

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

Betreft


Verslagnummer	3
Datum verslag	16-09-2024
Insolventienummer	F.02/24/68
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000324610:F001
Datum uitspraak	20-02-2024

R-C	mr. M.D.E. Leppens
Curator	mr P.P.A. Vroegrijk

Algemene gegevens


Naam onderneming

COS Cargo V.O.F. (KVK-nummer: 80800912),
h.o.d.n. COS Cargo Transport & Logistics en COS Logistics.

19-03-2024
 1


Gegevens onderneming

Vestigingsadres: Smederijstraat 2, 4818 DB, Breda.

19-03-2024
 1

Activiteiten onderneming

Internationaal goederentransport.

19-03-2024
 1

Financiële gegevens

Toelichting financiële gegevens

De curator beschikt, ondanks herhaaldelijke verzoeken, nog niet over de fysieke dan wel digitale administratie van failliet. Dit heeft mogelijk als oorzaak dat de administratie vanwege het overlijden van de boekhouder volgens de vennoten van failliet jarenlang niet op een deugdelijke wijze is bijgehouden. Volgens de vennoten zijn geen jaarrekeningen opgemaakt. De curator zal hierover nader corresponderen met de vennoten.

19-03-2024



Naar opgave van de vennoten is geen administratie van de V.O.F. bijgehouden, zodat in dit verslag ook geen financiële gegevens kunnen worden opgenomen. Zie verder 7.1 van dit verslag.

18-06-2024



Gemiddeld aantal personeelsleden

Toelichting

Inmiddels zijn geen werknemers meer in dienst. De arbeidsovereenkomsten met twee chauffeurs zijn naar opgaaf van de vennoten van failliet reeds eind 2022 afgewikkeld. De arbeidsovereenkomsten met de vennoten zijn naar opgaaf van de vennoten reeds in 2023 beëindigd.

19-03-2024



Boedelsaldo

€ 59,71

19-03-2024



€ 13.205,37

18-06-2024



€ 13.188,20

16-09-2024



Verslagperiode

van

20-2-2024

t/m

18-3-2024

van

19-6-2024

t/m

17-6-2024

van

18-6-2024

t/m

15-9-2024

19-03-2024

 1

18-06-2024

 2

16-09-2024

 3

Bestede uren

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

1	15 uur 1 min
---	--------------

2	11 uur 1 min
---	--------------

3	9 uur 20 min
---	--------------

totaal	35 uur 21 min
---------------	----------------------

Toelichting bestede uren

De uren in deze verslagperiode, tot en met 18 maart 2024, hebben met name betrekking op inventarisatie, correspondentie met de vennoten van failliet, de afwikkeling van een financial leaseovereenkomst inzake een vrachtwagen, verzekeringen, correspondentie met crediteuren en een eerste rechtsmatigheidsonderzoek.

19-03-2024

 1

18-6-2024: De werkzaamheden in deze verslagperiode, 19 maart tot en met 17 juni 2024, zijn vergelijkbaar met de werkzaamheden zoals die hebben plaatsgevonden in de eerste verslagperiode.

18-06-2024

 2

16-9-2024: De werkzaamheden in deze verslagperiode hebben met name betrekking op correspondentie met crediteuren en andere externe partijen alsmede op pogingen om in contact te komen met de vennoten van failliet.

16-09-2024

 3

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

De vennoten van failliet zijn de heer M.A.M. Spitters en mevrouw A.M.J. Spitters, inmiddels woonachtig te Spanje. De vennoten zijn niet failliet verklaard.

19-03-2024

 1

1.2 Lopende procedures

De curator is vooralsnog niet bekend met lopende procedures tegen failliet.

19-03-2024

 1

1.3 Verzekeringen

De curator heeft alle bekende verzekeringen inmiddels beëindigd.

19-03-2024

 1

1.4 Huur

Naar opgaaf van de vennoten van failliet was failliet eerst gevestigd aan het huisadres van de vennoten in Nederland en na de verhuizing van de vennoten naar Spanje werd het adres aan de Smederijstraat te Breda enkel als postadres gebruikt. Vooralsnog is de curator niet van een huurovereenkomst gebleken.

19-03-2024

 1

1.5 Oorzaak faillissement

Naar opgaaf van de vennoten van failliet zijn de activiteiten van failliet begin 2023 gestaakt zodat vanaf dat moment geen inkomsten meer werden gegenereerd, maar omdat nog wel diverse betalingen werden verricht is op de bankrekening van failliet een debetstand ontstaan, zodat vervolgens geen middelen meer beschikbaar waren voor de betaling van (onder meer) de aanvrager van het faillissement. De curator zal zoals te doen gebruikelijk een onderzoek verrichten naar de oorzaken van het faillissement.

19-03-2024

 1

De curator heeft de oorzaken van het faillissement nog in onderzoek.

18-06-2024

 2

16-9-2024: De curator kan pas eerst een aanvang nemen met het oorzakenonderzoek zodra de vennoten de toegezegde informatie en bescheiden hebben aangeleverd.

16-09-2024

 **3**

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Toelichting

Inmiddels zijn geen werknemers meer in dienst. De arbeidsovereenkomsten met twee chauffeurs zijn naar opgaaf van de vennoten van failliet reeds eind 2022 afgewikkeld. De arbeidsovereenkomsten met de vennoten zijn naar opgaaf van de vennoten reeds in 2023 beëindigd.

19-03-2024



2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Toelichting

Geen werknemers in dienst.

19-03-2024



2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

Afgerond.

19-03-2024



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

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

Toelichting onroerende zaken

De curator is niet gebleken van onroerende zaken van failliet.

19-03-2024



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Afgerond.

19-03-2024



3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Vrachtwagen	€ 13.142,33	
totaal	€ 13.142,33	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

Failliet had op basis van financial lease een vrachtwagen in gebruik. Naar opgaaf van de vennoten van failliet zijn de bedrijfsactiviteiten begin 2023 beëindigd en vanaf dat moment was deze vrachtwagen bij de door de vennoten opgerichte Spaanse vennootschap Cos Cargo Transport & Logistics S.L. in gebruik. Zie hieronder nader randnummer 5.2 van dit verslag. De curator heeft nog in onderzoek of failliet wellicht nog over andere bedrijfsmiddelen beschikt.

19-03-2024



18-6-2024: zie 5.2 van dit verslag.

18-06-2024



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Nee.

19-03-2024



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Afwikkeling en afrekening financial leaseovereenkomst, zie nader randnummer 5.2 van dit verslag, en onderzoek eventuele andere bedrijfsmiddelen.

19-03-2024



3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
N.v.t.		
totaal	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Naar opgaaf van de vennoten van failliet is geen sprake van voorraden of onderhanden werk.

19-03-2024



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Afgerond.

19-03-2024



3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

In onderzoek.

19-03-2024



3.9 Werkzaamheden andere activa

Onderzoek eventuele andere activa failliet.

19-03-2024



De curator heeft de vennoten in het kader van het onderzoek naar eventuele andere activa naar balansen en activastaten gevraagd, maar deze zijn naar opgave van de vennoten nimmer opgemaakt. De curator heeft de vennoten geïnformeerd dat deze alsnog dienen te worden opgemaakt en aangeleverd, bij gebreke waarvan de conclusie zal luiden dat niet is voldaan aan de boekhoudplicht. Zie verder 7.1 van dit verslag.

18-06-2024



4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
N.v.t.			
totaal	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Naar opgaaf van de vennoten van failliet is geen sprake van debiteuren.

19-03-2024



4.2 Werkzaamheden debiteuren

Afgerond.

19-03-2024



5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

De curator is vooralsnog geen vordering van een bank gebleken.

19-03-2024



5.2 Leasecontracten

Failliet had op basis van financial lease een vrachtwagen in gebruik. Naar opgaaf van de vennoten van failliet zijn de bedrijfsactiviteiten begin 2023 beëindigd en vanaf dat moment was deze vrachtwagen bij de door de vennoten opgerichte Spaanse vennootschap Cos Cargo Transport & Logistics S.L. in gebruik. Nadat de curator was gebleken dat een contractsovername tegen betaling niet mogelijk was vanwege problematiek bij het op Spaans kenteken zetten van dit voertuig, is deze vrachtwagen op verzoek van de curator kort na faillissementsdatum ingeleverd bij de leasemaatschappij in Nederland, op basis van de afspraak dat een eventuele overwaarde aan de boedel toekomt. De curator is in afwachting van de verkoop van de vrachtwagen door de leasemaatschappij en de financiële afrekening.

19-03-2024

 1

De curator heeft ook nog enkele andere leaseovereenkomsten in onderzoek, die volgens de vennoten van failliet reeds voor faillissementsdatum zouden zijn beëindigd en afgewikkeld.

18-6-2024: de leasemaatschappij heeft na verkoop van de vrachtwagen de overwaarde onder het financial leasecontract van € 13.142,33 aan de boedel voldaan.

18-06-2024

 2

De curator heeft de andere leaseovereenkomsten, die kort voor faillissement zouden zijn beëindigd en afgewikkeld, nog in onderzoek.

26-9-2024: Het nadere onderzoek naar bedoelde leaseovereenkomsten is afgewikkeld en heeft geen nadere vervolgstappen opgeleverd.

16-09-2024

 3

5.3 Beschrijving zekerheden

De curator is vooralsnog niet bekend met enige zekerheidspositie.

19-03-2024

 1

5.4 Separatistenpositie

De curator is vooralsnog niet bekend met enige separatistenpositie.

19-03-2024

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

De curator is vooralsnog niet bekend met enig beroep op een eigendomsvoorbehoud, anders dan de eigendomsclaim van de leasemaatschappij op de vrachtwagen.

19-03-2024

 1

5.6 Retentierechten

De curator is vooralsnog niet bekend met enige retentierechten.

19-03-2024

 1

5.7 Reclamerechten

De curator is vooralsnog niet bekend met enige reclamerechten.

19-03-2024

 1

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

N.v.t.

19-03-2024



5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

Afwikkeling en (indien van toepassing) afrekening financial leaseovereenkomst vrachtwagen en onderzoek reeds beëindigde leaseovereenkomsten.

19-03-2024



Onderzoek reeds beëindigde leaseovereenkomsten.

18-06-2024



16-9-2024: Het onderzoek naar de beëindigde leaseovereenkomsten is afgerond.

16-09-2024




6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming


6.1 Exploitatie / zekerheden

Het voortzetten van de onderneming of een doorstart is niet aan de orde, aangezien de onderneming van failliet naar opgaaf van de vennoten van failliet reeds begin 2023 is beëindigd.

19-03-2024
 1


6.2 Financiële verslaglegging

N.v.t.

19-03-2024
 1

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming


N.v.t.

19-03-2024
 1

Doorstarten onderneming


6.4 Beschrijving

N.v.t.

19-03-2024
 1

6.5 Verantwoording


N.v.t.

19-03-2024
 1

6.6 Opbrengst

Toelichting


N.v.t.

19-03-2024
 1

6.7 Boedelbijdrage


Toelichting

N.v.t.

19-03-2024
 1

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Afgerond.

19-03-2024
 1

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

In onderzoek.

19-03-2024



De curator heeft zich jegens de vennoten op het standpunt gesteld dat niet is voldaan aan de boekhoudplicht (artikel 3:15i BW). De vennoten hebben de curator verzocht om hen in de gelegenheid te stellen om de boekhouding alsnog op orde te maken en desgevraagd heeft de curator de bankafschriften over de afgelopen boekjaren aan de vennoten ter beschikking gesteld. De curator zal de vennoten nog enige tijd de gelegenheid geven om de boekhouding alsnog op orde te krijgen.

18-06-2024



16-9-2024: De curator heeft de vennoten inmiddels voldoende tijd gegund om alsnog een boekhouding te laten opstellen en aan te leveren, maar de vennoten hebben tot nu toe niet aan dit verzoek voldaan. De curator zal in overleg treden met de rechter-commissaris over het vervolg.

16-09-2024



7.2 Depot jaarrekeningen

In onderzoek.

19-03-2024



Voor een vennootschap onder firma bestaat geen wettelijke verplichting tot het deponeren van een jaarrekening.

18-06-2024



7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

In onderzoek.

19-03-2024



Voor failliet bestond geen verplichting voor een goedkeuringsverklaring van de accountant.

18-06-2024



7.4 Stortingsverplichting aandelen

Gelet op het feit dat failliet een vennootschap onder firma is, is de stortingsverplichting inzake aandelen niet aan de orde.

19-03-2024



7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

19-03-2024



In onderzoek.

7.6 Paulianus handelen

In onderzoek

19-03-2024



Toelichting

In onderzoek.

Toelichting

Zie punt 7.7 van dit verslag.

18-06-2024



7.7 Toelichting rechtmatigheid

De curator heeft reeds een eerste rechtmatigheidsonderzoek uitgevoerd en in dat kader meerdere vragen aan de vennoten voorgelegd. De curator heeft opheldering gevraagd bij diverse bankmutaties. Bovendien valt de curator de oprichting van de Spaanse vennootschap Cos Cargo Transport & Logistics S.L. op, welke Spaanse entiteit actief is onder dezelfde naam en hetzelfde logo als failliet en die naar opgaaf van de vennoten van failliet weliswaar met name lokale Spaanse klanten bedient maar wellicht ook enkele voormalige klanten van failliet. Ook heeft de curator enkele forse (ronde) betalingen geconstateerd vanuit failliet aan de Spaanse vennootschap. De curator heeft in dit kader reeds enkele antwoorden van de vennoten van failliet ontvangen, die de curator in de volgende verslagperiode nader zal bestuderen.

19-03-2024



De curator heeft de vennoten geïnformeerd dat de door hen gegeven toelichting bij het gebruik van de naam en het logo van gefailleerde, alsmede het bedienen van enkele klanten van gefailleerde, geen rechtvaardiging oplevert. Om die reden heeft de curator de vennoten gevraagd een voorstel te doen voor een vergoeding aan de boedel, aan welk verzoek de vennoten tot aan de indiening van dit verslag geen gehoor hebben gegeven. De curator zal de vennoten hier opnieuw over aanschrijven.

18-06-2024



Ook de toelichting die de vennoten bij de bankmutaties hebben gegeven volstaat in de optiek van de curator niet. De vennoten hebben aangegeven dat zij aan de hand van de door de curator toegezonden bankafschriften een nadere onderbouwing zullen aanleveren, maar deze onderbouwing is vooralsnog uitgebleven. Ook op dit punt zal de curator de vennoten opnieuw aanschrijven.

16-9-2024: De curator heeft, ondanks diverse verzoeken en sommaties, geen nadere reactie van de vennoten meer ontvangen. De curator heeft hen er inmiddels tevens op gewezen dat zij als vennoten van de gefailleerde vennootschap onder firma hoofdelijk aansprakelijk zijn voor het verlies c.q. de schulden van de gefailleerde vennootschap onder firma (artikel 7A:1670 BW) en verzocht om hierover in overleg te gaan, maar ook op dat verzoek is geen reactie gegeven. Het feit dat de vennoten in Spanje woonachtig zijn bemoeilijkt deze situatie. De curator zal hierover in overleg treden met de rechter-commissaris.

16-09-2024



7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Het uitvoeren van nader (rechtsmatigheids-)onderzoek en het corresponderen hierover met de vennoten van failliet.

19-03-2024

 1

16-9-2024: Het plegen van overleg met de rechter-commissaris over het vervolgtraject.

16-09-2024

 3

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 641.805,00

19-03-2024

 1

Toelichting

Door failliet is vanaf 2021 tot en met 2023 geen belastingaanslag meer voldaan.

€ 642.018,00

18-06-2024

 2

€ 642.321,00

16-09-2024

 3

8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

N.v.t.

19-03-2024

 1

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 1.249,34

18-06-2024

 2

Toelichting

Aanvraagkosten faillissement.

8.5 Aantal concurrente crediteuren

2

19-03-2024

 1

Toelichting

Volgens failliet 10:

Door de aanvragers van het faillissement en de leasemaatschappij is nog geen vordering ingediend.

6

18-06-2024

 2

7

16-09-2024

 **3**

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 2.711,02

19-03-2024

 1

€ 23.502,31

18-06-2024

 2

€ 23.857,57

16-09-2024

 **3**

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Inventariseren vorderingen en correspondentie met crediteuren.

19-03-2024

 1

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

N.v.t.

19-03-2024



9.2 Aard procedures

9.3 Stand procedures

9.4 Werkzaamheden procedures

Afgerond.

19-03-2024



10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De curator zal in dit faillissement in ieder geval nog de volgende werkzaamheden uitvoeren:

19-03-2024

 1

- het verkrijgen van de fysieke dan wel digitale administratie van failliet;
- (nader) rechtsmatigheids- en oorzakenonderzoek en correspondentie hierover met de vennoten;
- onderzoek eventuele andere activa / bedrijfsmiddelen;
- afwikkeling financial leaseovereenkomst vrachtwagen;
- onderzoek reeds beëindigde leaseovereenkomsten;
- inventarisatie vorderingen en correspondentie hierover met crediteuren.

De curator zal in dit faillissement in ieder geval nog de volgende werkzaamheden uitvoeren:

18-06-2024

 2

- het verkrijgen van de fysieke dan wel digitale administratie van failliet;
- (nader) rechtsmatigheids- en oorzakenonderzoek en correspondentie hierover met de vennoten;
- onderzoek eventuele andere activa / bedrijfsmiddelen;
- onderzoek reeds beëindigde leaseovereenkomsten;
- inventarisatie vorderingen en correspondentie hierover met crediteuren.

16-9-2024: De curator zal overleg plegen met de rechter-commissaris over het vervolg.

16-09-2024

 3

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Onbekend.

19-03-2024

 1

18-6-2024: naar alle waarschijnlijkheid zal onderhavig faillissement worden afgewikkeld bij wijze van een vereenvoudigde afwikkeling.

18-06-2024

 2

10.3 Indiening volgend verslag

16-12-2024

16-09-2024

 3

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen