

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

Betreft

Verslagnummer	3
Datum verslag	30-12-2021
Insolventienummer	F.10/21/115
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000190965:F001
Datum uitspraak	01-06-2021

R-C	mr. M. Aukema
Curator	mr R.R.M. van den Heuvel

Algemene gegevens

Naam onderneming

Yaguti Systems B.V.

01-07-2021



1

Gegevens onderneming

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Yaguti Systems B.V., opgericht bij notariële akte op 22 december 2005, ingeschreven in het Handelsregister van de Kamer van Koophandel onder het nummer 24382630, statutair gevestigd te Rotterdam en kantoorhoudende te (2909 LC) Capelle aan den IJssel, aan het Rivium Quadrant 81 (hierna genoemd: Curanda). (1)

01-07-2021



1

Activiteiten onderneming

Yaguti Systems B.V. hield zich bezig met het leveren van ICT-diensten (zowel beheer als onderhoud) en het leveren van ICT-producten en het (her)inrichten van processen. Zij richtte zich met name op processen binnen het onderwijs in het bijzonder. Ook bood zij een datacentrum oplossing aan, voornamelijk hardware. (1)

01-07-2021



1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2018	€ 1.395.783,00	€ 52.502,00	€ 513.079,00
2017			€ 522.171,00
2019	€ 686.479,00	€ 30.344,00	€ 315.588,00

Toelichting financiële gegevens

Aan de curator is door de bestuurder de hard copy administratie overhandigd (voor zover nog aanwezig), waaronder de jaarrekening 2015 en (een digitale versie van) de jaarrekening 2019 (dit betreft een gebroken boekjaar derhalve tot en met 31 augustus 2019). De gegevens zoals in dit verslag ingevuld zijn, zijn afkomstig uit laatstgenoemde jaarrekening. In de jaarrekening wordt verstaan onder omzet, de omzet voor aftrek van kostprijs van de omzet. In 2018 was voorts de brutomarge van de omzet EUR 740.880. In 2019 was dat respectievelijk EUR 394.125. De resultaten zoals genoemd onder het kopje winst en verlies betreffen het nettoresultaat.

De curator heeft de jaarrekeningen 2016 tot en met 2018 opgevraagd bij de voormalig boekhouder van Curanda. Die heeft verklaard geen hard copy van de administratie te hebben, alsmede geen jaarrekeningen. (1)

01-07-2021



Gemiddeld aantal personeelsleden

0

01-07-2021



Boedelsaldo

€ 3.824,93

01-07-2021



€ 6.057,38

30-09-2021



€ 6.616,95

30-12-2021



Verslagperiode

van

1-7-2021

01-07-2021



t/m

1-7-2021

van

2-7-2021

30-09-2021



t/m

30-9-2021

van

1-10-2021

30-12-2021



t/m

30-12-2021

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	36 uur 48 min
2	14 uur 54 min
3	14 uur 24 min
totaal	66 uur 6 min

Toelichting bestede uren

De curator heeft zich in de eerste verslagperiode beziggehouden met een eerste inventarisatie van het faillissement c.q. zijn eerste werkzaamheden. Zo heeft hij gesprekken gevoerd met de bestuurder van Curanda, de boekhouder van Curanda, de verhuurder en overige partijen. In de gesprekken met bovenstaande betrokkenen zijn onder meer de activiteiten van Curanda en de oorzaken van het faillissement besproken. Ook heeft de curator de gehuurde bedrijfsruimte van Curanda bezocht. De curator heeft verder de staat van de boedel geïnventariseerd en (gedeeltelijk) in kaart gebracht. Daarnaast heeft de curator de inventaris en aanwezige bedrijfsmiddelen laten taxeren door een onafhankelijke taxateur. Deze inventaris is verkocht. Ook heeft de curator (delen van) de (digitale) administratie veiliggesteld.

Volgens verklaring van de bestuurder lagen de activiteiten van de onderneming al enige tijd stil (begin 2021), de onderneming was in feite al afgebouwd. De curator heeft gekeken naar de mogelijkheden voor een overdracht van het nog resterende actief van Curanda aan een derde partij. Dit betrof een (beperkte) kantoorinventaris. De curator heeft met gebruik van een biedprotocol een biedproces opgestart. Het biedproces heeft geresulteerd in een bieding van een derde partij, welke een bod heeft uitgebracht op de gehele inventaris. Inmiddels heeft de curator de getaxeerde activa verkocht aan deze partij, onder de opschortende voorwaarde dat de rechter-commissaris hieraan zijn toestemming hecht. Die toestemming van de rechter-commissaris is inmiddels ontvangen.

In bovengenoemde totaal aantal bestede uren is nog geen rekening gehouden met de werkzaamheden van de externe faillissementsmedewerker van de curator.

De inhoud van dit verslag is tot stand gekomen op basis van de eerste bevindingen van de curator. Aan de inhoud van dit verslag kunnen door derden geen rechten worden ontleend. (1)

De afgelopen verslagperiode heeft de curator de kantoorinventaris verkocht. Deze is opgehaald en afgevoerd door de opkopende partij. De curator is verder bekend geraakt met een aantal servers van Curanda die bij een extern datacentrum stonden. Ook deze servers heeft de curator inmiddels verkocht. Voorts is de door curanda gehuurde kantoorruimte inmiddels opgeleverd aan de beheerder van de verhuurder. De huur is daarmee beëindigd. Daarnaast heeft de curator delen van de administratie aan een eerste onderzoek onderworpen. Hij heeft in dat kader tevens contact gehad met de bestuurder van Curanda en daarover vragen gesteld (2).

De afgelopen periode is er correspondentie geweest met de bank inzake de afgegeven bankgarantie voor de verhuurder van de bedrijfsruimte. Voorts is het rechtmatigheidsonderzoek verder gevorderd en heeft de curator een aantal rechtshandelingen in het bijzonder in onderzoek gehad. Daarover zijn reeds in een eerder stadium vragen over gesteld door de curator aan de bestuurder. Die antwoorden zijn naar opvatting van de curator niet genoegzaam beantwoord. Naar aanleiding daarvan heeft de curator de bestuurder van curanda aangeschreven en deze rechtshandelingen vernietigd op grond van de pauliana ex art. 42 en 43 Fw, met het oog op het voorzienbare tekort in het faillissement. De curator poogt thans met de bestuurder van curanda in gesprek te gaan om daarvoor een minnelijke oplossing te vinden c.q. te bespreken hoe dit tekort op minnelijke wijze kan worden aangezuiverd (3).

01-07-2021

 1

30-09-2021

 2


30-12-2021

 3

1. Inventarisatie


1.1 Directie en organisatie

Curanda is opgericht bij notariële akte op 22 december 2005. Statutair bestuurder en enig aandeelhouder van Curanda is Dutch IT-Adviesbureau B.V. Bestuurder en enig aandeelhouder van Dutch IT-Adviesbureau B.V. is de heer H. Yaguti. (1)

01-07-2021
 1


1.2 Lopende procedures

Voor zover de curator bekend, geen. Ook in de eigen aangifte tot faillietverklaring heeft de bestuurder verklaard dat Curanda geen betrokkenheid heeft bij gerechtelijke procedures. (1)

01-07-2021
 1


1.3 Verzekeringen

De bestuurder heeft aan de curator verklaard dat de verzekeringen reeds door hem zouden zijn beëindigd en de premierestitutie(s) reeds op de zakelijke rekening zijn ontvangen; (1)


01-07-2021
 1

1.4 Huur


Curanda huurde een locatie aan het Rivium Quadrant 81 te Capelle aan de IJssel (de "Schouten toren"). De bestuurder heeft verklaard dat de huur tot en met het tweede kwartaal is betaald. De huur is inmiddels, met machtiging van de rechter-commissaris ex artikel 39 Fw, tegen 7 september 2021 of zoveel eerder als de verhuurder instemt, opgezegd (1)

01-07-2021
 1

De huurruimte is inmiddels opgeleverd aan de beheerder van de verhuurder (2).

30-09-2021
 2

Door de verhuurder is aanspraak gemaakt op de bankgarantie (3)

30-12-2021
 **3**

1.5 Oorzaak faillissement

De activiteiten van de onderneming liggen al enige tijd stil (begin 2021), de onderneming was in feite al afgebouwd. De omzet en activiteiten zijn afgelopen jaren ook drastisch afgenomen (onder meer als gevolg van het ophouden van opdrachten en het vertrek van werknemers). Op moment van faillissement werd er geen tot zeer beperkte omzet gerealiseerd.

De bestuurder heeft voorts in aanvulling op bovenstaande verklaard in het verzoek tot eigen aangifte dat het bedrijf elektronica schade heeft geleden door cyberaanvallen.

Bestuurder van Curanda heeft op 7 mei 2021 een eigen aangifte tot faillietverklaring ingediend bij de Rechtbank Rotterdam, waarna de rechtbank het faillissement op 1 juni 2021 heeft uitgesproken. De bestuurder heeft daarbij te kennen gegeven dat persoonlijke omstandigheden tevens hebben geleid tot het doen van de eigen aangifte van het faillissement van Curanda. De curator heeft de oorzaken van het faillissement nog in onderzoek en zal daar in een volgend verslag op terugkomen. (1)

De curator heeft de oorzaken van het faillissement thans in onderzoek (2).

De curator heeft de oorzaken van het faillissement nog in onderzoek (3).

01-07-2021



30-09-2021



30-12-2021



2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

0

01-07-2021

 1

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
	0	n.v.t.
totaal	0	

2.4 Werkzaamheden personeel

De bestuurder heeft aan de curator verklaard dat op datum faillissement er geen personeelsleden meer in dienst waren. Het personeel zou reeds een jaar uit dienst zijn. De curator heeft aan de bestuurder verzocht om een personeelsbestand, zodat hij het voormalig personeel kan aanschrijven en informeren over het faillissement. Zo kunnen zij in de gelegenheid worden gesteld om eventueel nog vorderingen in het faillissement in te dienen. (1)

01-07-2021

 1

De curator heeft nog geen personeelsbestand van de bestuurder ontvangen. In de afgelopen verslagperiode hebben geen (voormalig) personeelsleden zich bij de curator gemeld (2).

30-09-2021

 2

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
Geen			
totaal	€ 0,00		€ 0,00

Toelichting onroerende zaken

Curanda heeft geen onroerende zaken in eigendom. Het bedrijfspand aan het Rivium Quadrant 81 werd gehuurd (1).

01-07-2021

 1

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

De curator heeft het kadaster onderzocht (1).

01-07-2021



3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Bedrijfs- en kantoorinventaris	€ 2.555,00	€ 0,00
totaal	€ 2.555,00	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

Curanda heeft diverse bedrijfs- en kantoorinventaris in eigendom, waaronder (maar niet beperkt tot) bureaus, bureaustoelen, ladeblokken dossierkasten en vergadertafels. Ook is diverse "keukenkantoor inventaris" aangetroffen zoals een koffieautomaat, koelkast en vaatwasser. Voorts bestaat de inventaris uit diverse kantoor elektra/ ICT zoals een printer, tv-scherm, beamer, toetsenborden headsets, docking stations en beeldschermen. Er zijn tevens servers aangetroffen.

01-07-2021

 1

De bestuurder heeft in de eigen aangifte verklaard dat de inventaris en bedrijfsmiddelen niet zijn verpand of anderszins zijn bezwaard. Behoudens (eventuele) rechten van derden zal bij een verkoop van deze activa de opbrengst aan de boedel toekomen.

Tevens heeft de bestuurder aan de curator verklaard dat geen sprake is van roerende zaken in eigendom van Curanda die op een externe locatie staan (zoals bij oud-opdrachtgevers of datacenters). Er zijn in de inventaris geen computers aangetroffen. Bestuurder heeft verklaard dat deze aan het personeel zijn gegeven bij hun vertrek.

De curator heeft de inventaris en bedrijfsmiddelen laten taxeren. De curator heeft vervolgens een bied- en verkoopproces opgezet en de inventaris aan diverse opkopers en derde partijen aangeboden. Dit betrof een bieding op zicht, zonder bezichtiging en met de gebruikelijke faillissementsclausules zoals "as is where is". De curator heeft na verstrijking van de biedtermijn een bod ontvangen van EUR 2.555 ex btw. Aan deze partij is derhalve de gehele inventaris verkocht onder de opschortende voorwaarde van toestemming van de rechter-commissaris. Die toestemming is reeds aan de curator verleend. De curator zal op korte termijn de praktische aspecten van de verkoop met de koper afstemmen en hen de gelegenheid bieden de inventaris op te halen. Betaling van de koopprijs dient tevens nog plaats te vinden (er is net voor datum verslaggeving overeenstemming bereikt). (1)

De kantoorinventaris is inmiddels verkocht en afgevoerd. Ook is de curator bekend geraakt met een aantal servers van Curanda die in een datacentrum (extern) stonden opgeslagen. Deze servers waren verouderd en het afvoeren daarvan zou de eventuele opbrengsten overstijgen. De curator heeft de servers inmiddels verkocht. Het datacentrum waar de servers stonden heeft deze servers overgenomen voor een symbolisch bedrag en zal deze opschonen en afvoeren. De verkoopopbrengsten zoals in dit verslag vermeld zijn exclusief btw.

30-09-2021

 2

De curator heeft het mogelijke overige actief en de bedrijfsmiddelen nog in onderzoek. Zo is de curator bekend geraakt met de omstandigheid dat Curanda twee auto's in eigendom had, maar deze kort voor het faillissement zijn overgedragen onder verrekening van de koopsom. De curator heeft deze transactie thans in onderzoek en heeft hierover vragen gesteld aan de bestuurder van Curanda (2).

De inventaris en bedrijfsmiddelen zijn verkocht en dit punt is afgewikkeld. Ten aanzien van de auto's die in eigendom waren van curanda wordt verwezen naar hoofdstuk 7 van dit verslag (3).

30-12-2021

 3

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Voor de mogelijke verkoopopbrengst van de inventaris en andere bedrijfsmiddelen die zich in de bedrijfsruimte van Curanda bevinden, geldt artikel 21 Invorderingswet. (1)

01-07-2021

 1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

De curator heeft de bedrijfs- en kantoorinventaris geïventariseerd en vervolgens laten taxeren door een onafhankelijk taxateur. In het kader van de transacties/verkoop aan voornoemde partij zijn de inventaris en bedrijfsmiddelen verkocht. De rechter-commissaris heeft hieraan zijn toestemming verleend (1).

01-07-2021



1

De inventaris is afgevoerd en de servers zijn verkocht. Overig actief heeft de curator in onderzoek (2).

30-09-2021



2

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Geen	€ 0,00	€ 0,00
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

De bestuurder heeft in het verzoek eigen aangifte verklaard dat geen sprake is van enige debiteuren of onderhanden werk. De onderneming factureert per 1 februari 2021 niet meer. De activiteiten van de onderneming liggen al enige tijd stil (sinds begin 2021). De curator heeft de voorraden en het onderhanden werk nog in onderzoek. (1)

01-07-2021



1

De curator heeft het onderhanden werk nog in onderzoek (2).

30-09-2021



2

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

De curator heeft de voorraden en het onderhanden nog in onderzoek (1)

01-07-2021



1

De curator heeft het onderhanden werk nog in onderzoek (2).

30-09-2021



2

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Saldo ING	€ 248,87	
Restitutie MKB	€ 310,70	
Deels in onerzoek creditsaldi bank ABN	€ 3.824,93	
totaal	€ 4.384,50	€ 0,00

Toelichting andere activa

De curator heeft de andere activa nog in onderzoek. Op datum faillissement is een positief banksaldo aangetroffen bij een betaalrekening die werd gehouden bij ABN AMRO Bank. Dat creditsaldo bedroeg (na storneringen) EUR 1.324,93. De curator heeft de bank verzocht dit creditsaldo over te maken naar de boedelrekening. Verwezen wordt naar hetgeen elders in het verslag staat vermeld. Tevens is gebleken van een transactie ad EUR 2.500 op datum faillissement van Curanda naar de bestuurder. Ook dit saldo is door de bank overgemaakt naar de boedelrekening (conform het fixatiebeginsel). Uit uittreksels van de RDW blijkt voorts dat curanda tot 16 januari 2021 en 26 april 2021 twee voertuigen in eigendom had. Dit zijn een Peugeot uit 2008 en een Volkswagen Passat. De bestuurder heeft verklaard dit enige tijd geleden te hebben afgehandeld. De curator heeft deze transacties nog in onderzoek. Curanda heeft tevens in het kader van de huurovereenkomsten een bankgarantie en waarborgsommen verstrekt. (1)

01-07-2021



De curator heeft aan de bestuurder van Curanda vragen gesteld naar aanleiding van de verkoop van de voertuigen. Ook is van andere transacties voor datum faillissement gebleken, welke de curator in onderzoek heeft. De curator is daarover in gesprek met de bestuurder (2).

30-09-2021



In de afgelopen verslagperiode heeft de verhuurder aanspraak gemaakt op de bankgarantie. Voorts is het creditsaldo dat door ING Bank naar de rekening derdengelden van het kantoor van de curator was overgemaakt op de boedelrekening ontvangen en is door MKB Brandstof een restitutiebedrag ad EUR 310,70 naar de boedelrekening overgemaakt. De curator heeft het mogelijke overige actief (mede in het kader van het rechtmatigheidsonderzoek, zie ook hoofdstuk 7 van dit verslag) nog in onderzoek. (3)

30-12-2021



3.9 Werkzaamheden andere activa

De curator heeft de overige activa geïnventariseerd en heeft deze thans in onderzoek. Tevens heeft de curator contact gehad met de bank inzake het creditsaldo. (1)

01-07-2021



De curator heeft de andere activa in onderzoek en heeft daarover vragen gesteld aan de bestuurder (2).

30-09-2021



Restituties ING en MKB brandstof, overig onderzoek overig actief, mede in het kader van het rechtmatigheidsonderzoek (3).

30-12-2021



4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

Naar verklaring van de bestuurder zouden er thans geen debiteuren meer zijn. De curator heeft aan de bestuurder de verkoopfacturen van 2020 en 2021 opgevraagd en heeft dit thans in onderzoek. (1)

01-07-2021



1

4.2 Werkzaamheden debiteuren

De curator heeft dit thans in onderzoek (1)

01-07-2021



1

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 0,00

01-07-2021



1

Toelichting vordering van bank(en)

Volgens verklaringen van de bestuurder is er geen sprake van een bankfinanciering en/of daarmee verband houdende zekerheden. De onderneming zou enkel een zakelijke rekening aanhouden bij de ABN Amro Bank. Daarvan is thans door de curator verzocht het creditsaldo over te maken naar de boedelrekening. Dit betrof enerzijds het creditsaldo op datum faillissement ad EUR 1.324,93 en anderzijds een transactie op datum faillissement tussen bestuurder en Curanda ad EUR 2.500. Ook laatstgenoemd bedrag is naar de boedelrekening overgemaakt.

ABN Amro Bank heeft voorts een bankgarantie verstrekt ad EUR 8.082,00 ten aanzien van de verhuurder. Na eventuele claim ontstaat er een vordering op Curanda.

In de administratie van Curanda (meer in het bijzonder: in de jaarrekening 2019) is wel een achtergestelde geldlening aangetroffen (ad circa € 17.522 per 31 augustus 2019). Daarnaast is in de administratie van Curanda een rekening-courant aangetroffen. De curator heeft deze zaken thans nog in onderzoek. (1)

Toelichting vordering van bank(en)

Het creditsaldo van de ABN rekening dat voor het openen van de boedelrekening op de derdengeldrekening van de curator stond geparkeerd, is overgeboekt naar de boedelrekening. Voorts heeft de bank de bankgarantie uitgekeerd aan de verhuurder (3).


30-12-2021



3


5.2 Leasecontracten

De bestuurder heeft in de eigen aangifte verklaard niet meer betrokken te zijn bij leaseovereenkomsten. De activiteiten van Curanda liggen al enige tijd stil. (1)

01-07-2021
 1


5.3 Beschrijving zekerheden

Voor zover de curator bekend: geen (1)

01-07-2021
 1


5.4 Separatistenpositie

Voor zover de curator bekend: geen (1)

01-07-2021
 1


5.5 Eigendomsvoorbehoud

Tot op heden hebben geen partijen zich bij de curator gemeld met een beroep op een eigendomsvoorbehoud. Wanneer partijen zich alsnog bij de curator melden met een beroep op een eigendomsvoorbehoud, zal de curator deze claims afwikkelen. (1)

01-07-2021
 1


5.6 Retentierechten

Er zijn nog geen partijen die zich bij de curator hebben gemeld met een beroep op een retentierecht (1)

01-07-2021
 1


5.7 Reclamerechten

Niet van toepassing (1)

01-07-2021
 1

5.8 Boedelbijdragen

€ 0,00


01-07-2021
 1

Toelichting


Verwezen wordt naar hetgeen elders in dit verslag vermeld staat. (1)

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

De curator heeft alle banken aangeschreven en hen verzocht opgaaf te doen van hun eventuele vorderingen. Meer specifiek heeft de curator de huisbank van curanda aangeschreven met het verzoek tot mutatieoverzichten en het overmaken van het creditsaldo naar de boedelrekening. Verder heeft de curator overleg gehad met de bestuurder van Curanda om de financiering van Curanda in kaart te brengen. (1)

01-07-2021
 1

Afwikkeling bankgarantie verhuurder (3)

30-12-2021
 **3**

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Op datum faillissement waren de activiteiten van Curanda gestaakt. De activiteiten van de onderneming liggen al enige tijd stil (begin 2021). (1)

01-07-2021



6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing (1)

01-07-2021



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

De curator heeft de onderneming niet voortgezet. De onderneming was op datum faillissement al zo goed als gestaakt. (1)

01-07-2021



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 bestuurder van Curanda heeft verklaard enkel nog te beschikken over een hard copy van de administratie (een aantal ordners) en een stapel post van onder meer de Belastingdienst, de bank en handelscrediteuren. De bestuurder heeft verklaard geen toegang meer te hebben tot de digitale administratie. De curator heeft een gedeelte van voornoemde (fysieke) administratie veiliggesteld. Daarnaast zijn bij de bank mutatieoverzichten opgevraagd en heeft de curator aan de voormalig administrateur van Curanda om verdere boekhouding verzocht. Laatstgenoemde heeft verklaard geen administratie meer in zijn bezit te hebben. (1)

01-07-2021



De curator heeft de afgelopen verslagperiode de administratie aan een eerste

30-09-2021

onderzoek onderworpen. Middels de bankafschriften heeft de curator geconstateerd dat er diversen gelden voor datum faillissement naar de bestuurder van Curanda zijn overgemaakt. De curator heeft die transacties in onderzoek en is daarover in gesprek met de bestuurder. Ook de transactie van de voertuigen heeft de curator in onderzoek. (2).

 2

Het rechtmatigheidsonderzoek is verder gevorderd en de curator heeft een aantal rechtshandelingen in het bijzonder in onderzoek gehad. Dit betrof de overschrijving van een voertuig waarbij de koopsom is verrekend met een lening die de bestuurder aan de vennootschap zou hebben verstrekt. Verder betrof dat een tweetal betalingen van de zakelijke rekening van Curanda aan de privérekening van middellijk bestuurder eveneens wegens terugbetaling van een lening die de bestuurder aan de vennootschap zou hebben verstrekt. Deze betalingen hebben plaatsgevonden op, althans kort na, de dag dat door de AVA is besloten over te gaan tot aanvraag faillissement. Ten slotte heeft de curator betalingen van de zakelijke rekening van curanda onderzocht die naar de rekening van bestuurder dan wel de privérekening van de middellijk bestuurder zijn overgemaakt onder de betaalbeschrijving van terugbetaling van een verstrekte lening. De curator heeft echter geen leningsovereenkomst aangetroffen. Zie hetgeen daarover hieronder in dit verslag staat vermeld (3).

30-12-2021

 3

7.2 Depot jaarrekeningen

Volgens het handelsregister van de Kamer van Koophandel zijn er jaarrekeningen gedeponereerd van boekjaar 2005 tot en met 2018. De curator beschikt over een jaarrekening boekjaar 2019 (welke jaarrekening een gebroken boekjaar kende tot en met 31 augustus 2021). Uit het register van de Kamer van Koophandel blijkt deze nog niet gedeponereerd. Over het boekjaar 2020 lijkt nog geen jaarrekening te zijn opgesteld (1)

01-07-2021

 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Curanda was gelet op haar omvang niet onderworpen aan een accountantscontrole. (1)

01-07-2021

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Een eventuele stortingsverplichting is reeds verjaard, reden waarom de curator een onderzoek achterwege laat. (1)

01-07-2021

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

De curator heeft nog in onderzoek in hoeverre sprake is geweest van onbehoorlijk bestuur. (1)

01-07-2021



Toelichting

De curator heeft de afgelopen verslagperiode de administratie aan een eerste onderzoek onderworpen. Middels de bankafschriften heeft de curator geconstateerd dat er diversen gelden voor datum faillissement naar de bestuurder van Curanda zijn overgemaakt. De curator heeft die transacties in onderzoek en is daarover in gesprek met de bestuurder. Ook de transactie van de voertuigen heeft de curator in onderzoek. (2).

30-09-2021



Toelichting

De curator heeft mogelijk onbehoorlijk bestuur thans nog in onderzoek. Zie voor de transacties die de curator heeft onderzocht hetgeen hieronder in dit verslag is vermeld (3)

30-12-2021



7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

01-07-2021



Toelichting

De curator heeft nog in onderzoek in hoeverre sprake is geweest van paulianeus handelen (1)

In onderzoek

30-09-2021



Toelichting

De curator heeft de afgelopen verslagperiode de administratie aan een eerste onderzoek onderworpen. Middels de bankafschriften heeft de curator geconstateerd dat er diversen gelden voor datum faillissement naar de bestuurder van Curanda zijn overgemaakt. De curator heeft die transacties in onderzoek en is daarover in gesprek met de bestuurder. Ook de transactie van de voertuigen heeft de curator in onderzoek. (2).

In onderzoek

30-12-2021



Toelichting

Het rechtmatigheidsonderzoek is verder gevorderd en de curator heeft een aantal rechtshandelingen in het bijzonder in onderzoek gehad. Dit betrof de overschrijving van een voertuig waarbij de koopsom is verrekend met een lening die de bestuurder aan de vennootschap zou hebben verstrekt. Verder betrof dat een tweetal betalingen van de zakelijke rekening van Curanda aan de privérekening van middellijk bestuurder eveneens wegens terugbetaling van een lening die de bestuurder aan de vennootschap zou hebben verstrekt. Deze betalingen hebben plaatsgevonden op, althans kort na, de dag dat door de AVA is besloten over te gaan tot aanvraag faillissement. Ten slotte heeft de curator betalingen van de zakelijke rekening van curanda onderzocht die naar de rekening van bestuurder dan wel de privérekening van de middellijk bestuurder zijn overgemaakt onder de betaalbeschrijving van terugbetaling van een verstrekte lening. De curator heeft echter geen leningsovereenkomst aangetroffen.

Reeds in een eerder stadium zijn vragen gesteld door de curator aan de bestuurder omtrent deze transacties. Die antwoorden zijn naar opvatting van de curator niet genoegzaam beantwoord. Naar aanleiding daarvan heeft de curator de bestuurder van curanda aangeschreven en deze rechtshandelingen vernietigd op grond van de pauliana ex art. 42 en 43 Fw, met het oog op het voorzienbare tekort in het faillissement. De curator poogt thans met de bestuurder van curanda in gesprek te gaan om daarvoor een minnelijke oplossing te vinden c.q. te bespreken hoe dit tekort op minnelijke wijze kan worden aangezuiverd. Daarover is al telefonisch overleg met bestuurder geweest (3).

7.7 Toelichting rechtmatigheid

De curator heeft de rechtmatigheid nog in onderzoek (1)

01-07-2021



De curator heeft een aantal kwesties aan een eerste onderzoek onderworpen en is daarover in gesprek met de bestuurder (2).

30-09-2021





Zie zoals hierboven in het verslag is vermeld (3)


30-12-2021



7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

De curator heeft de administratie van Curanda (deels) digitaal veiliggesteld en aan een eerste onderzoek onderworpen. Het rechtmatigheidsonderzoek is nog gaande. (1) 01-07-2021
 1

De curator heeft een aantal specifieke kwesties onderzocht en heeft daarover contact opgenomen met de bestuurder van Curanda (2). 30-09-2021
 2


De curator heeft het rechtmatigheidsonderzoek voortgezet en de bestuurder van curanda aangeschreven (3). **30-12-2021**
 3

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen


€ 0,00 01-07-2021

Toelichting

De curator verwacht een boedelvordering van de verhuurder inzake de van toepassing zijnde opzegtermijn (de huur is opgezegd op 7 juni 2020). De verhuurder heeft reeds opgegeven dat de huur tot en met 7 september EUR 12.184,83 bedraagt. De curator is nog in gesprek met de verhuurder voor wat betreft de ontruiming van het gehuurde als ook overige aspecten omtrent voornoemde. (1)  1


€ 6,05 30-09-2021

Toelichting

De huurruimte is inmiddels door Curanda verlaten. De verhuurder zal de curator nog contacten met een opgaaf van zijn vordering. De boedelcrediteuren bestaan thans uit een vordering ad EUR 6,05 van Claimsagent (1).  2

€ 8.780,00 **30-12-2021**

Toelichting

De verhuurder heeft aanspraak gemaakt op de bankgarantie en haar vordering, na verrekening daarvan, bij de curator kenbaar gemaakt. (3)  3

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 0,00

01-07-2021



Toelichting

Er zijn nog geen vorderingen door de Belastingdienst ingediend, waardoor de vordering van de Belastingdienst nog niet bekend is. De bestuurder van Curanda heeft verklaard dat er geen fiscale schuld zou zijn. De curator heeft nog geen aangifte ex artikel 29 lid 7 WOB gedaan (ten onrechte in vooraf trek genomen btw). (1)

€ 83,00

30-09-2021



Toelichting

De Belastingdienst heeft inmiddels een vordering ingediend ad EUR 83,00. Het betreft motorrijtuigenbelasting. De curator verwacht de aankomende verslagperiode vorderingen inzake omzetbelasting en/of vennootschapsbelasting (2).

€ 36.508,00

30-12-2021



Toelichting

In de afgelopen verslagperiode heeft de Belastingdienst aanvullende vorderingen bij de curator ingediend. Dit betreffen naheffingsaanslagen Omzetbelasting, vennootschapsbelasting en OB op grond van 29 lid 7. De curator heeft daar inmiddels bezwaar tegen ingesteld nu de activiteiten van curanda al voor datum faillissement stil waren gelegd. (3)

8.3 Pref. vord. UWV

€ 0,00

01-07-2021



Toelichting

De vordering van het UWV is nog niet bekend. Echter, er waren op datum faillissement geen werknemers meer in dienst bij Curanda. Bestuurder van Curanda heeft verklaard dat het personeel reeds een jaar uit dienst zou zijn. De curator heeft de bestuurder verzocht om aanlevering van het personeelsbestand, zodat het voormalig personeel kan worden geïnformeerd over het faillissement en zodat zij in de gelegenheid kunnen worden gesteld om eventueel nog vorderingen in het faillissement in te dienen. (1)

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 0,00

01-07-2021



Toelichting

Er zijn tot dusver geen crediteuren die een preferente vordering ter verificatie hebben ingediend. (1)

8.5 Aantal concurrente crediteuren

0

01-07-2021



Toelichting

Tot op heden hebben geen concurrente crediteuren hun vorderingen ingediend bij de curator. (1)

2

30-09-2021



Toelichting

Er hebben inmiddels twee crediteuren hun concurrente vordering ingediend bij de curator. In totaal bedragen deze vorderingen EUR 15.217,52 (2)

2

30-12-2021



Toelichting

Er zijn ten aanzien van het vorige verslag geen wijzigingen in de concurrente crediteurenlast (3).

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 0,00

01-07-2021



Toelichting

Tot op heden hebben geen concurrente crediteuren hun vorderingen ingediend bij de curator. Bestuurder van Curanda heeft verklaard dat de schuldenlast beperkt is. Er zou sprake zijn van vorderingen van de verhuurder en uit hoofde van een achtergestelde lening. Er zouden geen schulden zijn bij financiers of opdrachtgevers. Uit de door curator veiliggestelde poststukken is wel gebleken dat een partij meent een vordering te hebben op Curanda ad EUR 10.000. Bestuurder betwist die vordering, maar uit stukken is gebleken dat reeds in april 2021 vonnis is gewezen waarin Curanda is veroordeeld tot betaling. De curator zal deze partij op korte termijn aanschrijven. Een daadwerkelijke crediteurenlijst ontbreekt nog en is niet in de administratie aangetroffen, reden waarom de curator nog niet is overgegaan tot aanschrijving van de crediteuren. Uiteraard kunnen crediteuren wel hun vordering indienen via de curator of via www.claimsagent.nl (1)

€ 15.217,52

30-09-2021



Toelichting

Een tweetal concurrente crediteuren hebben hun vordering ingediend bij de curator. Ook verwacht de curator op korte termijn een eindafrekening van de verhuurder (2).

€ 15.217,52

30-12-2021



Toelichting

Er zijn ten aanzien van het vorige verslag geen wijzigingen in de concurrente crediteurenlast. Crediteuren kunnen hun vordering nog altijd indienen in het faillissement (3).

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend (1)

01-07-2021

 1

Onbekend (2).

30-09-2021

 2

Onbekend (3)

30-12-2021

 **3**

8.8 Werkzaamheden crediteuren

De curator heeft gefaciliteerd dat crediteuren hun vorderingen in het faillissement kunnen indienen. (1)

01-07-2021

 1

De curator heeft diverse correspondentie ontvangen van crediteuren, waaronder de belastingdienst. De curator heeft voorts bezwaar gemaakt tegen een aantal van die aanslagen van de belastingdienst en de bankgarantie met verhuurder afgewikkeld (3).

30-12-2021

 **3**

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Vooralsnog onbekend. De bestuurder van Curanda heeft verklaard in het verzoekschrift dat Curanda niet bij lopende procedures is betrokken. (1)

01-07-2021

 1

9.2 Aard procedures

Vooralsnog niet van toepassing (1)

01-07-2021

 1

9.3 Stand procedures

Vooralsnog niet van toepassing (1)

01-07-2021

 1

9.4 Werkzaamheden procedures

Geen (1)

01-07-2021

 1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De curator zal zich de komende verslagperiode richten op de praktische afwikkeling van de inventaris transactie. Daarnaast zal de curator overeenkomstig zijn wettelijke taak ex art. 68 lid 2 Fw onderzoek plegen en een aanvang nemen in het oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek. Tevens wenst de curator - in gesprek met de verhuurder - de huur van de bedrijfsruimte af te ronden. (1)

01-07-2021



De curator zal zich de komende tijd bezighouden met het rechtmatigheidsonderzoek (2).

30-09-2021



De curator zal de komende verslagperiode zich verder bezighouden met het rechtmatigheidsonderzoek en daartoe eventuele passende vervolgstappen in nemen al dan niet in samenspraak met de rechter-commissaris (3).

30-12-2021



10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Vooralsnog onbekend (1)

01-07-2021



Onbekend (2)

30-09-2021



Onbekend (3)

30-12-2021



10.3 Indiening volgend verslag

30-3-2022

30-12-2021



10.4 Werkzaamheden overig

Zie hierboven onder plan van aanpak. (1)

01-07-2021



Zie elders in het verslag staat vermeld (2)

30-09-2021



Zie elders in het verslag staat vermeld (3)

30-12-2021



Bijlagen

Bijlagen