

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

Betreft

Verslagnummer	3
Datum verslag	29-01-2024
Insolventienummer	F.10/23/204
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000290832:F001
Datum uitspraak	27-06-2023

R-C	mr. M. Aukema
Curator	mr K. Moonen

Algemene gegevens

Naam onderneming

Tasty Nuts B.V. (1)	27-07-2023
	 1

Gegevens onderneming

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Tasty Nuts B.V., opgericht bij notariële akte op 30 oktober 2018, ingeschreven in het Handelsregister van de Kamer van Koophandel onder het nummer 72966564, statutair gevestigd te Rotterdam en kantoorhoudende te (3043 JB) Rotterdam, aan de Ludolf de Jonghstraat 13 (hierna genoemd: Curanda) (1).	27-07-2023
	 1

Activiteiten onderneming

In de Kamer van Koophandel zijn de activiteiten van Curanda omschreven als een gespecialiseerde groothandel in overige voedings- en genotmiddelen en het exploiteren van een groothandel in (onder andere mediterrane) genots- en levensmiddelen. Volgens toelichting van de bestuurder van Curanda bestonden de activiteiten van Curanda uit het leveren van noten en zuidvruchten aan Turkse en Marokkaanse supermarkten. Het bedrijf heeft een eigen merk op de markt gebracht (Tasty Nuts) (1).	27-07-2023
	 1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2023		€ -79.717,01	€ 1.387.632,00
2022	€ 1.784.252,00	€ -505.784,00	€ 1.522.161,00
2021	€ 2.922.758,00	€ 834.300,00	€ 2.239.111,00

Toelichting financiële gegevens

Bovengenoemde financiële gegevens over boekjaren 2021 tot en met 2023 zijn de gegevens zoals die uit de balans en winst- en verliesrekening uit de boekhouding blijken (Exact). Dit betreffen de enkelvoudige cijfers van Curanda.

27-07-2023

 1

Er zijn geen vastgestelde en gedeponeerde jaarrekeningen over de respectievelijke boekjaren beschikbaar. De laatst gedeponeerde jaarrekening is van boekjaar 2019.

De financiële gegevens in bovenstaand overzicht zijn dus (nog) geen definitieve noch gedeponeerde, cijfers.

De curator heeft inmiddels kolommenbalansen en overige administratie veiliggesteld uit het administratieprogramma van Curanda.

De curator benadrukt dat de informatie in dit verslag, in het bijzonder de financiële informatie, onderwerp is van nader onderzoek. In een later stadium kan blijken dat deze informatie (voor een belangrijk gedeelte) moet worden aangepast. Aan de informatie in dit verslag kunnen daarom geen rechten worden ontleend. (1)

Administratie en diverse posten heeft de curator in onderzoek in het kader van het oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek (3).

29-01-2024

 3

Gemiddeld aantal personeelsleden

2

27-07-2023

 1

Boedelsaldo

€ 9.001,60

27-07-2023

 1

€ 53.484,84

27-10-2023

 2

€ 13.305,84

29-01-2024

 3

Verslagperiode

van

27-6-2023

27-07-2023

 1

t/m

27-7-2023

van

28-7-2023

27-10-2023

 2

t/m

27-10-2023

van

28-10-2023

29-01-2024

 3

t/m

29-1-2024

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	70 uur 0 min
2	125 uur 24 min
3	19 uur 54 min
totaal	215 uur 18 min

Toelichting bestede uren

De curator heeft zich in de eerste verslagperiode beziggehouden met een eerste inventarisatie van het faillissement c.q. haar eerste werkzaamheden.

27-07-2023

 1

Zo heeft zij gesprekken gevoerd met de bestuurder van Curanda, de (voormalig) boekhouder en met de (advocaat) aanvrager en andere crediteuren in het faillissement. In de gesprekken met bovenstaande betrokkenen zijn onder meer de activiteiten van Curanda en de oorzaken van het faillissement besproken.

Voorts is de administratie (ten dele) veiliggesteld. Eveneens is de bedrijfslocatie van Curanda bezocht. Alsook diverse opslaglocaties waar actief van Curanda is aangetroffen.

Het personeel is ontslag aangezegd en de oude bedrijfslocatie aan de Ludolf de Jongh is reeds opgeleverd aan de verhuurder.

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 zich voornamelijk beziggehouden met de verkoop van de activa van Curanda, waaronder de verkoop van de machines, voorraad en overige inventariszaken. Deze verkopen zijn via een online veiling verlopen. Deze verkopen heeft de curator inmiddels afgewikkeld. Ook heeft de curator nader onderzoek gedaan naar de debiteuren van Curanda. (Een gedeelte) van die debiteuren zijn gecedeerd c.q. gefactoreerd dus niet meer in eigendom van Curanda. De curator heeft nog in onderzoek in hoeverre er niet-gefactoreerde debiteuren zijn en in hoeverre deze inbaar zijn. De curator heeft voorts werkzaamheden verricht in haar oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek. In dat kader is de administratie van Curanda aan een eerste onderzoek onderworpen op volledigheid en deugdelijkheid. In dat kader zijn diverse vragen aan de bestuurder van Curanda gesteld en heeft een bespreking met de bestuurder plaatsgevonden. De crediteuren zijn aangeschreven en eveneens heeft curator deze verslagperiode diverse crediteuren te woord gestaan. (2)

27-10-2023

 2

De afgelopen verslagperiode heeft de curator zich voornamelijk beziggehouden met het contact met de factoringmaatschappij en verder onderzoek naar de debiteuren van Curanda. Deze partij reageert niet voortvarend, ondanks herhaaldelijk verzoek van curator. De curator probeert dit de aankomende verslagperiode vlot te trekken.

29-01-2024

 3

Voorts is de administratie nader onderzocht en zijn werkzaamheden verricht in het oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek. In dat kader is contact geweest met de bestuurder en met de curator van Demir Nut Company B.V.

Voor het overige is crediteuren en boedeladministratie gevoerd, zijn crediteuren te woord gestaan, heeft de curator tussentijds salaris verzocht en is verslag gelegd. (3)

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Curanda is opgericht bij notariële akte op 30 oktober 2018.
Enig aandeelhouder en statutair bestuurder van Curanda is de heer Y.K. Demir.
(1)

27-07-2023



1

1.2 Lopende procedures

Het is de curator bekend geworden dat op de datum van de faillissementszitting eveneens een mondelinge behandeling heeft plaatsgevonden in een procedure tegen de verhuurder wegens huurachterstanden. De verhuurder had uitzetting van Curanda gevorderd alsook betaling van de achterstallige huurpenningen. De zaak is na de mondelinge behandeling voor vonnis op de rol gezet (art. 30 Fw).

27-07-2023



1

Na uitspraak faillissement heeft de curator echter – na toestemming rechter-commissaris- de huur ex art. 39 Fw opgezegd. Met de verhuurder is vervolgens overeengekomen dat datum faillissement de huur is komen te eindigen. De gehuurde bedrijfsruimte is inmiddels opgeleverd in goed overleg met verhuurder.

De bestuurder heeft aan de curator verklaard niet bekend te zijn met overige lopende procedures. Op datum verslaglegging is het de curator ook niet gebleken van andere lopende procedures. (1)

De vordering van de verhuurder heeft de curator inmiddels geplaatst op de lijst van voorlopige erkende concurrente crediteuren (2).

27-10-2023



2

Afgerond (3)

29-01-2024



3

1.3 Verzekeringen

De curator is (nog) niet gebleken van verzekeringen die op naam van Curanda zijn afgesloten. Als daarvan alsnog blijkt, zullen deze worden beëindigd (1).

27-07-2023



1

1.4 Huur

De ondernemingsactiviteiten van Curanda werden gedreven vanuit de bedrijfslocatie aan de Ludolf de Jonghstraat 13 (3043 JB) te Rotterdam. De locatie werd gehuurd door Curanda.

27-07-2023



Er was sprake van een huurachterstand en een huurdersgeschil. Verhuurder is daarom een procedure jegens Curanda gestart (zie ook rangnummer 1.2 van dit verslag) en heeft in die procedure uitzetting gevorderd. Op datum faillissement was in die kwestie echter nog geen vonnis gewezen.

De huur is na datum faillissement door de curator – na toestemming rechter-commissaris – ex art. 39 Fw opgezegd. Met de verhuurder is vervolgens overeengekomen dat de huurovereenkomst op datum faillissement is geëindigd.

Inmiddels is de bedrijfslocatie ook opgeleverd aan de verhuurder.

Van andere huurovereenkomsten binnen Curanda is de curator (vooralsnog) niet gebleken. De bestuurder van Curanda heeft eveneens verklaard dat geen sprake is van lopende huurovereenkomsten.

Voor leaseovereenkomsten wordt verwezen naar hoofdstuk 5 van dit verslag.
(1)

De vordering van de verhuurder heeft de curator inmiddels geplaatst op de lijst van voorlopige erkende concurrente crediteuren (2).

27-10-2023



Afgerond (3)

29-01-2024



1.5 Oorzaak faillissement

De activiteiten van Curanda bestonden uit het leveren van noten en zuidvruchten aan Turkse en Marokkaanse supermarkten. Volgens opgave van de bestuurder van Curanda zouden verschillende oorzaken tot het faillissement hebben geleid:

27-07-2023

 1

Vanaf de aanvang van de onderneming zouden de zaken goed zijn gegaan en had zij veel klanten. Deze klanten hadden echter steeds hogere verwachtingen qua service. Dit zorgde voor een kostenstijging op het gebied van personeel en bedrijfsvoertuigen. Ook wilde klanten kortingen bedingen, hetgeen ook invloed had op de winsten.

Vervolgens zette de coronacrisis de bedrijfsvoering onder druk. Afnemers van Curanda mochten minder klanten toelaten in hun supermarkten. De omzetten van Curanda daalden, nu zij minder producten verkocht.

Vervolgens is een aan Curanda gelieerde entiteit, Demir Nut Company B.V., gefailleerd in december 2022. Dit bedrijf importeerde noten en zuidvruchten. Curanda nam daar goederen af tegen een lage(re) inkoopprijs, maar kon dat gelet op het faillissement niet meer. Het faillissement had eveneens als gevolg dat leveranciers Curanda niet meer wilde beleveren. Daardoor kon Curanda haar klanten niet meer beleveren en liepen die weg.

Een andere oorzaak aangedragen door de bestuurder is diefstal van personeel. Nu (sommige) noten erg prijzig zijn, liep die schade volgens bestuurder op in de duizenden euro's.

Curanda kon gelet op bovenstaande niet meer aan haar lopende betalingsverplichtingen voldoen.

Curanda is op verzoek van een van haar schuldeisers failliet verklaard. Dit betrof een Turkse partij die noten leverde aan Curanda. Facturen van deze partij heeft Curanda onbetaald gelaten. Hierop is de schuldeiser overgegaan tot aanvraag van het faillissement per verzoekschrift d.d. 9 mei 2023, waarna de rechtbank het faillissement heeft uitgesproken op 27 juni 2023.

De curator heeft de oorzaken van het faillissement nog in onderzoek en zal daar in latere verslagen op terugkomen. (1)

De curator heeft van de bestuurder een nadere toelichting gehad omtrent de oorzaken van het faillissement en zal deze meenemen in haar oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek (2).

27-10-2023

 2

In onderzoek (3)

29-01-2024

 3

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

27-07-2023

2

 1

Toelichting

Er is geen volledige personeelsadministratie aangetroffen.

Gebleken is dat Curanda op datum faillissement nog 2 lopende dienstverbanden had.

Drie personeelsleden zijn in mei 2023 uit dienst gegaan. Eveneens meende de bestuurder van Curanda een arbeidsovereenkomst te hebben met Curanda. Dat is niet gebleken uit de loonadministratie.

Gelet op bovenstaande heeft de curator zekerheidshalve zes personeelsleden ontslag aangezegd (zoals hierboven uiteengezet).

Het UWV is door de curator geïnformeerd omtrent de ontslagen en heeft het personeel benaderd. (1)

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

13

27-07-2023

 1

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
30-6-2023	6	Met machtiging van de rechter-commissaris
totaal	6	

2.4 Werkzaamheden personeel

De curator heeft – na verkregen machtiging van de rechter-commissaris ex art. 40 Fw – het ontslag aangezegd van de werknemers. Dit betrof een ontslagaanzegging van de personeelsleden die op datum faillissement in dienst waren (waaronder inbegrepen de bestuurder van Curanda) alsook zekerheidshalve de dienstverbanden die in de maand daarvoor hebben gelopen.

Verder heeft de curator het personeel verder geïnformeerd over het faillissement en de gevolgen daarvan. De curator heeft voorts het UWV verzocht contact op te nemen met het betreffende (ex) personeel. Het UWV heeft de afgelopen verslagperiode contact met hen gehad voor een intake. (1)

De curator heeft deze verslagperiode contact gehad met een (voormalig) werknemer van Curanda omtrent een vordering, alsook met het UWV omtrent een verlofkwesitie. In dat kader is door het UWV een restitutie ontvangen ad EUR 1.385. (2).

De curator heeft inmiddels de opgaaf van de vorderingen van het UWV ontvangen (3).

27-07-2023

 1

27-10-2023

 2

29-01-2024

 3

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 (1).

27-07-2023



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

De curator heeft het kadaster onderzocht (1).

27-07-2023



3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Bedrijfsmiddelen op Ludolf de Jongh	€ 0,00	€ 0,00
Bedrijfsmiddelen Loods Wateringen, o.a. inpakmateriaal, labelprinters, karren etc.	€ 2.559,15	€ 0,00
Sorteermachine Dev Multihead	€ 9.922,00	€ 0,00
Sorteermachine Hipermak bouwjaar 2020	€ 22.000,00	
In onderzoek (1)		
totaal	€ 34.481,15	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

De curator heeft diverse bedrijfsmiddelen aangetroffen op verschillende locaties:

27-07-2023



- De oude bedrijfslocatie van Curanda op de Ludolf de Jonghstraat;
- Een beperkte hoeveelheid voorraad en bedrijfsmiddelen zoals inpakmaterieel in een loods te Wateringen;
- Een machine opgeslagen in een container bij een transportbedrijf.

Inmiddels heeft de curator deze zaken laten taxeren door een onafhankelijke taxateur. De curator verwacht op korte termijn een biedproces op te kunnen zetten en deze zaken aan te kunnen bieden aan geïnteresseerden.

De oude bedrijfsruimte op de Ludolf de Jongh was op datum faillissement nagenoeg leeg. Er is slechts een beperkte inventaris aangetroffen met onder meer wat stellages en pallets. Na goedkeuring van de rechter-commissaris ex art. 176 lid 2 heeft de curator deze zaken kosteloos laten afvoeren.

Ten aanzien van de machine en bedrijfsmiddelen in de loods zal de curator op korte termijn een verkoopproces opzetten. Geïnteresseerden partijen kunnen zich bij de curator melden.

In de loods te Wateringen is eveneens een heftruck aangetrokken. Deze blijkt te zijn geleased bij een leasemaatschappij. Verwezen wordt naar hoofdstuk 5 van dit verslag (1)

De afvoer van de beperkte zaken op de Ludof de Jonghstraat was vorige verslagperiode reeds afgewikkeld.

27-10-2023



De bedrijfsmiddelen in de loods te Wateringen zijn via een online veilig aangeboden aan geïnteresseerden. Deze zaken zijn via diverse losse kavels aangeboden. De zaken in de loods te Wateringen hebben EUR 2.559,15 opgeleverd. Deze verkopen zijn inmiddels afgewikkeld.

De heftruck in de loods betrof een lease en is afgewikkeld met de leasemaatschappij, zie hoofdstuk 5.

Daarmee zijn alle zaken in de loods te Wateringen inmiddels verkocht c.q. afgevoerd. Bestuurder van Curanda, en dus niet Curanda zelf, is via zijn v.o.f. huurder van die loods. Deze huur staat dus verder buiten het faillissement.

De machine Dev Multihead (complete afvul en weeglijn) opgeslagen in een container bij een transportbedrijf te Zwijndrecht is ook via de veiling aangeboden en heeft een bedrag ad EUR 9.922 opgeleverd. Deze is inmiddels afgevoerd door de koper.

Eveneens is de curator gebleken dat Curanda nog een machine Hipermak, bouwjaar 2020 (complete afvul en weeglijn), in eigendom had. De curator heeft deze machine gerevindiceerd en vervolgens tijdelijk opgeslagen bij het transportbedrijf te Zwijndrecht. Deze machine is deze verslagperiode ook via de veiling aangeboden en heeft een bedrag ad EUR 22.000 opgeleverd. Deze machine is ook inmiddels afgevoerd door de koper.

Voor de verkoop is toestemming verleend door de rechter-commissaris.

De curator heeft in het kader van de verkoop diverse verkoopkosten gemaakt – een en ander in afstemming met de rechter-commissaris - waaronder inbegrepen kosten taxatie, kosten vervoer machine na revindicatie en tijdelijke opslagkosten (2)

Werkzaamheden omtrent verkoop bedrijfsmiddelen zijn vorige verslagperiode afgerond. (3)

29-01-2024



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Vooralsnog niet langer van toepassing. De huur van de bedrijfsruimte is op datum faillissement in afstemming met de verhuurder beëindigd.

27-07-2023



Indien alsnog sprake blijkt van inventaris, bedrijfsmiddelen dan wel bodemzaken die zich in de bedrijfsruimte van Curanda bevinden, geldt voor de mogelijke verkoopopbrengst daarvan artikel 21 Invorderingswet. (1)

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

De curator heeft onderzoek gedaan naar mogelijke bedrijfsmiddelen, de administratie is in dat kader nader onderzocht, de locaties zijn door curator bezocht, een taxateur is ingeschakeld en er zijn voorbereidingen getroffen voor het opzetten van een verkoopproces. Eveneens heeft de curator contact gehad met de verhuurder omtrent afvoer van de beperkte inventaris op de Ludolf de Jonghstraat. (1)

27-07-2023



Verkoopwerkzaamheden bedrijfsmiddelen, revindicatie machine, en afwikkeling van de respectievelijke verkopen (2).

27-10-2023



Afgerond (3)

29-01-2024



3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Voorraad - diversen (1)		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

In de loods heeft de curator voorraad aangetroffen. Naast het verpakkingsmaterieel (dozen, rollen, etiketten etc., zie onder kopje bedrijfsmiddelen) is er aan voorraad (bij benadering):

27-07-2023



- 88 doosjes (12 stuks per doos) wild gedroogde abrikozen
- 140 doosjes (12 stuks per doos) mais gezouten
- 94 doosjes (12 stuks per doos) amandel poeder
- 96 doosjes (12 stuks per doos) moerbeï zwart
- Mix pallet met circa 65 doosjes - Cranberry - Wild gedroogde abrikozen - Sultana rozijnen.

De curator zal op korte termijn een verkoopproces opzetten. Geïnteresseerden partijen kunnen zich bij de curator melden. (1)

De beperkte voorraad is – tezamen met de andere zaken in de loods te Wateringen – door de curator geveild via een online veilingplatform. Verwezen wordt naar randnummer 3.3. van dit verslag. Deze opbrengst als zodanig is derhalve niet gesplitst. Deze zaken hebben EUR 2.559,15 opgeleverd en zijn in het financieel verslag verwerkt onder categorie 'inventaris en voorraden' (2)

27-10-2023



Verkopen zijn vorige verslagperiode afgerond (3).

29-01-2024



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

De curator heeft onderzoek gedaan naar mogelijke voorraad, de administratie is in dat kader nader onderzocht, de locaties zijn door curator bezocht, een taxateur is ingeschakeld en er zijn voorbereidingen getroffen voor het opzetten van een verkoopproces. (1)

27-07-2023



1

Verkoopwerkzaamheden en afwikkeling van de respectievelijke verkopen (2).

27-10-2023



2

Afgerond (3).

29-01-2024



3

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Banksaldo (2)	€ 9.001,60	
Restitutie UWV	€ 1.384,68	
Bijdrage boedel handelingskosten (2)	€ 1.076,05	
Merknaam Tasty Nuts		
In onderzoek (1)		
totaal	€ 11.462,33	€ 0,00

Toelichting andere activa

Op datum faillissement is op de bankrekening bij de ING van Curanda een bedrag ad EUR 9.001,60 aangetroffen. Dit saldo is inmiddels overgemaakt naar de boedelrekening.

27-07-2023



1

Eveneens had Curanda een merk waarmee zij noten verkocht op de markt: Tasty Nuts. De curator heeft nog in onderzoek in hoeverre deze naam is gepatenteerd. Geïnteresseerden in deze handelsnaam kunnen zich bij de curator melden.

De curator heeft nog in onderzoek in hoeverre er sprake is van overig actief. In dat kader is deze verslag periode de administratie aan een eerste onderzoek onderworpen en is met de bestuurder gesproken.

De curator heeft deze verslagperiode contact gehad het UWV omtrent een verlofkwestie. In dat kader is door het UWV een restitutie ontvangen ad EUR 1.385. Deze ontvangsten zijn verwerkt in het financieel verslag onder overige baten.

27-10-2023



2

Verder heeft de curator in afstemming met het veilingbedrijf en een van de kopers een additionele boedelbijdrage bedongen omtrent verder gemaakte handelingskosten omdat een van de kopers afspraken omtrent het ophaalmoment niet is nagekomen en derhalve verdere opslagkosten zijn gemaakt. In dat kader is een boedelbijdrage ontvangen van in totaal EUR 1.076,05. (2).

In onderzoek (3)

29-01-2024



3

3.9 Werkzaamheden andere activa

De curator heeft onderzoek gedaan naar mogelijke overig actief. (1).

27-07-2023



1

Contact UWV, afstemming koper en veilingbedrijf (2).

27-10-2023



2

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Debiteuren	€ 881.808,45	€ 1.806,58	
totaal	€ 881.808,45	€ 1.806,58	€ 0,00

Toelichting debiteuren

De interne balans 2023 vermeldt een debiteurensaldo ad EUR 881.808,45.

27-07-2023



1

Curanda maakte eveneens in het kader van haar debiteurenbeheer gebruik van een factoringmaatschappij aan wie zij haar vorderingen cedeerde. Deze partij heeft zich inmiddels bij de curator gemeld en beroept zich eveneens op een pandrecht (naast de cessie).

De curator heeft deze documentatie, cessies en verpanding nog in onderzoek en onderzoekt of er debiteuren zijn die niet aan de factoringmaatschappij zijn gecedeerd of verpand.

Eveneens heeft een debiteur zich bij de curator gemeld met de omstandigheid dat hij een factuur heeft betaald op rekening van Curanda in plaats van naar de factormaatschappij. De curator heeft nog in onderzoek of sprake is van een onverschuldigde betaling (1)

De curator heeft via de ING rekening EUR 1.806,58 aan prefaillissementsdebiteuren ontvangen. Dit bedrag staat inmiddels op de boedelrekening.

27-10-2023



2

Ook heeft de curator nader onderzoek gedaan naar de debiteuren van Curanda. (Een gedeelte) van die debiteuren zijn gecedeerd c.q. gefactorerd dus niet meer in eigendom van Curanda. De curator heeft nog in onderzoek in hoeverre er niet-gefactorde debiteuren zijn en in hoeverre deze inbaar zijn. In dat kader is onder meer het factorplatform en die administratie onderzocht. De curator verwacht daar in het volgende verslag op terug te komen (2).

De afgelopen verslagperiode heeft de curator zich beziggehouden met het contact met de factoringmaatschappij en verder onderzoek naar de debiteuren van Curanda. Deze partij reageert niet voortvarend, ondanks herhaaldelijk verzoek van curator. De curator probeert dit de aankomende verslagperiode vlot te trekken. Indien er sprake is van niet gecedeerde of geretrocedeerde vorderingen zal incasso daarvan via boedel verlopen. (3)

29-01-2024



3

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Onderzoek naar debiteuren, contact met factoringmaatschappij, contact debiteur (1).

27-07-2023



1

Onderzoek factoring, onderzoek debiteuren administratie contact bestuurder omtrent debiteuren. (2)

27-10-2023



2

Contact factoringmaatschappij en nader onderzoek (3).

29-01-2024



3

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 0,00

27-07-2023



1

Toelichting vordering van bank(en)

De bestuurder van Curanda heeft verklaard aan de curator dat geen sprake was van bancaire financiering. Curanda hield enkel bankrekeningen aan.

De curator heeft een eventuele vordering van de factoringmaatschappij nog in onderzoek (1).

Toelichting vordering van bank(en)

29-01-2024



3

Contact met factoringmaatschappij, zie ook hoofdstuk 4 (3).

5.2 Leasecontracten

Curanda had voor datum faillissement verschillende leasecontracten onder andere voor bussen en bestelauto's waarmee de bestellingen werden geleverd.

27-07-2023



1

Volgens verklaring van de bestuurder zijn deze allemaal voor of rondom faillissementsdatum opgehaald door de leasemaatschappij. Blijkens de RDW overzichten blijkt ook niet van enige kentekens op naam van Curanda.

Er heeft zich nog geen leasemaatschappij gemeld ten aanzien van voornoemde voertuigen.

Eveneens is de curator gebleken van een geleasede heftruck. Deze staat momenteel gestald in de loods. De curator staat al in contact met de leasemaatschappij om dit voertuig te laten ophalen. (1)

De lease heftruck is opgehaald tegen een boedelbijdrage voor handelingskosten ad EUR 485,40. De leaseovereenkomst is daarmee afgewikkeld. (2)

27-10-2023



2

Afgerond (3)

29-01-2024



3

5.3 Beschrijving zekerheden

De factoringmaatschappij heeft naast de cessieovereenkomst ook pandrechten op vorderingen. De curator heeft deze zekerheden nog in onderzoek (1). 27-07-2023  1

De curator heeft in onderzoek in hoeverre er debiteuren niet zijn gecedeerd c.q. zijn verpand. Gelet op het de hoeveelheid debiteuren is dat onderzoek omvangrijk. (2). 27-10-2023  2

5.4 Separatistenpositie

Voor zover een pandrecht rechtsgeldig is gevestigd komt de pandhouder een separatistenpositie toe in het faillissement (1). 27-07-2023  1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Ten aanzien van de heftruck in lease, wordt verwezen naar randnummer 5.2 van dit verslag. 27-07-2023  1

Er hebben zich nog geen partijen bij de curator gemeld met een beroep op een eigendomsvoorbehoud (1).

5.6 Retentierechten

Er hebben zich nog geen partijen bij de curator gemeld met een beroep op een retentierecht (1). 27-07-2023  1

5.7 Reclamerechten

Er hebben zich nog geen partijen bij de curator gemeld met een beroep op het recht van reclame (1). 27-07-2023  1

5.8 Boedelbijdragen

€ 0,00 27-07-2023  1

Toelichting

Vooralsnog niet van toepassing (1).

€ 485,40 27-10-2023  2

Toelichting

Voor de handelingskosten van het afwikkelen van de leaseovereenkomst van de heftruck is een boedelbijdrage ontvangen ad EUR 485,40.

Verder is in het kader van de verkoop van de activa een boedelbijdrage ontvangen voor handeling wegens verlengde opslagkosten. Dit omdat een van de kopers zijn eerdere ophaalafpraak niet is nagekomen. In dat kader is EUR 1.076,05 ontvangen aan boedelbijdrage. Deze boedelbijdrage is in het verslag verwerkt in hoofdstuk 3 daar nu deze verband houdt met de verkoop van de bedrijfsmiddelen (2).

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

Contact bank, contact leasemaatschappij, contact factoringmaatschappij. (1)	27-07-2023  1
Afwikkeling lease, contact factoring en bank onderzoek naar cessie debiteuren (2)	27-10-2023  2

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Op datum faillissement werden er nauwelijks tot geen activiteiten meer verricht door Curanda. Het bedrijfspand was zo goed als leeg. De activiteiten zijn na datum faillissement niet door de curator voortgezet. (1)	27-07-2023  1
--	---

6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing (1)	27-07-2023  1
-------------------------	---

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Niet van toepassing (1)	27-07-2023  1
-------------------------	---

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Niet van toepassing (1)	27-07-2023  1
-------------------------	---

6.5 Verantwoording

Niet van toepassing (1)	27-07-2023  1
-------------------------	---

6.6 Opbrengst

€ 0,00	27-07-2023  1
--------	---

Toelichting

Niet van toepassing (1)

6.7 Boedelbijdrage

€ 0,00

27-07-2023

 1

Toelichting

Niet van toepassing (1)

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Inventarisatie mogelijkheden doorstart (1)

27-07-2023

 1

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De curator heeft een digitale kopie gemaakt van de administratie van Curanda die werd gevoerd in Exact. De curator zal de administratie de komende verslagperiode nog nader onderzoeken en bezien of is voldaan aan de administratieplicht. (1)

27-07-2023

 1

De curator heeft deze verslagperiode de administratie onderzocht op volledigheid en deugdelijkheid en heeft in dat kader een aantal vragen aan de bestuurder gesteld omtrent een aantal specifieke posten. Tevens heeft in dat kader deze verslagperiode een bespreking met bestuurder van Curanda plaatsgevonden en zijn de voorlopige bevindingen met hem besproken.

27-10-2023

 2

De curator is (voorlopig) het oordeel toegaan dat op datum faillissement de administratie c.q. boekhouding niet op orde was en daarmee niet te allen tijde de rechten en verplichtingen van de rechtspersoon konden worden gekend. (2)

De boekhouding van Curanda wordt in het kader van het oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek nader onderzocht. Hierover is met de bestuurder van Curanda gesproken. (3).

29-01-2024

 3

7.2 Depot jaarrekeningen

De laatst gedeponeerde jaarrekening dateert over boekjaar 2019. Over de boekjaren 2020 en volgende zijn geen jaarrekeningen gedeponeed.

27-07-2023

 1

De curator zal dit meenemen in haar onderzoek. (1)

Het bestuur heeft niet voldaan aan zijn verplichtingen uit artikel 2:394 BW, te weten het tijdig deponeren van jaarrekeningen. Daarmee staat volgens artikel 2:248 lid 2 vast dat het bestuur zijn taak kennelijk onbehoorlijk heeft vervuld en wordt vermoed dat onbehoorlijke taakvervulling een belangrijke oorzaak is van het faillissement. Dit laatste vermoeden is weerlegbaar. (2)

27-10-2023

 2

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Gelet op grootte niet van toepassing (1).

27-07-2023

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Gelet op de hoogte van het gestorte kapitaal (EUR 100) zal de curator geen nader onderzoek plegen naar de stortingsverplichting van de aandelen (1).

27-07-2023

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

27-07-2023

 1

De curator heeft nog in onderzoek of mogelijk sprake is van onbehoorlijk bestuur en zal daar in latere verslagen op terugkomen. (1)

Ja

27-10-2023

 2

Toelichting

Gelet op de bewijsvermoedens van artikel 2:248 lid 2 BW staat kennelijk onbehoorlijk bestuur (onweerlegbaar) vast en wordt vermoed dat de onbehoorlijke taakvervulling een belangrijke oorzaak is van het faillissement.

Hierbij komt eveneens de voorlopige 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 komt daar in latere verslag op terug (2).

7.6 Paulianeus handelen

In onderzoek

27-07-2023

 1

Toelichting

De curator heeft nog in onderzoek of mogelijk sprake is van paulianeus handelen en zal daar in latere verslagen op terugkomen. (1)

Ja

27-10-2023

 2

Toelichting

De curator heeft zich ten aanzien van een notensorteer- en vulmachine (een HIPERMAK SV5000 bouwjaar 2018) op het standpunt gesteld dat deze paulianeus is overgedragen voor faillissementsdatum ex art. 42 Fw. De curator heeft zich op het standpunt gesteld dat op die transactie c.q. koopovereenkomst de bewijsvermoedens van art. 43 Fw van toepassing zijn. De curator heeft deze verslagperiode de daarbij betrokken partij(en) aangesproken.

De afgelopen verslagperiode heeft de curator overleg gevoerd met de bij de rechtshandeling betrokken partijen over de bevindingen van de curator ten aanzien voornoemde koopovereenkomst. De betrokken partijen hebben zich verweerd tegen die conclusies. Om het geschil buiten rechte te beëindigen hebben er gesprekken plaatsgevonden. Deze gesprekken zijn succesvol gebleken en ten aanzien van de pauliana hebben de betrokken partijen een minnelijke regeling c.q. definitieve schikking bereikt. Op grond van de getroffen regeling is een bedrag van EUR 12.500,- aan de boedel betaald. Over de inhoud van de regeling tussen hen, wordt geen nadere mededeling gedaan.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

De curator heeft nog in onderzoek of mogelijk sprake is van onrechtmatig handelen en zal daar in latere verslagen op terugkomen. (1)

27-07-2023

 1

De curator heeft ook de overige rechtmatigheid in onderzoek, maar verwijst kortheidshalve naar 7.1 en volgende van dit verslag omtrent haar voorlopige bevindingen (2).

27-10-2023

 2

In onderzoek (3)

29-01-2024

 3

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

De curator heeft de administratie van Curanda veiliggesteld en aan een eerste onderzoek onderworpen. Eveneens is diverse malen gesproken met de bestuurder van Curanda alsook met overige belanghebbenden. (1)

27-07-2023

 1

Onderzoek administratie, onderzoek onbehoorlijk bestuur, onderzoek pauliana en overige rechtmatigheid, treffen regeling en bespreking met bestuurder (2).

27-10-2023

 2

In onderzoek (3)

29-01-2024

 3

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 0,00

27-07-2023

 1

Toelichting

Er hebben zich op dit moment nog geen crediteuren gemeld bij de curator met een boedelvordering.

Het salaris van de curator is een boedelvordering.

Curanda had personeelsleden in dienst op datum faillissement. Het UWV zal om die reden een boedelvordering hebben uit hoofde van overgenomen loonbetalingsverplichtingen. Het UWV heeft haar boedelvordering nog niet ingediend bij de curator.

Met de verhuurder is de curator overeengekomen dat de huurovereenkomst voor de bedrijfsruimte op datum faillissement is geëindigd. Het is de curator derhalve niet gebleken van lopende huurovereenkomsten na datum faillissement. Ex art. 39 Fw zou de huurprijs vanaf de dag der faillietverklaring een boedelschuld zijn. (1)

€ 0,00

27-10-2023

 2

Toelichting

Het UWV heeft haar vordering nog niet opgegeven. De curator verwacht die de aankomende verslagperiode. De schuldenlast boedelcrediteuren is daarmee ongewijzigd (2).

€ 25.512,49

29-01-2024

 3

Toelichting

Deze verslagperiode is tussentijds salaris curator uitbetaald.

De curator heeft deze verslagperiode eveneens opgaaf van de boedelvordering van het UWV ontvangen. De boedelvordering van het UWV bedraagt EUR 25.512,49 uit hoofde van de loonvordering ex art. 66 lid 1 WW en premie wg-deel SV ex art. 66 lid 3 WW. (3).

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 543.821,96

27-07-2023

 1

Toelichting

De Belastingdienst heeft aan de curator opgaaf gedaan van haar vorderingen. In totaal bedragen de vorderingen EUR 543.821,96. De vorderingen zien met name op loonheffing, omzetbelasting en vennootschapsbelasting. (1)

€ 540.789,96

27-10-2023

 2

Toelichting

De fiscus heeft haar vorderingen deze verslagperiode naar beneden bijgesteld (2).

8.3 Pref. vord. UWV

€ 0,00

27-07-2023

 1

Toelichting

Het UWV heeft haar vordering nog niet ingediend bij de curator (1).

Toelichting

27-10-2023

 2

Vordering UWV is nog niet bij de curator ingediend (2).

€ 25.547,62

29-01-2024

 3

Toelichting

Het UWV heeft haar vordering ter verificatie ingediend. Zij heeft opgaaf gedaan van een preferente vordering ad EUR 25.547,62 bestaande uit haar vorderingen tot datum faillissement (loonvorderingen ex art. 66 lid 1 WW jo 3:288 sub e BW) (3).

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 676,00

27-07-2023

 1

Toelichting

De kosten faillissementsaanvraag kwalificeren als preferent en bedragen EUR 676,00. De totale preferente schuldenlast bedraagt daarmee EUR 544.497,96 (1).

€ 2.060,68

27-10-2023

 2

Toelichting

Het UWV heeft een bedrag op de boedelrekening betaald van EUR 1.384,84 uit hoofde van een aanvraag geboorteverlof van voormalig werknemer over een periode gelegen voor datum faillissement. Verwezen wordt naar hoofdstuk 3 van dit verslag.

Daarmee is een werknemersvordering ontstaan uit hoofde van artikel 3:288 sub e BW. De curator heeft deze vordering opgenomen op de lijst van voorlopig erkende preferente crediteuren.

Daarmee komt de totale preferente schuldenlast op EUR 542.291,64 (2).

Toelichting

29-01-2024

 3

De totale preferente crediteurenlast bedraagt op dit moment EUR 568.398,26. (3)

8.5 Aantal concurrente crediteuren

5

27-07-2023

 1

Toelichting

Tot op heden hebben 5 concurrente crediteuren zich bij de curator gemeld. De curator zal op zeer korte termijn de crediteuren aanschrijven op basis van de veilig gestelde administratie (1).

50

27-10-2023

 2

Toelichting

Na aanschrijving van de crediteuren hebben zich inmiddels 50 crediteuren bij de curator gemeld (2)

Toelichting

29-01-2024

 3

Ongewijzigd (3)

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 228.041,19

27-07-2023

 1

Toelichting

In totaal hebben 5 crediteuren hun vorderingen ingediend voor een totaalbedrag van EUR 228.041,19. Dit is inclusief de vordering van de aanvrager van het faillissement. (1)

€ 669.509,55

27-10-2023

 2

Toelichting

Na aanschrijving van de crediteuren en het aantal crediteuren dat zich inmiddels heeft gemeld, bedraagt de concurrente schuldenlast EUR 669.509,55 (2).

Toelichting

Ongewijzigd (3)

29-01-2024

 3

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

De curator kan in dit stadium van het faillissement nog geen uitspraken doen over een eventuele uitkeringen aan preferente en/of concurrente schuldeisers (1).

27-07-2023

 1

Gelet op het huidige boedelactief afgezet tegen de concurrente en preferente schuldenlast is het voorlopig niet te verwachten (behoudens toename van het boedelactief) dat er een uitkering zal volgen aan de concurrente schuldeisers. Zolang het faillissement nog niet is afgewikkeld houdt de curator echter alle opties open. (3).

29-01-2024

 3

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Inventarisatie schuldenlast (1).

27-07-2023

 1

Aanschrijven crediteuren, boedel- en crediteurenadministratie (2).

27-10-2023

 2

Algemene boedel- en crediteurenadministratie (3)

29-01-2024

 3

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Verhuurder van Curanda (1).

27-07-2023

 1

9.2 Aard procedures

Huurdersgeschil: uitzetting en vorderen huurpenningen en schade aan het gehuurde (1).

27-07-2023

 1

9.3 Stand procedures

Op datum faillissement is een mondelinge behandeling in de procedure geweest. De zaak is op de rol gezet voor vonnis.

27-07-2023

 1

Echter, de curator heeft na het faillissement en met toestemming van de rechter-commissaris de huurovereenkomst ex art. 39 Fw opgezegd. In afstemming met de verhuurder is overeengekomen dat de huur op datum faillissement is komen te eindigen. (1).

Vordering van verhuurder is geplaatst als voorlopig erkende concurrente crediteur. (2)

27-10-2023

 2

9.4 Werkzaamheden procedures

Contact met verhuurder, afspraken omtrent huurpand (1).

27-07-2023

 1

 Afgerond (3)

29-01-2024

 **3**

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De curator zal zich de komende verslagperiode richten op:

27-07-2023



- mogelijkheden verkoop eventueel actief;
- de nadere inventarisatie van de schuldenlast;
- Onderzoek debiteuren, factoring en verpanding;
- het voortzetten van het oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek. (1)

De curator zal zich de komende verslagperiode richten op:

27-10-2023



- Nader onderzoek debiteuren, factoring en verpanding en eventuele inning;
- Oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek. (2)

Curator houdt zich bezig met de in het tweede verslag genoemde aandachtspunten (3).

29-01-2024



10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Onbekend. Het faillissement bevindt zich in een te vroeg stadium om al een uitspraak te doen over de termijn van afwikkeling van het faillissement (1).

27-07-2023



10.3 Indiening volgend verslag

29-4-2024

29-01-2024



10.4 Werkzaamheden overig

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

27-07-2023



Onder overige werkzaamheden vallen onder meer het opstellen van de voortgangsverslagen (2).

27-10-2023



Bijlagen

Bijlagen