

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

Betreft

Verslagnummer	5
Datum verslag	04-01-2024
Insolventienummer	F.10/22/292
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000258548:F001
Datum uitspraak	06-12-2022

R-C	mr. M.C. van den Hout
Curator	mr R. Wijn

Algemene gegevens

Naam onderneming

Demir Nut Company B.V.

06-01-2023



Gegevens onderneming

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Demir Nut Company B.V. (hierna: Demir) is opgericht bij akte van 14 juli 2015. Demir is statutair gevestigd en kantoorhoudende te (2291 PA) Wateringen aan de Naaldwijkseweg 77. Demir is in het Handelsregister van de Kamer van Koophandel ingeschreven onder nummer: 63740591.

06-01-2023



Activiteiten onderneming

Demir exploiteerde een onderneming in voedings- en genotmiddelen, daaronder in ieder geval doch niet uitsluitend te verstaan: aardappelen, groente, fruit , noten, zuidvruchten en olijven.

06-01-2023



Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2020	€ 4.584.174,00	€ -529.500,00	€ 3.621.297,00
2021	€ 1.841.806,00	€ -1.118.848,00	€ 3.283.035,00
2022	€ 1.683.369,00	€ 968.440,00	€ 3.675.254,00

Toelichting financiële gegevens

De curator heeft het bestuur verzocht om toegang te krijgen tot de digitale financiële administratie. Vooralsnog is die toegang maar heel beperkt gelukt. Het bestuur heeft toegezegd ervoor te zorgen dat de curator spoedig toegang heeft tot de volledige digitale administratie.

06-01-2023



1

In de afgelopen verslagperiode heeft de curator uiteindelijk toegang weten te krijgen tot de digitale financiële administratie. De financiële gegevens in dit verslag zijn afkomstig uit die eerst recent ontsloten digitale financiële administratie. Of de financiële data volledig en juist zijn, staat vooralsnog niet vast. De curator doet ter zake nader onderzoek.

06-04-2023



2

Gemiddeld aantal personeelsleden

Toelichting

Ten tijde van het faillissement waren er volgens de beschikbare gegevens geen personeelsleden meer in dienst.

06-01-2023



1

Boedelsaldo

€ 7.798,26

06-01-2023



1

Toelichting

De boedelsaldo bedraagt EUR 7.798,26. Dit bestaat uit een saldo op de bankrekening van Demir bij de ING Bank van EUR 7.548,26 en een teruggedraaide betalingsopdracht die was gedaan op de dag van de faillietverklaring aan de bestuurder van EUR 250.

€ 8.132,63

06-04-2023



2

Toelichting

In de afgelopen verslagperiode is EUR 334,37 van ING Bank ontvangen wegens een bijschrijving na faillietverklaring van Demir.

€ 8.701,33

05-07-2023



3

Toelichting

In de afgelopen verslagperiode is EUR 36,30 aan boedelkosten aan ClaimsAgent betaald alsmede EUR 605,00 inclusief btw als boedelbijdrage van pandhouder Nuts 2 B.V. ontvangen.

€ 8.689,23

04-01-2024



5

Toelichting

Het boedelsaldo bedraagt EUR 8.689,23. In de afgelopen verslagperiode heeft de curator EUR 12,10 betaald aan boedelkosten aan ClaimsAgent.

Verslagperiode

van	06-01-2023
6-12-2022	 1
t/m	
5-1-2023	
van	06-04-2023
6-1-2023	 2
t/m	
6-4-2023	
van	05-07-2023
7-4-2023	 3
t/m	
5-7-2023	
van	04-10-2023
6-7-2023	 4
t/m	
29-9-2023	
van	04-01-2024
30-9-2023	 5
t/m	
3-1-2024	

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	31 uur 18 min
2	41 uur 42 min
3	14 uur 48 min
4	23 uur 54 min
5	4 uur 36 min
totaal	116 uur 18 min

Toelichting bestede uren

De bestede tijd in de afgelopen verslagperiode heeft grotendeels betrekking op inventarisatiewerkzaamheden van de curator. Voorts moest de aanwezige (financiële) administratie van Demir worden veiliggesteld en aan een eerste onderzoek worden onderworpen.

06-01-2023

 1

Dit faillissementsverslag berust op informatie die de curator van de bestuurder van de vennootschap en derden heeft verkregen. Omtrent de juistheid en volledigheid van de opgenomen gegevens kan geen enkele garantie worden gegeven. Het is mogelijk dat in een later stadium zal blijken dat cijfers of andere gegevens afwijken van wat in dit verslag staat. Aan dit faillissementsverslag en/of volgende verslagen kunnen derhalve geen rechten worden ontleend. Nadere inlichtingen kunnen worden verkregen bij ondergetekende.

Telefoonnummer: 010-2822999

e-mail: wijn@debok.com

In de afgelopen verslagperiode hebben de curator en zijn medewerkers met name tijd besteed aan het ontsluiten van de digitale financiële administratie van Demir en de (eerste) beoordeling daarvan. Voorts is aandacht besteed aan debiteuren- en crediteurenposities, correspondentie met (de advocaat van) een pandhouder & beoordeling van de gestelde pandrechten op vorderingen op debiteuren alsmede verslaglegging.

06-04-2023

 2

In de afgelopen verslagperiode hebben de curator en zijn medewerkers met name tijd besteed aan de beoordeling van de door de pandhouder gestelde pandrechten alsmede aan de volgens de administratie van Demir aanwezige activa.

05-07-2023

 3

In de afgelopen verslagperiode hebben de curator en zijn medewerkers met het bestuur gesproken over de oorzaken van het faillissement alsmede over het vermogen van het bestuur waarop eventueel verhaal kan worden genomen.

04-10-2023

 4

In de afgelopen verslagperiode heeft de curator nader met het bestuur gesproken over de afwikkeling van het faillissement en onder meer gecorrespondeerd over de afdracht van het kasgeld.

04-01-2024

 **5**

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

De bestuurder en enig aandeelhouder van Demir is Y.K. Demir Holding B.V.

06-01-2023

 1

In het eerste verslag is vermeld dat de bestuurder en enig aandeelhouder van Demir Y.K. Demir Holding B.V. is. Enig bestuurder en enig aandeelhouder van Y.K. Demir Holding B.V. is de heer Y.K. Demir.

06-04-2023

 2

1.2 Lopende procedures

Nog in onderzoek.

06-01-2023

 1

In de afgelopen verslagperiode is gebleken dat Demir op 30 november 2022 is gedagvaard om in hoger beroep op 7 maart 2023 te verschijnen ter terechtzitting van het Gerechtshof te Den Haag. In eerste aanleg voor de Rechtbank Rotterdam was de gepretendeerde vordering van een schuldeiser afgewezen, met veroordeling van deze schuldeiser in de proceskosten. Deze schuldeiser heeft vervolgens hoger beroep ingesteld, doch heeft de hoger beroep dagvaarding niet bij het Gerechtshof Den Haag aangebracht. Een en ander betekent dat het hoger beroep niet (meer) aanhangig is en het vonnis in eerste aanleg gezag van gewijsde heeft verkregen.

06-04-2023

 2

In het vonnis van de Rechtbank Rotterdam is de wederpartij in de proceskosten veroordeeld. De curator heeft de wederpartij herhaaldelijk verzocht om deze proceskosten te voldoen, maar deze zijn vooralsnog niet door de boedel ontvangen.

05-07-2023

 3

1.3 Verzekeringen

Nog in onderzoek.

06-01-2023

 1

Deze zijn, voor zover zij er waren, beëindigd.

06-04-2023

 2

1.4 Huur

Demir gebruikte de bedrijfsruimte gelegen aan de Naaldwijkseweg 77 te Wateringen. De huurovereenkomst is door de curator per 6 december 2022 opgezegd.

06-01-2023

 1

In het eerste verslag is vermeld dat de huurovereenkomst van de bedrijfsruimte die Demir huurde door de curator is opgezegd. Dat is onjuist. De huurovereenkomst is in onderling overleg met de verhuurder per 6 december 2022 geëindigd, met overigens de afspraak dat Demir geen huur (meer) verschuldigd is.

06-04-2023

 2

1.5 Oorzaak faillissement

De curator onderzoekt de gang van zaken en zal in een volgend faillissementsverslag ter zake rapporteren.

06-01-2023

 1

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Toelichting

Volgens de bestuurder waren er geen werknemers meer in loondienst ten tijde van de faillietverklaring.

06-01-2023



2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Toelichting

Nog in onderzoek.

06-01-2023



2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

Niet van toepassing.

06-01-2023



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

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

Toelichting onroerende zaken

Niet van toepassing.

06-01-2023



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Niet van toepassing.

06-01-2023



3.3 Bedrijfsmiddelen

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

Toelichting bedrijfsmiddelen

Niet van toepassing.

06-01-2023

 1

In de recent ontsloten financiële administratie is vermeld dat Demir zou beschikken over bedrijfsinventaris, machines en transportmiddelen met een totale boekwaarde van EUR 13.229. De curator heeft geen bedrijfsactiva aangetroffen en onderzoekt een en ander.

06-04-2023

 2

In de afgelopen verslagperiode heeft de curator met het bestuur van Demir gesproken en gecorrespondeerd over de volgens de administratie aanwezige bedrijfsinventaris, bestaande uit onder meer pompwagens en een oude heftruck. Volgens het bestuur had Demir (ruim) voor haar faillietverklaring reeds afstand van deze zaken gedaan. Daarvoor zouden bewijsstukken voorhanden zijn. De curator heeft om afgifte van die bewijsstukken verzocht, doch deze vooralsnog niet van het bestuur ontvangen.

05-07-2023

 3

De curator heeft tot op heden geen stukken van het bestuur ontvangen. De curator gaat ervan uit dat er geen stukken zijn.

04-10-2023

 4

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

In onderzoek.

06-01-2023

 1

Niet van toepassing.

04-01-2024

 **5**

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Niet van toepassing.

06-01-2023

 1

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Niet van toepassing.		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Niet van toepassing.

06-01-2023

 1

In de recent ontsloten financiële administratie is vermeld dat Demir zou beschikken over voorraden met een totale boekwaarde van EUR 3.321.653. De curator heeft geen voorraden aangetroffen en onderzoekt een en ander.

06-04-2023

 2

In de afgelopen verslagperiode heeft de curator met het bestuur gesproken en gecorrespondeerd over de volgens de administratie aanwezige voorraad. Volgens het bestuur zou er geen voorraad zijn geweest; de in de administratie geboekte voorraad zou verkeerd/onjuist zijn ingeboekt. Een en ander zou volgens het bestuur onder meer met de Belastingdienst zijn afgestemd. Hiervan zegt het bestuur voldoende bewijsstukken voorhanden te hebben, doch ook deze stukken zijn, ondanks herhaald verzoek, vooralsnog niet door de curator ontvangen.

05-07-2023

 3

De curator heeft ook hier geen stukken ontvangen. De curator gaat er ook hier vanuit dat er geen stukken voorhanden zijn.

04-10-2023

 4

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Niet van toepassing.

06-01-2023

 1

3.8 Andere activa

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

Toelichting andere activa

Niet van toepassing.	06-01-2023 1
Volgens de administratie van Demir zou ten tijde van haar faillietverklaring EUR 2.894,96 aan kasgeld aanwezig hebben moeten zijn, maar de curator heeft geen kasgeld aangetroffen. In de afgelopen verslagperiode heeft de curator met het bestuur gesproken en gecorrespondeerd en heeft hij van het bestuur begrepen dat het kasgeld voor de faillietverklaring van Demir reeds zou zijn besteed aan allerlei (kleine) contante uitgaven. De curator heeft het bestuur, mede vanwege het ontbreken van enig bewijs ter zake, verzocht om afgifte van een bedrag gelijk aan het geadministreerde kasgeld. Vooralsnog heeft de boedel niets ontvangen.	05-07-2023 3
Tot nu toe heeft bestuur niets ter zake van kasgeld aan de curator afgedragen.	04-10-2023 4
De curator heeft met de bestuurder afgesproken dat deze het kasgeld ad EUR 2.894,96 aan de boedel afdraagt/betaalt middels een betalingsregeling waarbij, ingaande januari 2024, maandelijks tenminste EUR 1.000 wordt betaald. De eerste EUR 1.000 dient maandag 8 januari 2024 door de boedel te zijn ontvangen.	04-01-2024 5

3.9 Werkzaamheden andere activa

Niet van toepassing.	06-01-2023 1
----------------------	-----------------

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Er is volgens de administratie sprake van vorderingen op debiteuren.	€ 393.415,72		
totaal	€ 393.415,72	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Er is volgens de administratie sprake van vorderingen op debiteuren. Het is nog onduidelijk wat de omvang van de debiteurenportefeuille bedraagt.

06-01-2023

 1

In een volgend verslag zal nadere opgave worden gedaan van de afhandeling van de debiteuren.

Uit de financiële administratie van Demir volgt dat zij vorderingen op debiteuren zou hebben van EUR 393.415,72. Aan de hand van de data kan worden vastgesteld dat het overgrote gedeelte betrekking heeft op vorderingen die ruim ouder zijn dan drie maanden (op datum faillietverklaring). Overigens heeft de curator van de heer Demir begrepen dat slechts een beperkt aantal vorderingen te incasseren zou zijn. De curator onderzoekt een en ander nader.

06-04-2023

 2

In de afgelopen verslagperiode heeft zich overigens een schuldeiser bij de curator gemeld met een vordering van ruim EUR 36.000, die stelt pandrechten te hebben verkregen op alle vorderingen van Demir op haar handelsdebiteuren. De curator onderzoekt een en ander.

In de afgelopen verslagperiode heeft de curator de rechtsgeldigheid van de door een schuldeiser gepretendeerde pandrechten onderzocht. De conclusie is dat alle vorderingen van Demir aan deze schuldeiser (de besloten vennootschap Nuts 2 B.V.) zijn verpand. De curator heeft op verzoek van de pandhouder, na ontvangst van de boedelbijdrage ad EUR 605 inclusief btw, de openstaande debiteurenlijst met de pandhouder gedeeld alsmede kopie van de facturen aan de pandhouder gestuurd.

05-07-2023

 3

De curator heeft van de pandhouder begrepen dat deze de debiteuren volgens de openstaande debiteurenlijst van Demir Nut Company B.V. heeft aangeschreven, inclusief overlegging van facturen, maar dat vooralsnog niets is geïncasseerd. De debiteuren zouden al lang hebben betaald (al dan niet middels verrekening van tegenvorderingen) en/of betwisten iets schuldig te zijn aan Demir Nut Company B.V. De indruk bestaat dat niets (meer) van debiteuren zal kunnen worden geïncasseerd.

04-01-2024

 5

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Correspondentie en overleg met het bestuur. Inventarisatie en beoordeling van de (debiteuren)administratie.

06-01-2023

 1

Correspondentie en overleg met het bestuur. Inventarisatie en beoordeling van de (debiteuren)administratie.

06-04-2023

 2

Correspondentie en overleg met het bestuur alsmede (de advocaat van) de pandhouder.

05-07-2023

 3

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

06-01-2023

Vooralsnog onbekend.

 1

5.2 Leasecontracten

De in het pand aanwezige koffiezetapparaten waren gehuurd dan wel in bruikleen verkregen. De curator heeft de eigenaar de gelegenheid geboden om de gehuurde dan wel in bruikleen gegeven zaken op te halen. Hiervoor is tussen partijen afgesproken dat het op 6 januari 2023 wordt opgehaald.

06-01-2023

 1

De curator heeft van de bestuurder begrepen dat er door Demir twee auto's worden geleased. Er wordt een afspraak gemaakt met de leasemaatschappij om de auto's te retourneren.

Alle geleasede/gehuurde zaken zijn in de afgelopen verslagperiode aan de eigenaren geretourneerd.

06-04-2023

 2

5.3 Beschrijving zekerheden

Niet van toepassing.

06-01-2023

 1

5.4 Separatistenpositie

Vooralsnog onbekend.

06-01-2023

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Vooralsnog onbekend.

06-01-2023

 1

5.6 Retentierechten

Vooralsnog onbekend.

06-01-2023

 1

5.7 Reclamerechten

Vooralsnog onbekend.

06-01-2023

 1

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

Niet van toepassing.

06-01-2023

 1

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

Niet van toepassing.

06-01-2023

 1

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Niet van toepassing.

06-01-2023

 1

6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

06-01-2023

 1

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Niet van toepassing.

06-01-2023

 1

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Niet van toepassing.

06-01-2023

 1

6.5 Verantwoording

Niet van toepassing.

06-01-2023

 1

6.6 Opbrengst

Toelichting

Niet van toepassing.

06-01-2023

 1

6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

Niet van toepassing.

06-01-2023

 1

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Niet van toepassing.

06-01-2023

 1

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

In onderzoek.

06-01-2023

 1

De curator heeft inmiddels toegang gekregen tot de digitale financiële administratie en onderzoekt een en ander.

06-04-2023

 2

De administratie is onvoldoende deugdelijk gevoerd. De rechten en verplichtingen van de vennootschap met betrekking tot de activa (bedrijfsmiddelen, voorraad, contante gelden en vorderingen op debiteuren) zijn niet uit de administratie te kennen. In de boeken van de vennootschap staat voor miljoenen aan activa, maar die zijn er in werkelijkheid niet. Overigens is er feitelijk sprake van een verwarrende situatie omdat er naast Demir Nut Company B.V. een andere onderneming is (een v.o.f.) met dezelfde (handels)naam, te weten Demir Nut Company v.o.f., welke vennootschap eenzelfde onderneming drijft als Demir Nut Company B.V. Ook deze vennootschap wordt door de heer Demir bestuurd en gedreven. Ook is gebleken dat omzet en (inkoop)kosten van deze v.o.f. over de bankrekening van Demir Nut Company B.V. is gelopen. Dit alles maakt een en ander ingewikkeld.

04-01-2024

 **5**

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekening over boekjaar 2021 is niet en dus niet tijdig gedeponereerd.

06-01-2023

De jaarrekening over boekjaar 2020 is gedeponereerd op 8 september 2022 en is dus niet tijdig gedeponereerd.

 1

De jaarrekening over boekjaar 2019 is gedeponereerd op 8 september 2022 en is dus niet tijdig gedeponereerd.

Zodoende dient te worden geconcludeerd dat niet is voldaan aan de deponeringsplicht.

In het eerste verslag is vermeld dat de jaarrekening over boekjaar 2021 niet is gedeponereerd en derhalve niet tijdig is gedeponereerd, maar dat is onjuist. Ten tijde van de faillietverklaring van Demir was de termijn voor deponering van deze jaarrekening nog niet verstreken. Verder is van belang te vermelden dat de jaarrekeningen over boekjaren 2017 en 2018 ook op 8 september 2022, en dus te laat, zijn gedeponereerd. De conclusie is derhalve dat de jaarrekeningen 2017, 2018, 2019 en 2020 alle te laat zijn gedeponereerd en dat niet is voldaan aan de deponeringsplicht.

06-04-2023

 2

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

In onderzoek.

06-01-2023

 1

Niet van toepassing.

06-04-2023

 2

7.4 Stortingsverplichting aandelen

In onderzoek.

06-01-2023



1

In onderzoek.

06-04-2023



2

Demir is in 2015 opgericht, reden waarom een eventueel gebrek in volstorting niet (langer) opportuun is, gelet op de verjaring van de vordering van de vennootschap ter zake (na vijf jaar).

05-07-2023



3

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

06-01-2023



1

De curator zal - zoals gebruikelijk is - onderzoeken of sprake is geweest van onbehoorlijk bestuur en zal hierover in een volgend verslag rapporteren.

Toelichting

05-07-2023



3

Daar de jaarrekeningen 2017, 2018, 2019 en 2020 alle te laat zijn gedeponeerd is op grond van artikel 2:248 BW sprake van onbehoorlijk bestuur, welk onbehoorlijk bestuur een belangrijke oorzaak van het faillissement wordt vermoed te zijn geweest. Hierbij komt de conclusie dat de administratie van de vennootschap vooralsnog onvoldoende deugdelijk is gevoerd, gelet op het feit dat de rechten en verplichtingen van de vennootschap met betrekking tot haar activa (bedrijfsmiddelen, voorraad en contante gelden) niet uit de administratie zijn te kennen. In de komende verslagperiode zal de curator onderzoeken of er mogelijk een andere belangrijke oorzaak van het faillissement is en/of de bestuurder van Demir ter zake van onbehoorlijk bestuur een regeling kan en wil treffen. De curator zal in een volgend verslag ter zake nader rapporteren.

Toelichting

04-01-2024



5

Tot op heden is het bestuur van Demir Nut Company B.V. niet in staat gebleken een andere belangrijke oorzaak van het faillissement dan het vaststaande kennelijk onbehoorlijke bestuur aannemelijk te maken. Dit betekent dat het bestuur op grond van artikel 2:248 BW aansprakelijk is voor het tekort in het faillissement. De curator heeft het bestuur op grond van artikel 2:248 BW aansprakelijk gesteld voor het tekort in het faillissement.

In de afgelopen verslagperiode heeft de curator desgevraagd inzicht verkregen in de vermogenspositie van de heer Demir en zijn echtgenote in privé alsmede in die van de v.o.f. en de besloten vennootschap Y.K. Demir Holding B.V. De curator heeft desgevraagd van de heer Demir en zijn echtgenote kopie ontvangen van alle bankafschriften van hen in privé, de v.o.f. en de Holding, te rekenen vanaf 1 januari 2023. Voorts heeft de curator kopie gekregen van alle hypotheekstukken betreffende de woning van de heer en mevrouw Demir, waaruit zowel de hypotheekschuld als de maandelijkse betalingsverplichtingen (rente en aflossing) blijken. Voorts heeft de curator een overzicht ontvangen van de (andere) waardevolle eigendommen van de heer Demir c.s., kopie van de laatste gezamenlijke IB-aangiften, een inventarislijst van de v.o.f., een overzicht van schulden van Demir c.s., met kopie van betreffende facturen/aanmaningen. Voorts heeft de

curator overzichten van de fiscale posities van Demir c.s. verkregen alsmede een overzicht van de maandelijkse inkoopkosten en gerealiseerde omzetten binnen de v.o.f., vanaf januari 2023. Alle van Demir c.s. verkregen informatie heeft de curator kritisch bekeken en vergeleken met de informatie die hij via de Belastingdienst en andere derden ter zake van de vermogens van Demir c.s. heeft verkregen. Tot slot heeft de curator een aantal vragen gesteld met betrekking tot aan de hand van de verkregen stukken gebleken inkomsten en uitgaven. Demir c.s. hebben die vragen vervolgens afdoende beantwoord.

Uit deze exercitie is gebleken dat Demir c.s. feitelijk niet over enig voor verhaal vatbaar vermogen beschikken. Daarom is het niet in het belang van de boedel en de gezamenlijke schuldeisers om rechtsmaatregelen tegen Demir c.s. te treffen.

In dit verband is overigens volgens de curator relevant dat de Belastingdienst preferente vorderingen heeft aangemeld met een totaal van ruim EUR 2,6 miljoen. Indien en voor zover Demir c.s. alsnog enig verhaal zouden bieden, mag duidelijk zijn dat enig geïncasseerd bedrag uitsluitend aan de Belastingdienst kan worden uitgekeerd en dat de concurrente schuldeisers nimmer enige uitkering zouden kunnen krijgen. Daarbij heeft de Belastingdienst ook zelf de mogelijkheid om het bestuur voor niet afgedragen belastingen aansprakelijk te stellen, indien zij meent dat het niet betalen van fiscale aanslagen het gevolg is van onbehoorlijk bestuur (ex art. 36 Iw.). In zoverre is de Belastingdienst aldus niet afhankelijk van de afwikkeling van het faillissement c.q. de beslissing van de curator om het bestuur niet aan te spreken.

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

06-01-2023



Toelichting

De curator zal - zoals gebruikelijk is - onderzoeken of sprake is geweest van onbehoorlijk bestuur.

Toelichting

04-10-2023



Vooralsnog is van als paulianeus te kwalificeren handelingen niet gebleken.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

Zie bovenstaand.

06-01-2023



7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

De curator heeft onder meer onderzoek gedaan naar de boekhoud- en deponeringsplicht.

06-01-2023



8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

Het salaris van de curator.

06-01-2023

 1

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 1.019.602,00

06-01-2023



Toelichting

De curator heeft de Belastingdienst uitgenodigd eventuele preferente vorderingen op Demir in te dienen. De fiscus heeft tot heden de navolgende preferente vorderingen bij de curator aangemeld:

- Omzetbelasting tweede kwartaal 2020
- Omzetbelasting vierde kwartaal 2020
- Omzetbelasting 2021
- Omzetbelasting vierde kwartaal 2021
- Omzetbelasting 2022
- Vennootschapsbelasting 2017
- Vennootschapsbelasting 2018
- Vennootschapsbelasting 2021
- Vennootschapsbelasting 2022
- Loonheffingen december 2020
- Loonheffingen februari 2021
- Loonheffingen maart 2021
- Loonheffingen april 2021
- Loonheffingen mei 2021
- Loonheffingen juni 2021
- Loonheffingen september 2021
- Loonheffingen oktober 2021
- Loonheffingen november 2021
- Loonheffingen december 2021
- Loonheffingen januari 2022
- Loonheffingen februari 2022
- Loonheffingen mei 2022
- Loonheffingen juni 2022
- Loonheffingen juli 2022
- Loonheffingen augustus 2022
- Loonheffingen september 2022
- Loonheffingen oktober 2022

Het totaalbedrag aan aangemelde vorderingen bedraagt EUR 1.019.602,00. De curator sluit niet uit dat deze post nog zal veranderen.

€ 1.213.181,00

06-04-2023



Toelichting

De fiscus heeft thans vorderingen aangemeld met een totaal van EUR 1.213.181.

€ 2.652.810,00

04-10-2023



Toelichting

De fiscus heeft thans vorderingen aangemeld met een totaal van EUR 2.652.810,00. Onderdeel hiervan zijn ambtshalve aanslagen Vpb voor per saldo EUR 2.146.670,00.

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

06-01-2023

 1

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

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

06-01-2023

 1

Van andere preferente crediteuren is vooralsnog niet gebleken.

€ 120.090,24

05-07-2023

 3

Toelichting

In de afgelopen verslagperiode heeft het ministerie van Financiën een preferente vordering in het faillissement aangemeld ad EUR 120.090,24.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

6

06-01-2023

 1

Toelichting

Tot op heden hebben zeven concurrente crediteuren een concurrente vordering ingediend.

11

06-04-2023

 2

Toelichting

Tot op heden hebben elf concurrente crediteuren een concurrente vordering ingediend.

13

05-07-2023

 3

16

04-10-2023

 4

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 115.772,08

06-01-2023

 1

Toelichting

Tot op heden is voor een bedrag van EUR 115.772,08 aan concurrente vorderingen ingediend.

€ 130.803,07

06-04-2023

 2

Toelichting

Tot op heden is voor een bedrag van EUR 130.803,07 aan concurrente vorderingen ingediend.

€ 156.813,17

05-07-2023

 3

€ 161.235,38

04-10-2023

 4

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Vooralsnog is niet bekend op welke wijze het faillissement van Demir zal worden afgewikkeld.

06-01-2023

 1

Het is de verwachting dat in dit faillissement geen uitkering op concurrente vorderingen kan worden gedaan.

04-10-2023

 4

Het is de verwachting dat dit faillissement eindigt middels opheffing ex artikel 16 F. Dit betekent dat geen uitkering aan schuldeisers kan worden gedaan.

04-01-2024

 5

8.8 Werkzaamheden crediteuren

De schuldenlast is geïnventariseerd en er is gecorrespondeerd met crediteuren.

06-01-2023

 1

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

In onderzoek.

06-01-2023

 1

Niet van toepassing.

06-04-2023

 2

9.2 Aard procedures

Zie bovenstaand.

06-01-2023

 1

Niet van toepassing.

06-04-2023

 2

9.3 Stand procedures

Zie bovenstaand.

06-01-2023

 1

Niet van toepassing.

06-04-2023

 2

9.4 Werkzaamheden procedures

Zie bovenstaand.

06-01-2023

 1

Niet van toepassing.

06-04-2023

 2

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De curator richt zich in de komende verslagperiode op:

06-01-2023

 1

- administratief financieel onderzoek;
- onderzoek eventuele onregelmatigheden;
- nadere inventarisatie schuldenlast.

06-04-2023

 2

- administratief financieel onderzoek;
- onderzoek materiële activa;
- onderzoek vordering op handelsdebiteuren;
- onderzoek gestelde pandrechten;

- onderzoek eventuele onregelmatigheden;
- nadere inventarisatie schuldenlast.

05-07-2023



- onderzoek materiële activa;
- monitoren incasso vordering op handelsdebiteuren door pandhouder;
- afwikkeling onbehoorlijk bestuur;
- nadere inventarisatie schuldenlast

04-10-2023



- monitoren incasso vordering op handelsdebiteuren door pandhouder;
- afwikkeling onbehoorlijk bestuur;
- nadere inventarisatie schuldenlast

Verslag 4 (concept)

- incasso kasgeld;
- afwikkeling faillissement ex artikel 16 F.

04-01-2024



10.2 Termijn afwikkeling faillissement

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

06-01-2023



Zeer waarschijnlijk zal dit faillissement binnen een half jaar na heden worden afgewikkeld.

04-01-2024



10.3 Indiening volgend verslag

4-4-2024

04-01-2024



10.4 Werkzaamheden overig

Opstellen van dit verslag en plan van aanpak.

06-01-2023



Bijlagen

Bijlagen