

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

Betreft

Verslagnummer	3
Datum verslag	17-11-2023
Insolventienummer	F.10/23/124
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000279785:F001
Datum uitspraak	17-04-2023

R-C	mr. F. Damsteegt
Curator	mr P.C.M. Ouwens

Algemene gegevens

Naam onderneming

Tat Food B.V.	17-05-2023
	 1

Gegevens onderneming

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Tat Food B.V. statutair gevestigd te Rotterdam.	17-05-2023
	 1

Tat Food B.V. is op 8 april 2014 bij vonnis van de Rechtbank Rotterdam in staat van faillissement verklaard (C/10/14/348 F). Het faillissement van Tat Food B.V. werd op 23 februari 2021 opgeheven bij gebrek aan baten op grond van artikel 16 Fw.

Op 30 maart 2023 is de vereffening van Tat Food B.V. heropend, waarbij de curator is benoemd als vereffenaar.

Op 17 april 2023 is Tat Food B.V. (op aangifte van de vereffenaar) wederom in staat van faillissement verklaard en is de curator aangesteld.

Activiteiten onderneming

Blijkens het handelsregister: groothandel in voedings- en genotmiddelen algemeen assortiment. De ontwikkeling, productie, handel, import, export, distributie en marketing van levensmiddelen, alsmede andere goederen die via dezelfde verkoopkanalen als levensmiddelen kunnen worden vermarkt.	17-05-2023
	 1

Financiële gegevens

Toelichting financiële gegevens

Geen financiële gegevens bekend.

17-05-2023

 1

Gemiddeld aantal personeelsleden

12

17-05-2023

 1

Boedelsaldo

Toelichting

0

17-05-2023

 1

Verslagperiode

van

17-4-2023

17-05-2023

 1

t/m

16-5-2023

van

17-5-2023

17-08-2023

t/m

16-8-2023

van

17-8-2023

17-11-2023

t/m

16-11-2023

 3

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	25 uur 30 min
2	1 uur 24 min
3	0 uur 18 min
totaal	27 uur 12 min

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Bestuurder en enig aandeelhouder van Tat Food B.V. is AK Group Holding B.V. De heer A. Kaymaz is over de periode 28 januari 2010 tot 1 maart 2013 bestuurder van AK Group Holding geweest en vervolgens is de heer Kaymaz wederom als bestuurder benoemd vanaf 15 april 2013.

17-05-2023

 1

1.2 Lopende procedures

De curator is niet bekend met lopende procedures waar gefailleerde bij betrokken is.

17-05-2023

 1

1.3 Verzekeringen

De curator is niet bekend met lopende verzekeringen.

17-05-2023

 1

1.4 Huur

Gefailleerde is thans geen partij bij lopende huurovereenkomsten.

17-05-2023

 1

1.5 Oorzaak faillissement

Tot november 2013 werd door gefailleerde een groothandel in voornamelijk Turkse levensmiddelen geëxploiteerd. De voormalig bestuurders zouden op enig moment in onmin met elkaar zijn geraakt. Vanaf medio april 2013 zou één van de bestuurders de dagelijkse leiding alleen zijn gaan voeren, doch medio september 2013 concludeerde hij dat de onderneming in financieel zwaar weer was komen te verkeren.

17-05-2023

 1

Bij overeenkomst van 1 november 2013 is (een deel van) de voorraad van Tat Food verkocht en geleverd aan Tat Levensmiddelen B.V. De overeengekomen koopprijs werd echter nimmer voldaan.

Door de curator is aangifte van faillissementsfraude gedaan. Zie verder op dit punt onder 7. Rechtmatigheid.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

0

17-05-2023



Toelichting

Op faillissementsdatum was er geen personeel meer in dienst.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
N.v.t.			
totaal	€ 0,00		€ 0,00

Toelichting onroerende zaken

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

De curator heeft destijds het kadaster geraadpleegd, doch daaruit blijkt niet dat gefailleerde eigenaar is van enig onroerend goed.

17-05-2023



3.3 Bedrijfsmiddelen

Toelichting bedrijfsmiddelen

Door het ontbreken van administratie heeft de curator destijds geen nader onderzoek kunnen doen. Verwezen wordt naar punt 7 van dit verslag.

17-05-2023



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Door het ontbreken van administratie heeft de curator destijds geen nader onderzoek kunnen doen. Verwezen wordt naar punt 7 van dit verslag.

17-05-2023



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

De werkzaamheden voor dit onderdeel zijn afgerond.

17-05-2023



3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Door het ontbreken van administratie heeft de curator destijds geen nader onderzoek kunnen doen. Verwezen wordt naar punt 7 van dit verslag.

17-05-2023



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

De werkzaamheden voor dit onderdeel zijn afgerond.

17-05-2023



3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

In het faillissement zijn destijds de saldi van bankrekeningen op de boedelrekening ontvangen. Deze bedragen zijn bij de afwikkeling aangewend om een beperkt deel van de faillissementskosten te voldoen.

17-05-2023



3.9 Werkzaamheden andere activa

De werkzaamheden voor dit onderdeel zijn afgerond.

17-05-2023



4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Toelichting debiteuren

Door het ontbreken van administratie heeft de curator destijds geen nader onderzoek kunnen doen. Verwezen wordt naar punt 7 van dit verslag.

17-05-2023



4.2 Werkzaamheden debiteuren

De werkzaamheden voor dit onderdeel zijn afgerond.

17-05-2023



5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

Er hebben zich geen banken gemeld met een vordering.

17-05-2023

 1

5.2 Leasecontracten

Van leasecontracten is de curator niet gebleken.

17-05-2023

 1

5.3 Beschrijving zekerheden

Het is de curator niet gebleken dat zekerheden zijn gevestigd ten gunste van schuldeisers.

17-05-2023

 1

5.4 Separatistenpositie

Van separatisten is de curator niet gebleken.

17-05-2023

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Van eigendomsvoorbehoud is de curator niet gebleken.

17-05-2023

 1

5.6 Retentierechten

Van retentierechten is de curator niet gebleken.

17-05-2023

 1

5.7 Reclamerechten

Van reclamerechten is de curator niet gebleken.

17-05-2023

 1

5.8 Boedelbijdragen

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

De werkzaamheden voor dit onderdeel zijn afgerond.

17-05-2023

 1

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

N.v.t.

17-05-2023



6.2 Financiële verslaglegging

N.v.t.

17-05-2023



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

N.v.t.

17-05-2023



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

N.v.t.

17-05-2023



6.5 Verantwoording

N.v.t.

17-05-2023



6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

N.v.t.

17-05-2023



7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De bestuurder heeft destijds in aanvang van het faillissement toegezegd zijn medewerking te zullen verlenen, doch in de praktijk is daarvan weinig terecht gekomen. Aan de herhaalde en gespecificeerde verzoeken van de curator om

17-05-2023



informatie en op zijn minst de administratie aan te leveren is niet voldaan.

Uiteindelijk zijn destijds vier computers afkomstig van de gefailleerde vennootschap bij de curator ingeleverd. De curator heeft echter geen toegang tot de computers met digitale administratie kunnen krijgen. De bestuurder heeft ordners met administratie aangeleverd. Op verzoek van de curator heeft de bestuurder tevens digitale gegevens m.b.t. de administratie aangeleverd. Deze gegevens zijn voor de curator niet leesbaar en de bestuurder is verzocht de benodigde gegevens op papier aan te leveren. Door de bestuurder is enige informatie verstrekt. Deze informatie is echter niet compleet en ook niet inzichtelijk voor de curator.

Aangezien de administratie niet compleet is en kwalitatief onvoldoende heeft de curator aangifte gedaan van faillissementsfraude. Zie hiervoor bij punt 7.5.

7.2 Depot jaarrekeningen

In de jaren voorafgaand aan het faillissement zijn de volgende deponeringsgegevens bekend:
2012: niet gedeponereerd
2011: 30 januari 2013
2010: 6 maart 2012 (te laat)

17-05-2023



7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Onderzoek is niet mogelijk aangezien de administratie niet compleet is aangeleverd.

17-05-2023



7.4 Stortingsverplichting aandelen

Onderzoek is niet mogelijk aangezien de administratie niet compleet is aangeleverd.

17-05-2023



7.5 Onbehoorlijk bestuur

Ja

17-05-2023



1

Toelichting

Naar het oordeel van de curator is sprake van kennelijk onbehoorlijk bestuur en wordt vermoed dat dit een belangrijke oorzaak is van het faillissement. De curator heeft de bestuurder aansprakelijk gesteld voor het tekort in het faillissement en aangifte van faillissementsfraude gedaan.

De aangifte heeft geleid tot een strafrechtelijk onderzoek naar de bestuurder door de FIOD en later ook vervolging van bestuurder. De curator heeft zich als benadeelde partij in de strafprocedure gevoegd.

Bij vonnis van 10 mei 2023 van de Rechtbank Rotterdam is de bestuurder tot een forse gevangenisstraf veroordeeld en is de bestuurder veroordeeld tot het betalen van een schadevergoeding van circa € 160.000,--. De curator voert thans overleg met het Openbaar Ministerie om tot inning van de vordering te komen.

Ja

17-08-2023



2

Toelichting

Op 23 mei 2023 is door de bestuurder hoger beroep aangewend. Zolang het vonnis niet onherroepelijk is, kan niet tot inning van de vordering worden overgegaan. De curator wacht de ontwikkelingen af.

7.6 Paulianeus handelen

Ja

17-05-2023



1

Toelichting

Zie verder bij punt 7.5.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

De curator heeft zich gevoegd als benadeelde partij in de strafzaak tegen de bestuurder. De Rechtbank Rotterdam heeft de vordering van de curator op 10 mei 2023 toegewezen.

17-05-2023



1

De bestuurder heeft hoger beroep ingesteld, waardoor inning van de vordering voorlopig niet mogelijk is. De curator wacht de ontwikkelingen af.

17-08-2023



2

In de afgelopen verslagperiode hebben zich geen ontwikkelingen voorgedaan. De curator blijft in afwachting.

17-11-2023



3

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Incasso vordering als benadeelde partij.

17-05-2023



1

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 15.324,48

17-05-2023

 1

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 369.146,00

17-05-2023

 1

Toelichting

Dit is inclusief de opgelegde aanslag OB, art. 29, lid 7 Wet OB.

8.3 Pref. vord. UWV

€ 15.279,43

17-05-2023

 1

Toelichting

Van deze vordering is € 1.544,66 hoog preferent en € 13.734,77 laag preferent.

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 3.063,58

17-05-2023

 1

Toelichting

Dit betreft de vordering van een ex-werknemer.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

28

17-05-2023

 1

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 538.395,10

17-05-2023

 1

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Omdat van het bestaan van mogelijke baten is gebleken is het faillissement heropend. Mogelijk leidt dit tot een uitkering aan boedelcrediteuren en preferente crediteuren. Aan concurrente crediteuren kan naar verwachting geen uitkering plaatsvinden.

17-05-2023

 1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Afwikkeling crediteurenvorderingen.

17-05-2023

 1

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

N.v.t.

17-05-2023

 1

9.2 Aard procedures

N.v.t.

17-05-2023

 1

9.3 Stand procedures

N.v.t.

17-05-2023

 1

9.4 Werkzaamheden procedures

N.v.t.

17-05-2023

 1

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

- Incasso vordering op bestuurder;
- Afwikkelen faillissement.

17-05-2023



10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet te overzien.

17-05-2023



10.3 Indiening volgend verslag

19-2-2024

17-11-2023



10.4 Werkzaamheden overig

Zie bij Plan van aanpak.

17-05-2023



Bijlagen

Bijlagen