



OPENBAAR FAILLISEMENTSVERSLAG (ex artikel 73a Fw)

Verslagdatum: 29 mei 2015

Nummer: 1

Schuldenaren:	ETAM GROEP RETAIL B.V. ETAM GROEP HOLDING B.V. Oostweg 2 (Etam Groeplan) 2723 RH ZOETERMEER De gefailleerde vennootschappen worden hierna aangeduid als respectievelijk "Retail" en "Holding" of gezamenlijk als "Etam groep".
Insolventienummers:	Surseance: S.09.15.12 (Retail) Surseance: S.09.15.13 (Holding) Faillissement: F.09.15.233 (Retail) Faillissement: F.09.15.234 (Holding)
Data uitspraken:	Surseance: donderdag 9 april 2015 Faillissement: dinsdag 21 april 2015
Curatoren (tot 21 april 2015 bewindvoerders):	mr M.J.H. Vermeeren mr F.Th.P. van Voorst
Rechter-commissaris:	mr R. Cats

Activiteiten onderneming:	Damesmode (retail)
Omzetgegevens:	Het boekjaar van de gefailleerde vennootschappen loopt van 1 augustus tot en met 31 juli. Uit de administratie van gefailleerden blijken de volgende geconsolideerde netto omzetten: <ul style="list-style-type: none"> - 2014/2015: € 94.331.000 (zes maanden) - 2013/2014: € 199.086.000 - 2012/2013: € 218.793.000 - 2011/2012: € 231.016.000 - 2010/2011: € 238.016.000 - 2009/2010: € 233.585.000 NB. tot en met boekjaar 2012/2013 betreft het de

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.

	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.
Personeel gemiddeld aantal:	2000
Saldo einde verslagperiode:	€ 167.446,79. Daarnaast staan er nog bedragen op een derdengeldenrekening en op de bankrekening van de failliet.

Verslagperiode:	9 april 2015 tot en met 24 mei 2015
Bestede uren in verslag periode:	1671,95 uur
Bestede uren totaal:	1671,95 uur

Inleiding

Dit openbaar faillissementsverslag is deels gebaseerd op informatie en mededelingen die zijn verkregen van met bestuurders, medewerkers en betrokken derden, alsmede op financiële informatie beperkt geïnterpreteerd 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. Vanaf het tweede verslag worden uitsluitend de niet afgewikkelde onderdelen vermeld.

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Tot en met 31 december 2013 bestond de groep waartoe gefailleerden behoren uit de volgende vennootschappen:

- Sintra Investments B.V. (*destijds genaamd Etam Groep B.V.*), die bestuurder en (op één aandeel na) enig aandeelhouder was van:
 - Etam Groep Holding B.V. (*destijds genaamd Etam Holding B.V.*), die bestuurder en enig aandeelhouder was van:
 - Etam Groep Retail B.V. (*destijds genaamd Miss Etam B.V.*)
 - Promiss Holding B.V., die bestuurder en enig aandeelhouder was van:
 - Promiss B.V.
 - Etam Retail Services B.V.
 - Etam Groep Direct B.V.

Op 31 december 2013 heeft Sintra Investments B.V. haar aandelen in Promiss Holding B.V., Etam Retail Services B.V. en Etam Groep Direct B.V. overgedragen aan Etam Groep Holding B.V. Direct daarna heeft een juridische fusie plaatsgevonden tussen Etam Groep Retail B.V. als verkrijgende vennootschap en Promiss Holding B.V., Promiss B.V., Etam Retail Services B.V. en Etam Groep Direct B.V. als verdwijnende vennootschappen. De transactie en fusie vonden plaats per economische en fiscale effectieve datum 1 augustus 2013. De aard en achtergrond van de transactie en fusie zullen nog nader worden onderzocht.

Per 31 december 2013 is de juridische structuur derhalve als volgt:

- Sintra Investments B.V., die (op één aandeel na) enig aandeelhouder is van:
 - Etam Groep Holding B.V., die enig bestuurder en enig aandeelhouder is van:
 - Etam Groep Retail B.V.

De aandelen in Sintra Investments B.V. zijn in handen van de familie Korijn. Deze familie is vanaf de oprichting in 1923 eigenaar geweest van de Etam groep. Tot en met 31 december 2013 was de familie ook vertegenwoordigd in het bestuur.

Op 1 januari 2014 is in Holding een nieuw bestuur en een raad van commissarissen aangesteld. Sinds 1 januari 2015 is de heer F.H. van Peski enig bestuurder van Holding. Het managementteam bestaat uit zes personen. Er is één commissaris, te weten de heer J.J. Becker.

1.2 Winst en verlies

Het boekjaar van de gefailleerde vennootschappen loopt van 1 augustus tot en met 31 juli.

Uit de administratie van gefailleerden blijken de volgende geconsolideerde netto resultaten:

- 2014/2015: - € 8.957.000 (zes maanden)
- 2013/2014: - € 7.266.000
- 2012/2013: - € 5.667.000
- 2011/2012: € 132.000
- 2010/2011: - € 3.330.000
- 2009/2010: € 4.315.000

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.

1.3 Balanstotaal

Uit de administratie van gefailleerden blijken de volgende geconsolideerde balanstotalen:

- 31 januari 2015: € 31.088.000
- 31 juli 2014: € 33.740.000
- 31 juli 2013: € 30.920.000
- 31 juli 2012: € 34.490.000
- 31 juli 2011: € 35.176.000
- 31 juli 2010: € 34.021.000

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.

1.4 Lopende procedures

Ten tijde van de surseance van betaling liepen er vijf arbeidsrechtelijke procedures. In één daarvan is voor datum faillissement een beschikking afgegeven. Twee zittingen zijn op verzoek van beide partijen tijdens de surseance tot nader order aangehouden. Het betreffen procedures die door Etam Groep Retail B.V. ingesteld zijn. Indien de gedaagde(n) de curatoren verzoekt/verzoeken de gedingen over te nemen, zijn de curatoren voornemens aan die oproeping geen gehoor te geven. Het betreft immers verzoeken tot ontbinding van arbeidsovereenkomsten, terwijl deze overeenkomsten vanwege het faillissement op 21 april 2015 zijn opgezegd.



Voorts liep er een verzoekschrift procedure bij de rechtbank Lelystad, sector kanton, waarin Etam en één van haar verhuurders een gezamenlijk verzoek hadden gedaan tot het toestaan van een afwijkend huurbeding. Dit verzoek is vanwege het faillissement namens beide verzoekers ingetrokken.

1.5 Verzekeringen

Gefailleerden hebben de gebruikelijke verzekeringen. Nu de doorstart een feit is, zullen de curatoren alle verzekeringen – behoudens de BCA-polis – beëindigen en waar mogelijk een verzoek doen tot restitutie van vooruitbetaalde premie.

1.6 Huur

Het hoofdkantoor en distributiecentrum te Zoetermeer worden gehuurd van een stichting die beherend vennoot is van een commanditaire vennootschap.

Daarnaast worden er circa 200 zelfstandige winkelruimtes gehuurd van ongeveer 90 verschillende verhuurders en is er sprake van ongeveer 20 ‘shop-in-shop’ winkels in V&D vestigingen.

Het grootste deel van de winkels – ongeveer 130 – zijn Miss Etam winkels. De rest van de winkels en de shop-in-shop winkels zijn Promiss winkels.

De huurovereenkomsten voor de zelfstandige winkelruimtes zijn opgezegd, behoudens 19 locaties, waarvoor een verzoek is gedaan tot indeplaatsstelling. Tevens heeft een aantal verhuurders de huurovereenkomst opgezegd.

Ten slotte is sprake van acht onderhuurders. Zij zijn geïnformeerd over het eindigen van de hoofdhuurovereenkomst.

1.7 Oorzaak faillissement

De curatoren zullen nader onderzoek doen naar de oorzaken van het faillissement. Als oorzaken zijn genoemd de algemene teruggang – gemeten in omzet – van de vraag naar dameskleding en de toegenomen concurrentie. In hoeverre deze twee oorzaken ook in deze faillissementen een rol spelen, zal onderwerp zijn van nader onderzoek.

Werkzaamheden

174,1 uur



2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van het faillissement

Ten tijde van het uitspreken van het faillissement waren er circa 2.000 werknemers in dienst van Etam (circa 1.050 fte). Circa 300 (circa 230 fte) hiervan zijn werkzaam op het hoofdkantoor, de overige 1.700 (circa 820 fte) werknemers verrichten verkoopwerkzaamheden in de winkelfilialen.

2.2 Aantal in jaar voor het faillissement

In december 2014 waren er circa 2.100 werknemers in dienst; circa 300 op het hoofdkantoor en 1.800 in de winkelfilialen.

2.3 Datum ontslagaanzegging en overige toelichting

Op 9 april 2015, de dag van het verlenen van de surseance van betaling, zijn de zogeheten community managers in een bijeenkomst geïnformeerd. Deze community managers hebben vervolgens het winkelpersoneel binnen hun gebied geïnformeerd.

Vanaf de dag na de surseance zijn de werknemers een paar keer per week door onder meer zogeheten Q&A's op de hoogte gehouden van de ontwikkelingen. In deze Q&A's zijn veel voorkomende vragen zoveel mogelijk beantwoord.

In de surseance periode hebben ook gesprekken plaatsgevonden met het FNV en CNV over de ontstane situatie. Op 21 april 2015, de dag dat het faillissement is uitgesproken, zijn de bonden over het faillissement geïnformeerd en is gelijktijdig de melding op grond van de artikelen 3 en 4 lid 1 en 2 van de Wet Melding Collectief Ontslag gedaan. Ook is de Ondernemingsraad geïnformeerd.

Nu de lonen niet vanuit de boedel doorbetaald konden worden, hebben de curatoren het personeel met een videoboodschap over het faillissement geïnformeerd en op 21 april 2015 ontslag aangezegd. De rechter-commissaris heeft machtiging gegeven voor deze opzegging van de arbeidsovereenkomsten. De formele ontslagaanzegging is op dezelfde dag per brief gedaan.

Ook met het UWV is in een vroegtijdig stadium contact gezocht. De curatoren hebben het UWV uitgenodigd voor een bespreking over de opvang van de werknemers na het ontslag en over hoe de werknemers op een zo kort mogelijke termijn een beroep op de loongarantieregeling kunnen doen. Gezien het aantal betrokken werknemers hebben de curatoren, het UWV en de HR-afdeling van Etam het bevorderen van de aanvragen via "de procedure verkorte aanvraag vordering grote werkgever" besproken. Hierdoor is het mogelijk geweest reeds in de eerste week van mei 2015 een voorschot te betalen. In dit eerste voorschot is naast een maandsalaris het vakantiegeld begrepen, waardoor de werknemers hierover eerder



dan gebruikelijk konden beschikken. Bijzondere posten (zoals kilometerdeclaraties) worden in de eindafrekening betaald.

De curatoren hebben op de voor Etam gebruikelijke wijze en waar noodzakelijk gebruik gemaakt van uitzendkrachten.

Werkzaamheden

138,6 uur

3. Activa

ONROERENDE ZAKEN

3.1 Beschrijving

3.2 Verkoopopbrengst

3.3 Hoogte hypotheek

3.4 Boedelbijdrage

De schuldenaren hebben geen onroerende zaken in eigendom.

BEDRIJFSMIDDELEN

3.5 Beschrijving

De bedrijfsmiddelen bestaan uit winkelinventarissen, de kantoorinventaris van het hoofdkwartier en de inrichting distributiecentrum.

3.6 Verkoopopbrengst

3.7 Boedelbijdrage

Zie doorstart.

3.8 Bodemvoorrecht fiscus

De in het kader van het bodemvoorrecht relevante fiscale schuld overtreft de waarde van de bodemzaken, terwijl de schuld aan de pandhouder naar alle waarschijnlijkheid niet betaald kan worden uit het 'vrij boedelactief'. De curatoren oefenen derhalve ex artikel 57 lid 3 Fw voor alle bodemzaken de rechten uit van de fiscus.

VOORRADEN / ONDERHANDEN WERK

3.9 Beschrijving

De voorraden bestaan uit kleding in de winkels en het distributiecentrum. De kostprijswaarde op datum surseance bedroeg circa M€ 20.

3.10 Verkoopopbrengst



3.11 Boedelbijdrage

Zie voortzetten en doorstart.

ANDERE ACTIVA

3.12 Beschrijving

Goodwill, waaronder onder meer wordt begrepen het recht om zich als voortzetter van de activiteiten van de Etam Groep uit te geven, het recht om de werknemers van de Etam Groep een aanbod te doen tot indiensttreding, de rechten van de Etam groep terzake haar handelsnamen (waaronder Miss Etam en Promiss), IE-rechten, domeinnamen en de daaraan gekoppelde e-mailadressen, telefoon- en faxnummers, de administratieve organisatie en de commerciële administratie van de Etam groep.

Gebleken is dat Sintra Investments B.V. rechthebbende is van het merendeel van de aan de Etam groep gelieerde domeinnamen en merkrechten. Op deze rechten rust een derdenpandrecht ten gunste van de bancaire financiers van de Etam groep, ING Bank N.V. en ABN AMRO Bank N.V. Sintra Investments B.V. is in het kader van de doorstart bereid gevonden mee te werken aan onderhandse overdracht van deze rechten aan de doorstartende partij.

3.13 Verkoopopbrengst

Zie doorstart.

Werkzaamheden

76,35 uur

4. Debiteuren

4.1 Omvang debiteuren

Retail heeft enkele vorderingen op partijen met wie zij samenwerkt. Het openstaande bedrag per faillissementsdatum bedroeg circa M€ 1,8. De Etam groep heeft pandrechten verstrekt op deze vorderingen. De rechtsgeldigheid daarvan wordt onderzocht (zie ook 4.4).

4.2 Opbrengst

NTAB is voor de banken gestart met de debiteurenincasso. De verantwoording volgt in een volgend verslag.

4.3 Boedelbijdrage

Vooralsnog niet van toepassing.

4.4 Eventuele overdrachts-/verpandingsverbod

Dit dient nog te worden onderzocht.



Werkzaamheden

7,9 uur

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Gefailleerden hadden voorheen een kredietfaciliteit bij ABN Amro Bank N.V. en ING Bank N.V. van in totaal M€ 40. In 2013 is de kredietfaciliteit verlaagd naar M€ 20, waarna de kredietfaciliteit eind 2014 weer is verhoogd (in stappen) naar uiteindelijk M€ 25. De banken hebben vooralsnog gezamenlijk een vordering ingediend van per faillissementsdatum € 15.708.082,66 (exclusief rente en kosten). Dit bedrag bestaat uit een rekening-courant krediet van € 12.246.725,34 en een garantie-obligo van € 3.461.357,32.

5.2 Leasecontracten

Er worden auto's geleased bij drie verschillende leasemaatschappijen. Een heftruck wordt gehuurd. Daarnaast zijn er leasecontracten voor kantoorapparatuur. Alle leasecontracten staan op naam van Sintra Investments B.V.

5.3 Beschrijving zekerheden

Verpanding van inventaris, voorraden, vorderingen op derden en IE-rechten (waarvan het merendeel toebehoort aan Sintra Investments B.V.). De rechtsgeldigheid van de pandrechten wordt onderzocht.

5.4 Separatistenpositie

5.5 Boedelbijdragen

Zie doorstart.

5.6 Eigendomsvoorbehoud

Diverse leveranciers hebben een beroep gedaan op een vermeend eigendomsvoorbehoud. De curatoren hebben deze aanspraken beoordeeld en besprekingen gevoerd met deze partijen.

In drie gevallen is uitdrukkelijk een eigendomsvoorbehoud overeengekomen.

De curatoren nemen het standpunt in dat in andere gevallen eigendomsvoorbehoud is uitgesloten in de inkoopvoorwaarden van de failliet.

Etam heeft op bijna al haar (inkoop)orders haar inkoopvoorwaarden van toepassing verklaard. Deze inkoopvoorwaarden van Etam vormen een onderdeel (hoofdstuk 10) van de leveranciershandleiding die aan iedere leverancier is toegezonden. In deze inkoopvoorwaarden staat vermeld dat de eigendom van de (geleverde) goederen reeds bij



levering op Etam is overgegaan. Ook worden in deze inkoopvoorwaarden de toepasselijkheid van enige algemene voorwaarden door Etam uitdrukkelijk van de hand gewezen. Tot op heden hebben de curatoren bij vrijwel alle leveranciers het standpunt ingenomen dat er geen sprake is van een overeengekomen eigendomsvoorbehoud. Aan leveranciers met een geldig bevonden eigendomsvoorbehoud is een regeling voorgesteld als hierna vermeld onder 5.7.

5.7 Reclamerechten

Diverse leveranciers hebben een beroep gedaan op een (vermeend) recht van reclame. De curatoren hebben deze aanspraken beoordeeld en besprekingen gevoerd met deze partijen.

De curatoren hebben ten eerste onderzocht of het recht van reclame tijdig is ingeroepen. In samenwerking met NTAB en de administratie van Etam is berekend wat de kostprijswaarde was van de door deze leveranciers wel geleverde maar niet aan hen betaalde voorraden, die op datum van het inroepen van het recht van reclame nog bij Etam aanwezig waren (in de winkels en/of in het distributiecentrum). Vervolgens is op dezelfde wijze berekend wat de kostprijswaarde was van de betreffende voorraden, maar dan per ultimo 30 april 2015.

De curatoren hebben getracht zoveel als mogelijk schikkingen te treffen met de leveranciers.

Bij de aangeboden schikkingsvoorstellen dienden de curatoren rekening te houden met de doorstart per effectieve datum 1 mei 2015. Er is een onderscheid gemaakt tussen de goederen die tot en met 30 april 2015 zijn verkocht door de boedel en de goederen die met ingang van 1 mei 2015 nog aanwezig waren. De curatoren zijn bereid, in het kader van een regeling ten aanzien van de verkochte voorraden, vanaf datum inroepen recht van reclame tot en met 30 april 2015 70% van de kostprijswaarde te vergoeden. Ten aanzien van de per 1 mei 2015 aanwezige en onder het recht van reclame vallende voorraad is de doorstarter bereid 50% van de kostprijswaarde aan te bieden. De boedel staat buiten deze 50%-regeling.

Inmiddels heeft een zeer aanzienlijk deel van de leveranciers met een rechtsgeldig ingeroepen recht van reclame de voorstellen van de curatoren en doorstarter aanvaard.

5.8 Retentierechten

Vier crediteuren hebben een beroep gedaan op retentierecht. Met al deze partijen zijn afspraken gemaakt, waarna de goederen zijn vrijgegeven.

Werkzaamheden

272,65 uur



6. Doorstart / voortzetten onderneming

VOORTZETTEN

6.1 Exploitatie / zekerheden

In het belang van een doorstart is de onderneming voortgezet en zijn afspraken gemaakt met leveranciers om de voortzetting mogelijk te maken.

6.2 Financiële verslaglegging

De verantwoording volgt in een volgend verslag.

DOORSTART

6.3 Beschrijving

Het proces rondom de doorstart is als volgt – kort weergegeven – verlopen.

Vrijwel direct na het verlenen van de surseance op 9 mei hebben de, toen nog, bewindvoerders, in goed overleg met pandhouders ABN Amro Bank en ING Bank, opdracht gegeven aan KPMG Corporate Finance om het reeds aangevangen verkoopproces voor de onderneming voort te zetten en te verder begeleiden.

Het verkoopproces heeft bestaan uit de volgende fases:

- a. De voorbereidende fase (de eerste week na 9 april 2015), waarin de al bestaande online dataroom verder is gevuld;
- b. De toelatingsfase, waarin van partijen die niet al voor het uitspreken van de surseance toegang hadden tot de dataroom een ‘toegangsfee’ ter hoogte van € 5.000,-- en een te restitueren bedrag ter hoogte van € 20.000,-- is gevraagd. Na betaling hiervan en na het tekenen van de procesvoorwaarden (hierna: “NDA”) is aan die partijen toegang verleend tot de dataroom;
- c. Een eerste selecterende fase, waarin aan partijen op hun verzoek nadere informatie is verschaft en aan hen de mogelijkheid is gegeven om een eerste bieding te doen. Naar aanleiding van de in totaal acht biedingen is aan partijen een aantal vragen gesteld. Deze vragen betroffen onder meer het verkrijgen van duidelijkheid over het bod (prijs, aantal over te nemen winkels, aantal over te nemen werknemers, et cetera), het verkrijgen van een globaal inzicht in hun businessplan en de vraag hoe en waar vandaan de koopsom en de exploitatie na een doorstart zou worden gefinancierd. Deze fase heeft geduurd tot omstreeks 20 april 2015;
- d. Een tweede selecterende fase, waarin gesproken is met een aantal partijen (die op dat moment de beste biedingen hadden gedaan) en waarin aan die partijen de mogelijkheid is gegeven om te spreken met het management team;
- e. Een slotfase vanaf maandagavond 27 april 2015, waarin aan de drie hoogste bidders de mogelijkheid werd gegeven om uiterlijk op dinsdag 28 april 2015 een finaal onvoorwaardelijk bod te doen. In overleg met de banken en met toestemming van de



rechter-commissaris is de definitieve keuze vervolgens gevallen op FIPH B.V., die het beste bod had gedaan. Hierbij is onder meer rekening gehouden met de hoogte van het bod, het aantal over te nemen winkels en werknemers, het businessplan en wijze waarop de koopsom en de exploitatie na een doorstart worden gefinancierd. De bereikte overeenstemming is vervolgens uitgewerkt in een koopovereenkomst.

6.4 Verantwoording

De verantwoording volgt in een volgend verslag.

6.5 Opbrengst

De definitieve opbrengst is nog afhankelijk van enkele factoren, waaronder claims van derden in verband met pandrechten, eigendomsvoorbeholden, recht van reclame en wordt thans geschat op circa M€ 12-14. Een verantwoording volgt in een volgend verslag.

6.6 Boedelbijdrage

De definitieve boedelbijdrage is evenals de verkoopopbrengst nog afhankelijk van enkele factoren. Een verantwoording volgt in een volgend verslag.

Werkzaamheden

710,3 uur

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Dit dient nog te worden onderzocht.

7.2 Depot jaarrekeningen

Holding en Retail hebben gebruik gemaakt van de vrijstelling voor de deponering van jaarrekeningen conform artikel 2:403 lid 1 sub b BW. De financiële gegevens van alle vennootschappen behorende tot de Etam groep (zie 1.1) zijn voor (onder meer) de boekjaren 2012/2013, 2011/2012 en 2010/2011 opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Sintra Investments B.V.

In dit kader is door Sintra Investments B.V. op 19 januari 2004 een verklaring ex artikel 2:403 lid 1 sub f BW gedeponerd voor Holding en op 30 november 2005 een zelfde verklaring voor Retail. Beide verklaringen zijn op grond van artikel 2:404 lid 1 BW ingetrokken met ingang van 31 december 2013. Deze intrekingsverklaringen zijn op 16 december 2013 voor Holding en op 30 december 2013 voor Retail gedeponerd.

Over het boekjaar 2013/2014 is een concept geconsolideerde jaarrekening Etam Groep Holding B.V. opgemaakt die niet definitief is vastgesteld. Ten tijde van de faillietverklaring

was de deponeringstermijn voor deze jaarrekening nog niet verstreken. In de drie voorgaande jaren heeft Sintra Investments B.V. geconsolideerde jaarrekeningen tijdig gedeponeed.

<i>Jaar</i>	<i>Deponering</i>	<i>Publicatiedatum</i>	<i>Consequentie</i>
2012/2013	- geconsolideerde jaarrekening door Sintra Investments B.V. - instemmingsverklaring ex artikel 2:403 lid 1 sub b BW door Holding en Retail	22-7-2014 22-7-2014	Tijdig
2011/2012	- geconsolideerde jaarrekening door Sintra Investments B.V. - instemmingsverklaring ex artikel 2:403 lid 1 sub b BW door Holding en Retail	7-2-2013 7-2-2013	Tijdig
2010/2011	- geconsolideerde jaarrekening door Sintra Investments B.V. - instemmingsverklaring ex artikel 2:403 lid 1 sub b BW door Holding en Retail	15-10-2012 15-10-2012	Tijdig

7.3 Goedkeurende verklaring accountant

Over de boekjaren 2012/2013, 2011/2012 en 2010/2011 zijn de gedeponeerde geconsolideerde jaarrekeningen van Sintra Investments B.V., waarin de financiële gegevens van de gefailleerde vennootschappen zijn opgenomen, voorzien van goedkeurende controleverklaringen door de accountant.

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Holding is opgericht in 1923 en Retail in 1974. Voor beide gefailleerde vennootschappen geldt derhalve dat een eventuele vordering uit hoofde van de volstortingsverplichting is verjaard. De curatoren zullen hier geen onderzoek naar verrichten.

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Dit dient nog te worden onderzocht.

7.6 Paulianeus handelen

Dit dient nog te worden onderzocht.

7.7 (Overige) onrechtmatige gedragingen

Dit dient nog te worden onderzocht.



Werkzaamheden

31,5 uur

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Retail:

- UWV: p.m.
- Huur: p.m.

8.2 Preferente vorderingen van de fiscus

Retail:

- Ingediend: € 4.041.365,00.

Holding:

- Ingediend: € 4.041.182,00.

8.3 Preferente vorderingen van het UWV

Retail:

- p.m.

8.4 Andere preferente crediteuren

Retail:

- Tot op heden hebben 40 werknemers een vordering ingediend voor een totaal bedrag van circa € 519.217,60. Naast de vordering van de banken ad € 15.708.08,66 heeft voorts een zevental crediteuren aanspraak gemaakt op preferentie voor een totaal bedrag van € 121.998,28.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

Retail:

- Circa 325 crediteuren hebben een vordering ingediend.

Holding:

- Eén crediteur heeft een vordering ingediend.

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

Retail:

- Circa M€ 18,2 ingediend.

Holding:

- € 633,32 ingediend.



8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Hierover berichten de curatoren in een volgend verslag. Het lijkt waarschijnlijk dat aan de concurrente crediteuren geen uitkering kan worden gedaan.

Werkzaamheden

214,75 uur

9. Procedures

9.1 Naam wederpartij(en)

9.2 Aard procedure

9.3 Stand procedure

Er zijn geen procedures door of tegen de boedel aanhangig.

Werkzaamheden

15,6 uur

10. Overig

10.1 Termijn afwikkeling faillissement(en)

Hierover berichten de curatoren in een volgend verslag.

10.2 Plan van aanpak

De meest urgente zaken die acute aandacht van de curatoren nodig hadden zijn afgewikkeld of onder controle. Komende verslagperiode staat voornamelijk in het teken van (i) het afronden van de doorstart, (ii) de financiële verantwoording van de voortzetting en de doorstart, (iii) de fiscale verantwoording van de voortzetting en de doorstart, (iv) de afrekening met de pandhouders, (v) de afrekening met leveranciers met een geldig beroep op eigendomsvoorbehoud of recht van reclame, (vi) het te gelde maken van de resterende activa (vii) het monitoren van de debiteurenincasso en (viii) het aanvangen van de diverse onderzoeken naar de oorzaken van het faillissement en rechtmatigheid.

10.3 Indiening volgend verslag

Op 21 juli 2015.

Werkzaamheden

30,2 uur