

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

Betreft

Verslagnummer	13
Datum verslag	17-04-2018
Insolventienummer	F.09/15/233
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000015867:F001
Datum uitspraak	21-04-2015

R-C	mr. R. Cats
Curator	mr. M.J.H. Vermeeren mr. F.Th.P. van Voorst

Algemene gegevens

Naam onderneming

 ETAM GROEP RETAIL B.V.

17-04-2018

 13

Gegevens onderneming

ETAM GROEP RETAIL B.V.
Oostweg 2 (Etam Groeplan)
2723 RH ZOETERMEER

De gefailleerde vennootschap wordt hierna aangeduid "Retail".
Enig aandeelhouder van Retail, ETAM HOLDING B.V., welke vennootschap eveneens op 21 april 2015 in staat van faillissement werd verklaard wordt hierna aangeduid als "Holding". Retail en Holding worden gezamenlijk aangeduid als "Etam Groep".

17-04-2018

 13

Dit openbaar faillissementsverslag is deels gebaseerd op informatie en mededelingen die zijn verkregen van bestuurders, medewerkers en betrokken derden, alsmede op financiële informatie die beperkte geverifieerd is. De curatoren kunnen de juistheid en volledigheid van de ontvangen informatie niet garanderen.

Additionele informatie kan tot nieuwe feiten of andere inzichten leiden. Dit betekent dat ook de in dit verslag opgenomen (financiële) gegevens op enig moment aangepast kunnen worden.

Dit openbaar faillissementsverslag dient uitsluitend ter informatie aan de belanghebbenden. Aan dit openbaar faillissementsverslag kunnen geen rechten worden ontleend. Niets in dit verslag kan worden geïnterpreteerd als een erkenning van aansprakelijkheid en/of als afstand van enig recht.

NB In Het onderstaande verslag is openbaar verslag nummer 12 en NIET zoals hierboven vermeld verslag nummer 13. Om technische redenen is de nummering niet te wijzigen.

Activiteiten onderneming

Damesmode (retail)

17-04-2018

 13

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
20142015	€ 94.331,00	€ 8.957.000,00	€ 31.088.000,00
20132014	€ 199.086,00	€ 7.266.000,00	€ 33.740.000,00
20122013	€ 218.793,00	€ 5.667.000,00	€ 30.920.000,00
20112012	€ 231.016,00	€ 132.000,00	€ 34.490.000,00
20102011	€ 238.016,00	€ 3.330.000,00	€ 35.176.000,00
20092010	€ 233.585,00	€ 4.315.000,00	€ 34.021.000,00

Toelichting financiële gegevens

Het boekjaar van Etam Groep loopt van 1 augustus tot en met 31 juli. Bovenvermelde cijfers zien op geconsolideerde omzetten en netto resultaten. De balanstotalen zijn de geconsolideerde balanstotalen per 31 juli van het betreffende kalenderjaar; het balanstotaal van 2015 is per 31 januari 2015.

17-04-2018

 13

NB.

Tot en met boekjaar 2012/2013 betreft het de geconsolideerde cijfers van moedermaatschappij Sintra Investments B.V. Op 31 december 2013 heeft een overname en juridische fusie plaatsgevonden met een economische en fiscale effectieve datum van 1 augustus 2013 (zie onder 1.1). Vanaf die datum (boekjaar 2013/2014) betreft het de geconsolideerde cijfers van Holding.

Gemiddeld aantal personeelsleden

2000

17-04-2018

 13

Boedelsaldo

€ 7.223.577,61

17-04-2018

 13

Verslagperiode

van

1-1-2018

t/m

31-3-2018

17-04-2018

 13

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
----------------	--------------

totaal	
---------------	--

Toelichting bestede uren

Bestede uren in verslagperiode
Verslagperiode 1: 1671,95 uur
Verslagperiode 2: 976,35 uur
Verslagperiode 3: 504,00 uur
Verslagperiode 4: 459,35 uur
Verslagperiode 5: 418,65 uur
Verslagperiode 6: 356,7 uur
Verslagperiode 7: 258,25 uur
Verslagperiode 8: 189,10 uur
Verslagperiode 9: 120 uur
Verslagperiode 10: 131,85 uur
Verslagperiode 11: 128,10 uur
Verslagperiode 10: 131,85 uur
Verslagperiode 11: 128,10 uur
Verslagperiode 12: 293,55 uur

Bestede uren totaal: 5193,30 uur

Voor een deel van de bestede uren is door derden een garantie afgegeven. De kosten hiervoor zijn vergoed aan de boedel. Zie vorig verslag onder 9.3.

17-04-2018

 13

1. Inventarisatie

Directie en organisatie

Zie vorig verslag.

17-04-2018

 13

Lopende procedures

Zie vorig verslag.

17-04-2018

 13

Verzekeringen

Zie vorig verslag.

17-04-2018

 13

Huur

Zie vorig verslag.

17-04-2018

 13

Oorzaak faillissement

De curatoren werken momenteel aan het feitenverslag, dat de afronding vormt van de eerste fase van het oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek. In dit verslag worden de relevante feiten verwerkt en uiteengezet die zijn verkregen uit de gesprekken, alsmede de feiten die blijken uit het administratieonderzoek en de informatie die de curatoren nog zullen verkrijgen uit de analyse van de financiële administratie.

Afgelopen verslagperiode is hier met extra mankracht aan gewerkt. Een aantal hoofdstukken is gereed. De curatoren verwachten dat de eerste onderzoeksfase komende verslagperiode kan worden afgerond.

Werkzaamheden

Verslag 1: 174,1

Verslag 2: 1,9 uur

Verslag 3: 0 uur

Verslag 4: 7,1

Verslag 5: 0 uur

Verslag 6: 1,2 uur

Verslag 7: 0 uur

Verslag 8: 5,7 uur

Verslag 9: 0,2 uur

Verslag 10: 2,4 uur

Verslag 11: 0,00 uur

Verslag 12: 0,9 uur

NB. De werkzaamheden die verband houden met het oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek worden verantwoord onder hoofdstuk 7.

17-04-2018

 13

2. Personeel

Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden
2000

Zie vorig verslag.

17-04-2018

 13

Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden
2100

Zie vorig verslag.

17-04-2018

 13

Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
-------	--------	-------------

totaal	0	
---------------	---	--

Werkzaamheden personeel

Verslag 1: 138,6 uur
Verslag 2: 23,95 uur
Verslag 3: 18,15 uur
Verslag 4: 37,6 uur
Verslag 5: 7,45 uur
Verslag 6: 5,45 uur
Verslag 7: 1 uur
Verslag 8: 3,65 uur
Verslag 9: 0,3 uur
Verslag 10: 3,6 uur
Verslag 11: 0,1 uur
Verslag 12: 2 uur

17-04-2018

 13

3. Activa

Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
--------------	--------------	-----------	--------------

Niet van toepassing.

totaal	€ 0,00		€ 0,00
---------------	--------	--	--------

Toelichting onroerende zaken

Niet van toepassing.

17-04-2018

 13

Werkzaamheden onroerende zaken

Geen.

17-04-2018

 13

Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
--------------	------------------	----------------

Zie vorig verslag.

totaal	€ 0,00	€ 0,00
---------------	--------	--------

Toelichting bedrijfsmiddelen

Zie vorig verslag.

17-04-2018

 13

Bodemvoorrecht fiscus

Zie vorig verslag.

17-04-2018

 13

Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Zie paragraaf 6.4 van vorig verslag (Doorstart).

17-04-2018

 13

Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
--------------	------------------	----------------

Zie vorig verslag.

totaal	€ 0,00	€ 0,00
---------------	--------	--------

Toelichting voorraden/ onderhanden werk

Zie paragraaf 6.4 van vorig verslag (Doorstart).

17-04-2018

 13

Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Zie paragraaf 6.4 van vorig verslag (Doorstart).

17-04-2018

 13

Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
--------------	------------------	----------------

Zie vorig verslag.

totaal	€ 0,00	€ 0,00
---------------	--------	--------

Toelichting andere activa

Zie paragraaf 6.4 van vorig verslag (Doorstart).

17-04-2018

 13

Werkzaamheden andere activa

Verslag 1: 76,35 uur

Verslag 2: 117,20 uur

Verslag 3: 33,2 uur

Verslag 4: 37,6 uur

Verslag 5: 43,95 uur

Verslag 6: 57,5 uur

Verslag 7: 17,7 uur

Verslag 8: 11,8 uur

Verslag 9: 13,8 uur

Verslag 10: 3,8 uur

Verslag 11: 2,6 uur

Verslag 12: 1,8 uur

17-04-2018

 13

4. Debiteuren

Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Zie vorig verslag en het tussentijds financieel verslag.			
totaal	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Voormeld onderzoek loopt nog. Een aantal verhuurders is aangeschreven. Een aantal boedelvorderingen is reeds ten gunste van de boedel gecorrigeerd. Van één verhuurder is een bedrag terug ontvangen dat teveel was getrokken onder de bankgarantie. Komende verslagperiode worden deze werkzaamheden vervolgd

17-04-2018

 13

Werkzaamheden debiteuren

Verslag 1: 7,9 uur
Verslag 2: 10,03 uur
Verslag 3: 2,35 uur
Verslag 4: 9,2 uur
Verslag 5: 9,6 uur
Verslag 6: 11,5 uur
Verslag 7: 10,45 uur
Verslag 8: 1,5 uur
Verslag 9: 0 uur
Verslag 10: 0 uur
Verslag 11: 0,3 uur
Verslag 12: 0,15 uur

17-04-2018

 13

5. Bank/Zekerheden

Vordering van bank(en)

Leasecontracten

Zie vorig verslag.

17-04-2018

 13

Beschrijving zekerheden

Zie vorig verslag.

17-04-2018

 13

Seperatistenpositie

Zie vorig verslag.

17-04-2018

 13

Eigendomsvoorbehoud

Zie vorig verslag.

17-04-2018

 13

Retentierechten

Zie vorig verslag.

17-04-2018

 13

Reclamerechten

Zie vorig verslag.

17-04-2018

 13

Boedelbijdragen

Werkzaamheden bank/zekerheden

Verslag 1: 272,65 uur

Verslag 2: 123,88 uur

Verslag 3: 59,05 uur

Verslag 4: 40 uur

Verslag 5: 50,60

Verslag 6: 32,45 uur

Verslag 7: 6,8 uur

Verslag 8: 2,4 uur

Verslag 9: 0,55 uur

Verslag 10: 1,9 uur

Verslag 11: 6 uur

Verslag 12: 8,2 uur

17-04-2018

 13

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

Exploitatie / zekerheden

Zie vorig verslag.

17-04-2018

 13

Financiële verslaglegging

Zie vorig verslag.

17-04-2018

 13

Werkzaamheden voortzetten onderneming

Zie paragraaf 6.8 van vorig verslag (Werkzaamheden doorstart).

17-04-2018

 13

Doorstarten onderneming

Beschrijving

Zie vorig verslag.

17-04-2018

 13

Verantwoording

Zie vorig verslag.

17-04-2018

 13

Opbrengst

Boedelbijdrage

Werkzaamheden doorstarten onderneming

Verslag 1: 710,3 uur
Verslag 2: 305,62 uur
Verslag 3: 81,45 uur
Verslag 4: 169,85 uur
Verslag 5: 134,9 uur
Verslag 6: 45,45 uur
Verslag 7: 89,8 uur
Verslag 8: 31,1 uur
Verslag 9: 2,20 uur
Verslag 10: 3,45 uur
Verslag 11: 1 uur
Verslag 12: 4,95 uur

17-04-2018

 13

7. Rechtmatigheid

Boekhoudplicht

In onderzoek (zie paragraaf 1.7 van dit verslag, "Oorzaak faillissement").

17-04-2018

 13

Depot jaarrekeningen

Zie openbaar verslag 10.

17-04-2018

 13

Goedkeuringsverklaring accountant

Zie vorig verslag.

17-04-2018

 13

Stortingsverplichting aandelen

Zie vorig verslag.

17-04-2018

 13

Onbehoorlijk bestuur

Onbehoorlijk bestuur

17-04-2018

 13

In onderzoek (zie paragraaf 1.7 van dit verslag, "Oorzaak faillissement").

Paulianeus handelen

Paulianeus handelen

17-04-2018

 13

In onderzoek (zie paragraaf 1.7 van dit verslag, "Oorzaak faillissement").

Toelichting rechtmatigheid

De curatoren werken momenteel aan het feitenverslag, dat de afronding vormt van de eerste fase van het oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek. In dit verslag worden de relevante feiten verwerkt en uiteengezet die zijn verkregen uit de gesprekken, alsmede de feiten die blijken uit het administratieonderzoek en de informatie die de curatoren nog zullen verkrijgen uit de analyse van de financiële administratie.

17-04-2018

 13

Afgelopen verslagperiode is hier met extra mankracht aan gewerkt. Een aantal hoofdstukken is gereed. De curatoren verwachten dat de eerste onderzoeksfase komende verslagperiode kan worden afgerond.

Werkzaamheden rechtmatigheid

Verslag 1: 31,5 uur

Verslag 2: 97,62 uur

Verslag 3: 119,5 uur

Verslag 4: 110,8 uur

Verslag 5: 56,4 uur

Verslag 6: 133,15 uur

Verslag 7: 32,55 uur

Verslag 8: 4,65 uur

Verslag 9: 35,7 uur

Verslag 10: 3 uur

Verslag 11: 0,7 uur

Verslag 12: 85,05 uur

17-04-2018

 13

8. Crediteuren

Boedelvorderingen

€ 9.782.173,54

17-04-2018

 13

UWV: € 6.125.009,36 (zie toelichting vorig verslag).

Huur: € 3.657.158,13 (definitieve som is in onderzoek zie toelichting vorig verslag).

Ter discussie staat of er een boedelvordering van de fiscus (ter zake van omzetbelasting) bestaat.

Boedelvorderingen van UWV (preferent en concurrent)

De preferente boedelvordering van het UWV is volledig uitbetaald (€ 5.770.665,72). 50% van de concurrente boedelvorderingen (50% van € 354.243,64 = € 177.171,82) is uitbetaald.

Boedelvordering van verhuurders (concurrent)

De stand van de boedel maakt een (deel)uitkering van de concurrente boedelvorderingen mogelijk. Om deze reden zijn de curatoren begonnen met de uitbetaling van 50% van de door de verhuurders ingediende concurrente boedelvorderingen.

Het stappenplan van de curatoren is de volgende:

- per locatie (of indien mogelijk per verhuurder, dat hangt af van de omstandigheden van het geval) wordt door de curatoren geïnventariseerd welke boedelvordering de verhuurder kenbaar heeft gemaakt;
- vervolgens wordt de ingediende vordering gecontroleerd aan de hand van de boedeladministratie, de administratie van de failliet, informatie van de banken (waaronder de getrokken bankgaranties) en informatie van de doorstarter;
- de uitkomst van het onderzoek wordt meegedeeld aan de verhuurder, waarna de verhuurder een termijn krijgt om te reageren. Nadat een verhuurder akkoord gaat wordt de (deel)uitkering door de boedel uitgekeerd.

(Tussen)conclusies onderzoek curatoren

Het onderzoek is thans voor circa 75% afgerond. Uit het onderzoek kunnen de volgende (tussen)conclusies getrokken worden:

- De verhuurders hebben een totale som van € 4.552.964,15 aan gepretendeerde concurrente boedelvorderingen aangemeld bij de boedel (nota bene: dit is geen definitief bedrag: circa 25% van de locaties moet nog gecontroleerd worden).

Dit bedrag is aanzienlijk hoger dan de totale som aan concurrente boedelvorderingen van verhuurders dat in voorgaande verslagen is opgenomen (€ 3.657.158,13). Dit verschil is grotendeels te verklaren doordat veel verhuurders in eerste instantie boedelvorderingen als faillissementsvorderingen leken te hebben ingediend, althans een gebruikelijke aanmelding van een boedelvordering (in eerste instantie) achterwege is gebleven.

- Na controle van de ingediende concurrente boedelvorderingen zijn de curatoren van mening dat een bedrag van € 3.086.260,47 terecht is

ingediend (nota bene: dit is geen definitief bedrag: circa 25% van de locaties moet nog gecontroleerd worden).

- Indien wordt uitgegaan van een thans door de curatoren gevalideerd bedrag van € 3.086.260,47, betekent dit een verwachte 50%-uitkering van € 1.534.089,72. Hiervan is inmiddels een bedrag van € 946.876,65 aan verhuurders uitbetaald.

Verwachting termijn afronden onderzoek en mogelijke tweede (deel)uitkering Gelet op de stand van de boedel en de verwachte totale som aan concurrente boedelvorderingen, bestaat de verwachting dat een tweede (deel)uitkering kan plaatsvinden. Hierbij is ook van belang welk definitief standpunt de Ontvanger inneemt met betrekking tot de door hen gepretendeerde preferente boedelvordering.

De curatoren streven ernaar om de komende verslagperiode het onderzoek naar de boedelvorderingen van de verhuurders te hebben afgerond, althans om met voldoende zekerheid mededeling te kunnen doen van een tweede (deel)uitkering. Doordat de controles van de boedelvorderingen bij een tweede (deel)uitkering reeds zijn afgerond zal een uitbetaling aanzienlijk sneller kunnen worden uitgevoerd.

Pref. vord. van de fiscus

€ 18.023.823,00

17-04-2018

 13

Pref. vord. UWV

€ 3.548.999,11

17-04-2018

 13

Andere pref. crediteuren

€ 16.866.629,08

17-04-2018

 13

Tot op heden hebben 63 werknemers een vordering ingediend voor een totaal bedrag van circa € 1.037.572,41. Een tiental crediteuren heeft aanspraak gemaakt op preferentie voor een totaal bedrag van € 121.994,76.

Aantal concurrente crediteuren

510

17-04-2018

 13

Circa 510 crediteuren hebben een vordering ingediend.

Bedrag concurrente crediteuren

€ 27.302.370,09

17-04-2018

 13

Verwachte wijze van afwikkeling

Zie paragraaf 10.1 van vorig verslag.

17-04-2018

 13

Werkzaamheden crediteuren

Verslag 1: 214,75 uur

Verslag 2: 199,14 uur

Verslag 3: 141,00 uur

Verslag 4: 36,2 uur

Verslag 5: 55,9 uur

Verslag 6: 28 uur

Verslag 7: 68,6 uur

Verslag 8: 102,3 uur

Verslag 9: 51,1 uur

Verslag 10: 99,1uur

Verslag 11: 108,95 uur

Verslag 12: 173,3 uur

17-04-2018

 13

9. Procedures

Naam wederpartijen

Aard procedures

Zie vorig verslag.

17-04-2018

 13

Stand procedures

Alle procedures zijn afgerond.

17-04-2018

 13

Werkzaamheden procedures

Verslag 1: 15,60 uur

Verslag 2: 20,06 uur

Verslag 3: 12,50 uur

Verslag 4: 30,10 uur

Verslag 5: 11,7 uur

Verslag 6: 1,6 uur

Verslag 7: 4 uur

Verslag 8: 1,1 uur

Verslag 9: 0 uur

Verslag 10: 0 uur

Verslag 11: 0 uur

Verslag 10: 0 uur

17-04-2018

 13

10. Overig

Plan van aanpak

Komende verslagperiode staat voornamelijk in het teken van (i) het voortzetten van de tussentijdse uitkeringen aan boedelschuldeisers, (ii) het voortzetten van het onderzoek naar de uitkeringen aan verhuurders onder de bankgaranties en het terug vorderen van teveel uitgekeerde bedragen en (iii) het voortzetten van het oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek.

17-04-2018

 13

Termijn afwikkeling faillissement

Zie vorig verslag.

17-04-2018

 13

Indiening volgend verslag

2-7-2018

17-04-2018

 13

Werkzaamheden overig

Verslag 1: 30,20 uur
Verslag 2: 75,35 uur
Verslag 3: 36,8 uur
Verslag 4: 26,00 uur
Verslag 5: 48,15 uur
Verslag 6: 40,4 uur
Verslag 7: 27,35 uur
Verslag 8: 24,9 uur
Verslag 9: 16,15 uur
Verslag 10: 14,6 uur
Verslag 11: 8,45 uur
Verslag 12: 17,2 uur

17-04-2018

 13