

FAILLISSEMENTSVERSLAG

Nummer: 2

Datum: 3 juni 2010

In dit verslag wordt de volgorde aangehouden uit het vorige verslag. Als er geen nieuwe ontwikkelingen te melden zijn, maar nog wel te verwachten, wordt dit aangeduid met "ongewijzigd" onder verwijzing naar het verslag waarin het onderwerp het laatst besproken is. Is de behandeling van een onderwerp beëindigd, dan wordt dit aangeduid met "afgerond" eveneens onder verwijzing naar het verslag met de laatste bespreking.

Gegevens onderneming	: Tandartsenpraktijk Sumatra B.V., statutair gevestigd te Amsterdam, aldaar kantoorhoudende te (1094 NJ) aan de Sumatrastraat 82.
Faillissementsnummer	: 09/962 F
Datum uitspraak	: 15 december 2009
Curator	: mr. M.-H. de Vries
R-C	: mr. C.P. Bleeker (voorheen mr. W.A.H. Melissen)
Activiteiten onderneming	: Het uitvoeren van tandheelkundige behandelingen
Omzetgegevens	: P.m. ¹ Uit het computerprogramma waarin de verrichtingen, afspraken en patiëntengegevens zijn opgenomen, blijkt het volgende. 2008: ca. EUR 500.000,- 2009: ca. EUR 270.000,-
Personeel gemiddeld aantal	: 6
Saldo einde verslagperiode	: Het boedelactief bedraagt EUR 76.550,10. Dit is het totaal van het saldo van de faillissementsrekening en de debiteurenbetalingen op de bankrekening van failliet. Verwezen zij naar het in bijlage 1 opgenomen tussentijds financieel verslag, het bankafschrift van de faillissementsrekening en het overzicht van de ontvangsten van de debiteuren op de bankrekening van failliet.
Verslagperiode	: 6 februari t/m 31 mei 2010
Bestede uren in verslagperiode	: 88,2 uren. Verwezen wordt naar het urenoverzicht opgenomen in bijlage 2 .
Bestede uren in totaal	: 158 uren.

1. Inventarisatie

1.1. Directie en organisatie : Afgerond, verslag 1.

¹ De bestuurder van failliet heeft mij tot op heden – ondanks herhaaldelijke verzoeken daartoe – niet voorzien van omzet, winst/verlies- en – balansgegevens. De boekhouder heeft mij bericht dat de administratieonderdelen die hij ter verwerking van de bestuurder heeft ontvangen, mede door omvangrijke dwarsverbanden met andere ondernemingen van de bestuurder dermate onoverzichtelijk waren, dat een ordening in consolidatiestatens of balansen of andere boekhoudkundige overzichten redelijkerwijs niet mogelijk was. De bestuurder heeft mij bevestigd dat hij geen cijfers heeft van failliet.

- 1.2. Winst en verlies : P.m., zie voetnoot 1.
- 1.3. Balanstotaal : P.m., zie voetnoot 1.
- 1.4. Lopende procedures : Geen, derhalve afgerond.
- 1.5. Verzekeringen : Afgerond.

1.6. Huur

De verhuurder, Gemeente Amsterdam, en de koper van de activa van failliet, Centrum voor Mondzorg Stella Maris B.V. (de "**Doorstarter**") zijn een in de plaatsstelling overeengekomen per 10 maart 2010 of zoveel later als nodig is om de in de plaatsstelling te formaliseren.

Verschuldigheid van huur over de boedelperiode tot 10 maart 2010 (of later, zie de voorgaande alinea), is naar mijn mening niet aan de orde. Enig bestuurder en aandeelhouder, de heer Ozir, was huurder en als zodanig de contractspartij van de verhuurder. Voor zover bekend, ontbreken afspraken tussen de heer Ozir en failliet over vergoeding voor het gebruik van het gehuurde door failliet.

- 1.7. Oorzaken faillissement : Afgerond, verslag 1.

2. Personeel

- 2.1. Aantal ten tijde van faill. : Afgerond, verslag 1.
- 2.2. Aantal in jaar voor faill. : Afgerond, verslag 1.
- 2.3. Datum ontslagaanzegging : Afgerond, verslag 1.
- Werkzaamheden : De gebruikelijke.

3. Activa

Onroerende zaken

- 3.1. Beschrijving : Afgerond, verslag 1.
- 3.2. Verkoopopbrengst : Afgerond, verslag 1.
- 3.3. Hoogte hypotheek : Afgerond, verslag 1.
- 3.4. Boedelbijdrage : Afgerond, verslag 1.
- Werkzaamheden : Afgerond, verslag 1.

Bedrijfsmiddelen

- 3.5. Beschrijving

De voor een tandartsenpraktijk gebruikelijke inventariszaken, zoals tandartsstoelen, röntgen apparatuur en gereedschap

- 3.6. Verkoopopbrengst

Met de doorstarter is een lumpsum koopprijs van EUR 52.500,- overeengekomen voor het totaal van de volgende activa c.q. onderdelen: de zaken opgenomen in het taxatierapport, de patiëntengegevens, de handelsnaam, de website, de beeld- en woordmerken, de goodwill

en een boedelbijdrage.

- 3.7. Boedelbijdrage : Zie hierboven 3.6.
- 3.8. Bodemvoorrecht Fiscus : N.v.t.
Werkzaamheden : De gebruikelijke.

Vorraden / Onderhanden werk

- 3.9. Beschrijving : Tandartsbenodigdheden.
- 3.10. Verkoopopbrengst : Zie hierboven onder 3.6.
- 3.11. Boedelbijdrage : Zie hierboven onder 3.6.
Werkzaamheden : De gebruikelijke.

Andere activa

- 3.12. Beschrijving : Van een vordering op de factoringmaatschappij, zoals vermeld in het voorgaande verslag en zoals bedoeld door de bestuurder van failliet, lijkt geen sprake. Wel bestaat de mogelijkheid van een vordering op de factoringmaatschappij uit andere hoofde. Hiervoor zij verwezen naar 7.6 hieronder.
- 3.13. Verkoopopbrengst : Zie 3.6 hierboven.
Werkzaamheden : De gebruikelijke.

4. Debiteuren

4.1. Omvang debiteuren

Aan de hand van het patiëntensysteem heb ik een lijst van debiteuren laten samenstellen. Daaruit blijkt dat het debiteurensaldo EUR 19.242,03 belooft. Dit betreft de debiteuren van vóór de faillietverklaring (pré faillissementsdebiteuren) en de debiteuren die zijn ontstaan in de periode van de tijdelijke voortzetting van de onderneming hangende het hoger beroep (boedeldebiteuren). Deze beide typen debiteuren zijn aangeschreven/gerappelleerd.

Tot op heden heeft dit geleid tot betalingen op de boedelrekening en de bankrekening van failliet van EUR 10.561,- in totaal.

Gebleken is overigens dat een aantal debiteuren heeft betaald aan Tandartsenpraktijk Atay of aan Ozir Administration, de eenmanszaak van de heer Ozir. Een aantal van deze debiteuren heeft aangegeven dat dit laatste heeft plaatsgevonden op verzoek van de heer Ozir. Dit verdient dan ook nadere aandacht.

- 4.2. Opbrengst : EUR 10.561
- 4.3. Boedelbijdrage : N.v.t.
Werkzaamheden : De gebruikelijke.

5. Bank / Zekerheden

- 5.1. Vorderingen van bank(en) : Geen, derhalve afgerond.

- 5.2. Lease contracten : Geen.
- 5.3. Beschrijving zekerheden : Geen.
- 5.4. Separatistenpositie : N.v.t.
- 5.5. Boedelbijdragen : N.v.t.
- 5.6. Eigendomsvoorbehoud : Geen.
- 5.7. Reclamerechten : Geen.
- 5.8. Retentierechten : Geen.
- Werkzaamheden : De gebruikelijke.

6. Doorstart / voortzetten

Voortzetten

- 6.1. Exploitatie / zekerheden : Afgerond, verslag 1.
- 6.2. Financiële verslaglegging : Afgerond, verslag 1

Doorstart

- 6.3. Beschrijving : De Doorstarter heeft de activiteiten van failliet vanuit de bedrijfslocatie voortgezet.
- 6.4. Verantwoording : Zie 3.6
- 6.5. Opbrengst : Zie 3.6
- 6.6. Boedelbijdrage : Zie 3.6
- Werkzaamheden : De gebruikelijke.

7. Rechtmatigheid

- 7.1. Boekhoudplicht : Ongewijzigd, verslag 1
- 7.2. Depot jaarrekeningen : Ongewijzigd, verslag 1
- 7.3. Goedk. Verkl. Accountant : Afgerond, verslag1
- 7.4. Stortingsverpl. aandelen : Afgerond, verslag 1
- 7.5. Onbehoorlijk bestuur : P.m.
- 7.6. Paulianeus handelen

a) Vernietigbare terugbetalingsverplichtingen failliet

Op basis van de van de factoringmaatschappij van failliet, NMT FenCS ("**NMT**"), ontvangen informatie zou sprake kunnen zijn van Paulianeus handelen van failliet.

Tussen NMT, failliet en de drie andere (vennootschappen van) tandartsenpraktijken van de heer Ozir, rees in 2009 een geschil over de juistheid van de door failliet en de andere tandartsenpraktijken aan NMT aangeboden – en door NMT aan hen op basis van de factoring overeenkomst te vergoeden - declaraties. Tijdens dat geschil heeft NMT het uitbetalen van de vergoedingen aan de tandartsenpraktijken gestaakt. Om hen tegemoet te komen in de daardoor ontstane liquiditeitsproblemen, heeft NMT leningen en een voorschot van in totaal EUR 90.000 ter beschikking gesteld.

De betaling van deze gelden heeft echter niet plaatsgevonden aan failliet. Zij heeft daarvan

derhalve geen profijt genoten. Wel zijn aan de betaling van de gelden terugbetalingsverplichtingen – ook van failliet – verbonden. Deze afspraken in het kader van de door NMT verrichte betalingen zijn gemaakt binnen 1 jaar vóór de faillietverklaring. In feite heeft failliet zich zonder enige tegenprestatie aansprakelijk verklaard voor schulden van de andere tandartsenpraktijken, namelijk de praktijken die wél gelden hebben ontvangen.

Een en ander dient te worden beschouwd in samenhang met het volgende. NMT heeft haar vorderingen op en schulden aan de 4 tandartsenpraktijken opgenomen in een geconsolideerd overzicht. Daaruit blijkt per saldo een vordering van NMT op de tandartsenpraktijken gezamenlijk. NMT administreerde echter per afzonderlijke vennootschap. In dit verband is relevant dat NMT met alle 4 de praktijken afzonderlijke factoringovereenkomsten heeft gesloten en dat niet is gebleken van een juridische basis voor een hoofdelijke/geconsolideerde behandeling. Uit een aan mij verstrekt overzicht lijkt te volgen dat, vanuit de individuele positie van failliet bezien, failliet juist geld heeft te vorderen uit hoofde van de factoringovereenkomst indien de terugbetalingsverplichting van EUR 90.000,- niet op die vordering in mindering komen.

Ik heb de advocaat van NMT over het voorgaande bericht en heb haar verzocht mij te voorzien van nadere informatie en een afzonderlijke afrekening – dus voor de failliet alleen - van de over een weer tussen failliet en NMT staande verplichtingen.

b) Betaling vergoedingen van failliet op rekening van een andere tandartspraktijk

In de relatie tussen failliet en NMT is ook nog een ander onderwerp mogelijk van belang. Dit draagt overigens (in beginsel) geen Paulianeus karakter, maar bespreek ik omwille van het behoud van overzicht in deze paragraaf. Het betreft het volgende.

NMT heeft mij voorzien van een jaarafrekening tussen haar en failliet over 2009. Daaruit blijkt dat NMT de over 2009 aan failliet toekomende EUR 190.520,55 heeft voldaan op een bankrekening van een andere (vennootschap van een) tandartsenpraktijk. De factoringovereenkomst schrijft echter voor dat NMT dient te betalen op een rekening van failliet. Ik heb de advocaat van NMT verzocht om een verklaring voor deze afwijking van de overeenkomst. Verder heb ik haar verzocht om de betaaldata en bedragen, aan de hand waarvan ik kan beoordelen of - en zo ja welk deel van - de aan failliet toekomende vergoedingen door de betreffende andere tandartsenpraktijk zijn doorgeleid aan failliet.

Werkzaamheden : De gebruikelijke

8. Crediteuren

- 8.1. Boedelvorderingen : De openstaande boedelkosten betreffen het salaris curator en de boedelvordering van het UWV van EUR 51.497,26 in totaal (**bijlage 3**).
- 8.2. Pref. vord. vd Fiscus : EUR 47.707,- (**bijlage 4**)
- 8.3. Pref. vord. vh UWV : EUR 23.962,88 (**bijlage 4**)
- 8.4. Andere pref. crediteuren : EUR 13.065,86 (**bijlage 4**)

- 8.5. Aantal conc. crediteuren : 8. Verwezen zij naar de lijst van voorlopig erkende concurrente crediteuren, opgenomen in **bijlage 5**.
- 8.6. Bedrag conc. crediteuren : EUR 409.810,81
- 8.7. Verwachte wijze v. afwik. : Onbekend
Werkzaamheden : De gebruikelijke

9. Procedures

- 9.1 Naam wederpartij(en) : Afgerond, verslag 1
- 9.2 Aard procedure : Afgerond, verslag 1
- 9.3 Stand procedure : Afgerond, verslag 1
Werkzaamheden : Afgerond, verslag 1

10. Overig

- 10.1 Termijn afwikkeling faill. : 9 maanden
- 10.2 Plan van aanpak : verificatie van de vorderingen;
nader onderzoek kwesties 7.6 en de
debiteurenbetalingen;
incasso van debiteuren; en
onderzoek naar de taakvervulling van het bestuur
- 10.3 Indiening volgend verslag : Over 3 maanden
Werkzaamheden : De gebruikelijke

Hoogachtend,

M.H. de Vries
curator