020

 2

Bijlagen

Bijlagen