

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

Nummer: 3

Datum: 09-11-2017

Insolventienummer: F.03/14/457  
Toezichtzaaknummer: NL:TZ:0000004461:F001  
Datum uitspraak: 11-11-2014  
Curator: mr. W.L. Eikendal  
R-C: mr. M.M. Vanhommerig

## Algemeen

### Gegevens onderneming

E.P.T. Eurasia Property Trading NV

### Activiteiten onderneming

E.P.T. Eurasia Property Trading NV ("EPT") hield zich onder meer bezig met de aankoop en verkoop van onroerend goed in het Midden-Oosten en dan met name in Jordanië.

### Omzetgegevens

2012: opgevraagd bij de bestuurder.

2011: opgevraagd bij de bestuurder.

De omzet over 2013 is (nog) niet bekend.

### Personeel gemiddeld aantal

Twee.

### Saldo einde verslagperiode

EUR 5.988,27.

EUR 2.954,22

EUR 0,01

### Verslagperiode

10 november 2015 tot en met 9 mei 2016.

10 mei 2016 tot en met 9 november 2016.

10 november 2016 tot en met 8 mei 2017

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

Nummer: 3

Datum: 09-11-2017

*9 mei 2017 t/m 8 november 2017*

## Bestede uren in verslagperiode

108,2 uur.

29,7 uur.

42,2 uur.

**6,2 uur.**

## Bestede uren totaal

276,3 uur.

306 uur.

348,20 uur.

**354,6 uur.**

## Toelichting

### 1 Inventarisatie

#### 1.1 Directie en organisatie

De directie werd gevoerd door enig bestuurder en aandeelhouder de heer M. Linden. De Raad van Commissarissen bestond uit de heer K.S. Obma. Voor de heer Obma, was de heer J.F. van Assem tot 1 januari 2013 commissaris.

#### 1.2 Winst en verlies

2012: opgevraagd bij de bestuurder.

2011: opgevraagd bij de bestuurder.

De winst over 2013 is (nog) niet bekend.

De cijfers over 2013 zijn niet opgesteld, zodat onduidelijk is wat de winst dan wel het verlies over dit jaar is geweest.

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

Nummer: 3

Datum: 09-11-2017

## 1.3 Balanstotaal

Volgens de vastgestelde jaarrekening over 2012 beliep het balanstotaal over:

2011: EUR 1.591.860,-

2012: EUR 2.623.547,-

Het balanstotaal over 2013 is (nog) niet bekend.

Zie sub 1.2.

## 1.4 Lopende procedures

Voor zover bekend was gefailleerde niet betrokken bij lopende procedures.

## 1.5 Verzekeringen

In onderzoek.

De lopende verzekeringen zijn geroyeerd en een deel van de reeds betaalde premies is terug ontvangen.

## 1.6 Huur

EPT huurde per faillissementsdatum een kantoorruimte, bestaande uit twee kamers aan de aan de Jan De Verwerstraat 10, te Venlo. De huurovereenkomst ter zake is op 18 november 2014 met machtiging van de rechter-commissaris opgezegd met inachtneming van de (maximale) wettelijke opzegtermijn van drie maanden. Daarnaast huurde EPT een kantoorruimte in Düsseldorf, welke huur reeds voor het faillissement was opgezegd. De kantoorruimte is enkele dagen nadat het faillissement is uitgesproken ontruimd. De aldaar aanwezige roerende zaken waren eigendom van een andere vennootschap van de heer Linden. Dit dient nog geverifieerd te worden.

In de gehuurde kantoorruimte zijn nog enkele activa aanwezig van EPT. Zodra deze activa te gelde zijn gemaakt, maar in ieder geval binnen de maximale opzegtermijn zal het gehuurde worden opgeleverd.

Het gehuurde is uiteindelijk aan de verhuurder opgeleverd. Het nog aanwezige kantoormeubilair is door de curator met toestemming van de rechter-commissaris verkocht aan de verhuurder.

## 1.7 Oorzaak faillissement

Volgens opgave van de directie liggen de hierna te noemen omstandigheden ten grondslag aan het faillissement van EPT.

De heer Linden is van Duitse afkomst. Hij heeft op 4 oktober 2010 EPT als naamloze vennootschap opgericht. De directie gaf de voorkeur aan een Nederlandse vennootschap, omdat het hier in verhouding eenvoudiger dan in Duitsland zou zijn om een beursgenoteerde vennootschap op te richten. Naast EPT is de heer Linden eigenaar van een marketingbedrijf in Düsseldorf. Dit bedrijf is door EPT ingeschakeld om particuliere investeerders uit Duitsland en Tsjechië aan te trekken. Via de investeringen was EPT in staat om tot aankoop van onroerend goed in Jordanië over te gaan. Hierbij werd gespeculeerd op waardestijging van het aangekochte onroerend goed. Door de heer Linden werd hierbij direct aangetekend dat het in Jordanië niet mogelijk zou zijn voor buitenlandse (rechts)personen om onroerend goed in

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

Nummer: 3

Datum: 09-11-2017

eigendom te verkrijgen. Met behulp van een bevriende relatie is een (zelfstandige) vennootschap naar Jordaans recht – Oriza real estate development company – opgericht. EPT heeft leningen aan deze vennootschap verstrekt, waarmee deze vennootschap het onroerend goed heeft aangekocht. Deze vennootschap heeft vervolgens zekerheidsrechten naar Jordaans recht gevestigd ten behoeve van EPT voor de door EPT verstrekte leningen.

Het traject om EPT naar de beurs te brengen verliep volgens de heer Linden aanmerkelijk moeizamer dan vooraf door alle door hem ingeschakelde partijen ingeschat. Dit zou onder meer het gevolg zijn van aangescherpte regelgeving rondom beursgangen.

In 2014 is de directie met een vermogende particulier woonachtig in Thailand in contact gekomen. Deze persoon zou ervaring hebben met het naar de beurs brengen van vennootschappen in Duitsland. De heer Linden is medio 2014 naar Thailand afgereisd en in gesprek gegaan over het begeleiden van EPT naar de beurs. Deze particulier heeft aangegeven bereid te zijn om de particulieren die reeds bij EPT hadden ingelegd uit te kopen en hun inleg vermeerderd met de inmiddels gecumuleerde rente en bonussen te retourneren. Het zou daarbij om een totaalbedrag van circa EUR 23.000.000,- gaan. De reden om de particulieren uit te kopen zou gelegen zijn in het feit dat zijn gesprekspartner van mening was dat de toekomstige aandeelhouders van EPT institutionele beleggers zouden moeten zijn.

Nadat de heer Linden is teruggekeerd vanuit Thailand is het besluit genomen om het marketingbedrijf dat particulieren uit Duitsland en Tsjechië benaderde om in EPT te investeren, op te dragen haar werkzaamheden stop te zetten. Daarmee kwam er geen nieuw geld binnen bij EPT. De financiering van de uitkoop van de particulieren via de persoon uit Thailand is uiteindelijk niet tot stand gekomen en heeft daarmee een liquiditeitskrapte veroorzaakt bij EPT. De heer Linden heeft vervolgens nog een poging gedaan om het onroerend goed in Jordanië te verkopen, maar het verkoopsklimaat in Jordanië zou op het moment dermate slecht zijn dat hij hierin niet is geslaagd.

Vanwege de liquiditeitskrapte zijn onder andere de salarissen van de werknemers van EPT vanaf juli 2014 niet betaald. Deze hebben vervolgens op 23 oktober 2014 besloten het faillissement van EPT aan te vragen.

In het vervolgverslag zal de curator de door de heer Linden opgegeven oorzaken van het faillissement verder onderzoeken.

De curator heeft inmiddels vastgesteld dat de mededeling van de bestuurder dat er op enig moment geen nieuwe investeerders meer zijn bijgekomen en de geldstroom is opgedroogd, correct is. Dit heeft in ieder geval geleid tot een tekort aan liquide middelen. Of het faillissement van de vennootschap zijn oorzaak vindt in de door de bestuurder aangegeven omstandigheden wordt nog verder onderzocht.

De curator heeft met verschillende werknemers van EPT gesprekken gevoerd, teneinde meer inzicht te krijgen in de gang van zaken rondom de investeringen in EPT en de (mogelijke) betrokkenheid van door EPT in dat kader ingeschakelde derden.

De curator heeft de (voormalige) accountants van EPT benaderd met het verzoek om informatie over de aard, omvang en de waarde van het onroerend goed in Jordanië dat door middel van de door EPT aan Oriza verstrekte geldleningen is aangekocht. De informatie die de curator naar aanleiding van dit verzoek heeft ontvangen is beperkt.

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

Nummer: 3

Datum: 09-11-2017

## 2 Personeel

### 2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Twee (administratief) medewerkers.

### 2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Volgens de bij de KvK gepubliceerde jaarstukken waren er bij EPT in 2012 maximaal 3 werknemers in dienst.

### 2.3 Datum ontslagaanzegging

De arbeidsovereenkomsten zijn per 17 november 2014 met toestemming van de rechter-commissaris opgezegd.

### 2.4 Werkzaamheden

Machtigingsverzoek rechter-commissaris, ontslagaanzegging, contact met de buitendienstmedewerker van het UWV.

## 3 Activa

### 3.1 Onroerende zaken: Beschrijving

EPT heeft naar de curator van de bestuurder begrepen heeft geen onroerend goed op haar naam staan. In de administratie is echter wel een taxatierapport aangetroffen waarin staat vermeld dat EPT eigenaar zou zijn van een perceel grond in Jordanië. Dit lijkt echter niet juist, nu alle andere onroerende zaken op naam staan van de Jordaanse vennootschap aan wie EPT geld heeft geleend.

Zoals in het laatste verslag is aangegeven leek het erop dat de vennootschap onroerend goed zou bezitten in Jordanië. Dat blijkt niet het geval. Door de vennootschap is een aanzienlijk bedrag geleend aan een Jordaanse vennootschap genaamd Oriza Real Estate Development Company LLC, welke vennootschap met dit bedrag onroerend goed heeft aangekocht in Jordanië. Volgens een aantal in de boekhouding van EPT aangetroffen overeenkomsten van geldlening bedraagt de hoofdsom van de geldlening EUR 8.615.000,-. Tot zekerheid voor de terugbetaling van dit geld zijn volgens deze Jordaanse vennootschap geen (goederenrechtelijk) zekerheden gevestigd. Inmiddels is door een Jordaanse advocaat ook bevestigd dat zulks ook niet mogelijk is in Jordanië.

### 3.2 Onroerende zaken: Verkoopopbrengst

Niet van toepassing.

### 3.3 Onroerende zaken: Hoogte hypotheek

Niet van toepassing.

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

Nummer: 3

Datum: 09-11-2017

## 3.4 Onroerende zaken: Boedelbijdrage

Niet van toepassing.

## 3.5 Onroerende zaken: Werkzaamheden

Recherche kadaster.

## 3.6 Bedrijfsmiddelen: Beschrijving

EPT had een zeer beperkte kantoorinventaris in eigendom. Deze bestaat uit enkele bureaus, tafels en bureaustoelen, een tweetal archiefkasten, een telefoon, een bureaustoel, vier spreekkamerstoelen, twee modems, twee monitoren en een printer. Deze zaken staan nog opgeslagen in het pand te Venlo.

Uit de administratie en overleg met de bestuurder is gebleken dat in het gehuurde, in tegenstelling tot het vorenstaande, alleen nog een bureaucombinatie en enige bureauonderdelen ("de Bureaucombinatie") in eigendom toebehoren aan EPT.

De verhuurder heeft zich op het standpunt gesteld dat de gehele aangetroffen inventaris aan haar in eigendom toebehoort. De curator heeft de verhuurder verschillende malen verzocht om dit te onderbouwen. Dit heeft zij niet gedaan en de curator heeft dan ook aangegeven dat de Bureaucombinatie wordt vermoed eigendom van EPT te zijn en dat op korte termijn zal worden onderzocht of deze te gelde kan worden gemaakt.

Naar aanleiding hiervan heeft de verhuurder een bod uitgebracht op de Bureaucombinatie en heeft de curator met machtiging van de rechter-commissaris de zaken aan de verhuurder verkocht voor EUR 200,- (excl. BTW).

## 3.7 Bedrijfsmiddelen: Verkoopopbrengst

EUR 200,- (excl. BTW).

## 3.8 Bedrijfsmiddelen: Boedelbijdrage

Niet van toepassing.

## 3.9 Bedrijfsmiddelen: Bodemvoorrecht fiscus

De inventariszaken kwalificeren als bodemzaken in de zin van artikel 22 lid 3 Iw.

## 3.10 Bedrijfsmiddelen: Werkzaamheden

Overleg verhuurder en directie, onderzoek administratie, machtigingsverzoek rechter-commissaris.

## 3.11 Voorraden / onderhanden werk: Beschrijving

Niet van toepassing.

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

Nummer: 3

Datum: 09-11-2017

## 3.12 Voorraden / onderhanden werk: Verkoopopbrengst

Niet van toepassing.

## 3.13 Voorraden / onderhanden werk: Boedelbijdrage

Niet van toepassing.

## 3.14 Voorraden / onderhanden werk: Werkzaamheden

Niet aan de orde.

## 3.15 Andere activa: Beschrijving

Uit de verklaring van de directie is gebleken dat EPT leningen heeft verstrekt aan een vennootschap naar Jordaanse recht. Deze vennootschap heeft daarmee onroerend goed aangekocht in met name Jordanië. Vooral nog lijkt het hier te gaan om 13 onroerende zaken, met een taxatiewaarde in januari 2014 van JOD 10.210.000,- (EUR 11.715.433,16). EPT zou voor de door haar verstrekte leningen zekerheidsrechten hebben gevestigd. In hoeverre deze rusten op het hiervoor bedoelde onroerend goed is nog in onderzoek.

Nadat de curator diverse vruchteloze pogingen heeft gedaan om in contact te komen met de Jordaanse vennootschap heeft deze uiteindelijk op enkele van de gestelde vragen geantwoord. In het schrijven van Oriza Real Estate Development Compan LLC wordt aangegeven dat door EPT diverse overeenkomsten van geldlening zijn verstrekt aan haar ten behoeve van de aankoop van onroerend goed. In deze overeenkomsten van geldlening is opgenomen dat deze Jordaanse vennootschap geen handelingen mag verrichten met betrekking tot het onroerend goed zonder de voorafgaande toestemming van EPT. Er zouden geen (zakelijke) zekerheden zijn gevestigd.

De curator heeft met toestemming van de rechter-commissaris een Jordaanse advocaat ingeschakeld om na te gaan op welke wijze de boedel van EPT aanspraak zou kunnen maken op het uitgeleende geld dan wel het onroerend goed in Jordanië. Van de Jordaanse advocaat heeft de curator begrepen is het vestigen van zekerheden op onroerend goed in Jordanië niet mogelijk. Ook het in eigendom verkrijgen van onroerend goed door een buitenlandse partij is onmogelijk. Zie ook sub 3.1.

Om meer inzicht te krijgen in de positie en de eigendommen van de Jordaanse vennootschap – meer in het bijzonder de eigendom van het onroerend goed - is een procedure bij de rechtbank in Amman noodzakelijk. Vanwege de kosten heeft de curator besloten om eerst te trachten via overleg met onder meer de bestuurder van de vennootschap en de bestuurder van de Jordaanse vennootschap meer informatie te krijgen. Beiden zijn inmiddels gevraagd naar de omvang van de vordering van EPT. Een antwoord mocht de curator nog niet ontvangen.

In de beschikbare administratie is een conceptjaarrekening over 2013 aangetroffen. Meer recente financiële stukken zijn niet aangetroffen. In voornoemde conceptjaarrekening staan verschillende vorderingen van EPT op derden opgenomen.

De heer Linden is gevraagd naar de herkomst en de actuele stand van deze vorderingen. De curator is thans in afwachting van een reactie van de heer Linden.

De heer Linden heeft aangegeven dat de vennootschap geen vorderingen op derden zou hebben. Hem is verzocht dit standpunt te onderbouwen. Hij heeft hiervoor verwezen naar zijn accountant die tot op heden nog geen antwoord heeft gegeven op de vragen. Dit zou samenhangen met het feit dat de heer Linden de accountant niet zou hebben betaald.

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

Nummer: 3

Datum: 09-11-2017

De curator heeft de heer Linden een laatste termijn gesteld om de gestelde vragen ten aanzien van de vorderingen op derden te beantwoorden. Hierbij zijn tevens een aantal vragen gesteld ten aanzien van de vordering op de Jordaanse vennootschap. Zie ook hiervoor.

Eveneens blijkt uit de conceptjaarrekening dat EPT verschillende (buitenlandse) bankrekeningen aanhield. De betreffende banken zijn inmiddels aangeschreven en recente rekeningafschriften zijn opgevraagd.

Van een aantal banken zijn de bankafschriften ontvangen. Duidelijk is geworden dat alle rekeningen een debet saldo bevatten.

Teneinde meer inzicht te krijgen in de waarde van de vordering van EPT op Oriza Real Estate Development Company LLC ("Oriza") uit hoofde van de verstrekte geldleningen, heeft de curator in onderzoek in hoeverre er een mogelijkheid bestaat om in of buiten rechte voldoening van de geldleningen te bewerkstelligen.

In de tussen EPT en Oriza Real Estate Development Company LLC ("Oriza") overeengekomen geldleenovereenkomsten is de verplichting opgenomen voor Oriza tot het vestigen van (hypothecaire) zekerheden ten behoeve van EPT. Vanwege de voornoemde verplichting heeft de curator

Oriza verzocht aan te geven hoe zij aan deze verplichting heeft voldaan. Tevens heeft de curator Oriza verzocht om aan te geven hoe zij van plan is om de verstrekte geldleningen aan EPT terug te betalen. In haar reactie heeft Oriza aangegeven op dit moment onvoldoende liquide middelen te hebben voor de terugbetaling van de leningen. Ook stelt Oriza dat de prijzen van onroerend goed als gevolg van de huidige politieke situatie zijn gekelderd en er geen vraag zou bestaan naar onroerend goed, waardoor het onroerend goed enkel met verlies zou kunnen worden verkocht.

Verder stelt Oriza in haar reactie dat Oriza een gedeelte van het onroerend goed dat is aangekocht met de geldleningen, als gevolg van het niet voldoen aan de betalingsverplichtingen in dat kader, zou zijn "kwijtgeraakt" vanwege een overeengekomen eigendomsvoorbehoud. De curator heeft Oriza naar aanleiding hiervan verzocht de onderliggende documenten te sturen waaruit dit eigendomsvoorbehoud blijkt en hem te informeren over welk deel van het onroerend goed precies is "kwijtgeraakt". Tot op heden heeft de curator van Oriza hierop nog geen reactie mogen ontvangen.

Nu partijen zijn overeengekomen dat de geldleenovereenkomsten worden beheerst door Jordaanse recht, zal er voor het treffen van mogelijke rechtsmaatregelen een Jordaanse advocaat moeten worden ingeschakeld. Ook in het geval de curator de verkoop van het onroerend goed zou bewerkstelligen, zal er een Jordaanse deskundige moeten worden ingeschakeld. De curator heeft reeds getracht via twee advocaten in Jordanië meer informatie in te winnen.

Vanwege de kosten die gepaard gaan met het treffen van rechtsmaatregelen jegens Oriza, heeft de curator de mogelijkheid tot het doen van een (succesvol) beroep op de garantstellingsregeling curatoren 2012 in onderzoek.



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

Nummer: 3

Datum: 09-11-2017

De curator heeft Oriza nogmaals verzocht deze informatie aan te leveren. Daarnaast heeft de curator Oriza verzocht hem te informeren over de wijze waarop Oriza voornemens is de verstrekte geldleningen terug te betalen. Tot op heden is enige reactie van Oriza uitgebleven. Dit is een van de redenen waarom de curator tracht via de (voormalige) accountants van de vennootschap meer informatie te vergaren over de activiteiten van de vennootschap in Jordanië en de bemoeienis daarbij van Oriza. Zie ook hierna.

De curator heeft de (voormalige) accountants van EPT benaderd met het verzoek om informatie over de aard, omvang en de waarde van het onroerend goed in Jordanië dat door middel van de door EPT aan Oriza verstrekte geldleningen is aangekocht, met het oog op het effectueren van de aanspraken, rechten en/of bevoegdheden van EPT zoals overeengekomen in de met Oriza gesloten geldleenovereenkomsten. De informatie die de curator naar aanleiding van dit verzoek heeft ontvangen is beperkt.

De curator heeft in de laatste verslagperiode een gesprek gevoerd met de heer Linden. Tijdens dit gesprek heeft de heer Linden aangegeven dat Oriza inmiddels in staat van faillissement zou verkeren. Op verzoek van de curator heeft de heer Linden de adresgegevens van de vermoedelijke curator van Oriza toegezonden. Tot op heden heeft de curator echter geen contact kunnen krijgen met de vermoedelijke curator noch op een andere wijze kunnen verifiëren dat Oriza daadwerkelijk in staat van faillissement verkeert.

***Met behulp van de Jordaanse ambassade in Nederland heeft de curator inmiddels kunnen achterhalen dat Oriza inderdaad met ingang van 24 januari 2017 in staat van faillissement verkeert. Opmerkelijk is dat Oriza volgens de verkregen informatie al eerder in staat van faillissement heeft verkeerd. Dit eerdere faillissement is uitgesproken op 1 november 2015.***

***Via deze weg heeft de curator ook de naam en (gedeeltelijke) contactgegevens ontvangen van de daadwerkelijke curator van Oriza. Ondanks verschillende pogingen is telefonisch contact met deze curator tot op heden niet mogelijk gebleken. Nu de adresgegevens volgens de Jordaanse ambassade kennelijk niet openbaar zijn en om die reden niet door haar kunnen worden achterhaald, probeert de curator door middel van het inschakelen van een Jordaanse advocaat alsnog de adresgegevens te verkrijgen zodat via die weg kan worden geprobeerd contact te leggen.***

***Contact met de curator van Oriza is van belang teneinde inzicht te krijgen in de verhaalsmogelijkheden ten opzichte van Oriza en daarmee in de feitelijke waarde van de vordering van EPT op Oriza uit hoofde van de verstrekte geldleningen.***

### 3.16 Andere activa: Verkoopopbrengst

De opbrengst is nog niet bekend. In de komende verslagperiode zal de rechtsgeldigheid van voornoemde zekerheidsrechten worden onderzocht, alsmede de eventuele uitoefening daarvan.

Zie 3.12. Er bestaan dus geen zekerheidsrechten maar slechts een vordering op de Jordaanse vennootschap. Wat de omvang en de waarde van deze vordering is wordt thans onderzocht.

In onderzoek. Zie 3.12.

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

Nummer: 3

Datum: 09-11-2017

## 3.17 Andere activa: Werkzaamheden

Onderzoek administratie, overleg met de bestuurder.

Onderzoek administratie, correspondentie met de bestuurder van EPT, de Jordaanse vennootschap aan wie het geld geleend is en de Jordaanse advocaat.

Correspondentie met de Jordaanse vennootschap (Oriza Real Estate Development Company LLC). Onderzoek naar de mogelijkheid tot het doen van een (succesvol) beroep op de garantstellingsregeling curatoren 2012.

Correspondentie met de (voormalige) accountants van EPT, Oriza en de bestuurder van EPT. Onderzoek administratie met het oog op het effectueren van de aanspraken, rechten en/of bevoegdheden van EPT zoals overeengekomen in de met Oriza gesloten overeenkomsten van geldlening.

***Correspondentie met de Jordaanse ambassade in Nederland teneinde te verifiëren of Oriza daadwerkelijk in staat van faillissement verkeerd en de contactgegevens van de curator in dat faillissement te achterhalen. Vervolgens zijn er meerdere (tot op heden tevergeefse) pogingen ondernomen om contact te leggen met de daadwerkelijke curator van Oriza.***

## 4 Debiteuren

### 4.1 Omvang debiteuren

EPT had geen (openstaande) debiteuren. Wel is sprake van een vordering op de Belastingdienst. EPT heeft over 2011, 2012 en 2013 meer BTW afgedragen dan zij was verschuldigd. In dit verband heeft zij recent de volgende suppletieaangiften omzetbelasting gedaan.

- 2011: EUR 5.338,-
- 2012: EUR 34.404,-
- 2013: EUR 24.458,-

De curator is gebleken dat EPT een vordering heeft op de Belastingdienst tot terugbetaling loonheffing vanwege een vermindering op de aanslag loonheffing december 2013 als gevolg van een aanpassing in de loonadministratie. De vermindering op de aanslag loonheffing bedraagt EUR 1.824,00 en is inmiddels uitbetaald door de Belastingdienst.

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

Nummer: 3

Datum: 09-11-2017

## 4.2 Opbrengst

De vordering op de Belastingdienst ten aanzien van de teruggave over 2013 is vóór datum faillissement gecedeerd aan een derde. De Belastingdienst behoudt echter haar verrekeningsbevoegdheid indien zij geen toestemming heeft verleend voor de naamswijziging in het kader van de cessie. De Belastingdienst heeft haar toestemming onthouden en zal een beroep doen op verrekening met openstaande belastingaanslagen. De boedel heeft nog in onderzoek welke gevolgen dit heeft voor de cessie. In dit verband voert de curator overleg met de Belastingdienst.

De curator heeft de Belastingdienst de hiervoor vermelde suppletieaangiftes nogmaals toegestuurd en verzocht om duidelijkheid te verschaffen of de Belastingdienst naar aanleiding daarvan nog een vordering heeft op EPT, dan wel dat EPT recht heeft op (gedeeltelijke) teruggave. Hierbij geldt dat EPT geen BTW in vooraf trek heeft genoten. EPT heeft steeds nihil aangiftes ingediend. De curator heeft zich dan ook op het standpunt gesteld dat geen sprake kan zijn van een vordering van de Belastingdienst op grond van art. 29 lid 2 Wet OB. Op het verzoek van de curator heeft de Belastingdienst (vooralsnog) niet gereageerd. In de komende verslagperiode zal het overleg worden voortgezet.

In de afgelopen verslagperiode heeft veelvuldig overleg plaatsgevonden met de belastingdienst en de accountant van de vennootschap. Uiteindelijk heeft de belastingdienst op aangifte door de boedel een bedrag van ruim EUR 56.000,- aan omzetbelasting voldaan aan de boedel. Een deel van deze vordering was verpand aan een derde. Dit deel van de opbrengst is inmiddels door de boedel afgedragen.

## 4.3 Boedelbijdrage

Niet van toepassing.

## 4.4 Werkzaamheden

Contact met accountant en belastingdienst ten aanzien van de suppletieaangiften omzetbelasting.

## 5 Bank / Zekerheden

### 5.1 Vordering van bank(en)

Er is geen sprake van een bancaire financiering.

Een aantal buitenlandse banken heeft kleine vorderingen op de vennootschap. Deze vorderingen zijn niet behept met zekerheidsrechten.

### 5.2 Leasecontracten

Nee.

### 5.3 Beschrijving zekerheden

Vooralsnog hebben zich geen crediteuren aangemeld die aanspraak maken op overeengekomen zekerheidsrechten.

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

Nummer: 3

Datum: 09-11-2017

## 5.4 Separatistenpositie

Niet van toepassing.

## 5.5 Boedelbijdragen

Niet van toepassing.

## 5.6 Eigendomsvoorbehoud

Vooralsnog zijn er geen crediteuren welke zich beroepen op een eigendomsvoorbehoud.

## 5.7 Retentierechten

Er hebben zich (vooralsnog) geen crediteuren beroepen op een retentierecht.

## 5.8 Reclamerechten

Er hebben zich (vooralsnog) geen crediteuren beroepen op een recht van reclame.

## 5.9 Werkzaamheden

## 6 Doorstart / voortzetten onderneming

### 6.1 Voortzetten: Exploitatie / zekerheden

De activiteiten van EPT waren reeds gestaakt ten tijde van het uitspreken van het faillissement. Een voortzetting is dan ook niet opportuun gebleken.

### 6.2 Voortzetten: Financiële verslaglegging

Niet van toepassing.

### 6.3 Voortzetten: Werkzaamheden

Niet aan de orde.

### 6.4 Doorstart: Beschrijving

Niet aan de orde.

### 6.5 Doorstart: Verantwoording

Niet van toepassing.

### 6.6 Doorstart: Opbrengst

Niet van toepassing.

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

Nummer: 3

Datum: 09-11-2017

## 6.7 Doorstart: Boedelbijdrage

Niet van toepassing.

## 6.8 Doorstart: Werkzaamheden

Niet aan de orde.

## 7 Rechtmatigheid

### 7.1 Boekhoudplicht

In onderzoek.

Aan de bestuurder zijn een grote hoeveelheid vragen gesteld ten aanzien van de boekhouding van EPT. Deze vragen zijn nog altijd niet beantwoord. De bestuurder heeft aangegeven dat hij hier de hulp van de accountant voor nodig heeft maar dat deze slechts behulpzaam wil zijn indien een voorschot wordt betaald. Dit voorschot zou nog niet geheel betaald zijn. Zoals hiervoor sub 3.12 is aangegeven is de bestuurder een laatste maal gesommeerd de curator van antwoorden te voorzien.

Tot op heden heeft de curator op een belangrijk deel van de vragen met betrekking tot onder meer de (financiële) administratie geen inhoudelijke reactie mogen ontvangen. De curator heeft de bestuurder erop gewezen dat het niet voldoen aan zijn verplichting tot het verschaffen van inlichtingen aan de curator, strafbaar is op grond van artikel 194 Wetboek van Strafrecht.

De curator heeft in de afgelopen verslagperiode een verzoek van de FIOD ontvangen om bepaalde stukken uit de administratie van de gefailleerde vennootschap aan te leveren. Dit verzoek is door twee medewerkers van de FIOD toegelicht in een gesprek. Daarbij is gebleken dat het verzoek van de FIOD gebaseerd is op een rechtshulpverzoek van het Duitse Openbaar Ministerie. De gevraagde gegevens zijn in de afgelopen verslagperiode aangeleverd aan de FIOD.

### 7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekeningen over 2010, 2011 en 2012 zijn tijdig gedeponneerd. De jaarrekening over 2013 had per datum faillissement nog niet gedeponneerd behoeven te zijn.

### 7.3 Goedk. Verkl. Accountant

Niet van toepassing.

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

Nummer: 3

Datum: 09-11-2017

## 7.4 Stortingsverpl. Aandelen

In de administratie van EPT is een bankverklaring aangetroffen van 30 september 2010 waaruit blijkt dat de bankrekening per die datum van EPT een creditsaldo aangaf van minimaal EUR 45.000,-. In de komende periode zal worden nagegaan in hoeverre is voldaan aan de stortingsverplichting op de geplaatste aandelen.

De stortingsverplichting is nog altijd in onderzoek.

## 7.5 Onbehoorlijk bestuur

In onderzoek.

De bestuurder heeft direct na het uitspreken van het faillissement aangegeven dat het geld dat aan de Jordaanse vennootschap is uitgeleend om die vennootschap in staat te stellen onroerend goed aan te kopen, gecureerd zou zijn met een hypotheekrecht op de onroerende zaken. Dat blijkt niet het geval te zijn. Onderzocht zal worden in hoeverre deze omstandigheid niet zou moeten worden aangemerkt als kennelijk onbehoorlijk bestuur.

De curator heeft in onderzoek in hoeverre de handelswijze bij het verstrekken van de geldleningen door EPT, kwalificeert als onbehoorlijk bestuur. Tevens heeft de curator in onderzoek in hoeverre de (voormalig) commissaris in dit kader onbehoorlijk toezicht kan worden verweten.

Vanwege de kosten die gepaard gaan met het treffen van rechtsmaatregelen jegens de bestuurder en/of de (voormalig) commissaris, heeft de curator de mogelijkheid tot het doen van een (succesvol) beroep op de garantstellingsregeling curatoren 2012 in onderzoek.

Ongewijzigd.

## 7.6 Paulianus handelen

In onderzoek.

Ongewijzigd.

De curator heeft in onderzoek in hoeverre het verstrekken van de geldleningen aan Oriza kwalificeert als een paulianeuze rechtshandeling.

Ongewijzigd.

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

Nummer: 3

Datum: 09-11-2017

## 7.7 Werkzaamheden

Inventarisatie aanwezige boekhouding, onderzoek in de aanwezige boekhouding, overleg met de bestuurder.

Onderzoek naar de administratie en diverse correspondentie met de bestuurder.

Correspondentie met de bestuurder, de huidige en voormalige commissaris en Oriza Real Estate Development Company LLC. Onderzoek naar de mogelijkheid tot het doen van een (succesvol) beroep op de garantstellingsregeling curatoren 2012.

Werkzaamheden in verband met het voortzetten van voornoemd onderzoek. Onderzoek administratie in verband met mogelijk onbehoorlijk bestuur en mogelijk onbehoorlijk toezicht.

Idem, waaronder correspondentie en bespreking met bestuurder. Daarnaast zijn er meerdere (tevergeefse) pogingen ondernomen om in contact te komen met de vermeende curator van Oriza.

*In de afgelopen periode is er veelvuldig contact geweest met de Jordaanse ambassade in Nederland en zijn er naar aanleiding van de via die weg verkregen informatie meerdere (tot op heden tevergeefse) pogingen ondernomen om contact te leggen met de daadwerkelijke curator van Oriza.*

## 8 Crediteuren

### 8.1 Boedelvorderingen

Salaris curator P.M.  
UWV P.M.

UWV 9.869,17.

### 8.2 Pref. vord. van de fiscus

Tot op heden EUR 15.662,-

### 8.3 Pref. vord. van het UWV

Nog niet ingediend.

EUR 21.323,96.

### 8.4 Andere pref. crediteuren

Nog niet ingediend.

EUR 7.100,15.

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

Nummer: 3

Datum: 09-11-2017

## 8.5 Aantal concurrente crediteuren

Vooralsnog hebben 26 crediteuren hun vordering ter verificatie bij de curator ingediend.

103.

112.

114.

128.

## 8.6 Bedrag concurrente crediteuren

Tot op heden EUR 991.028,94.

EUR 4.905.122,01.

EUR 5.105.478,74.

EUR 5.289.954,93.

EUR 6.225.206,47.

## 8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend.

Ongewijzigd.

## 8.8 Werkzaamheden

De bij de curator bekende crediteuren zijn aangeschreven. Ontvangen vorderingen zijn summier beoordeeld en geplaatst op de betreffende lijsten.

Zoals aangegeven zijn de bij de curator bekende crediteuren aangeschreven. In verhouding hebben (nog) relatief weinig crediteuren hun vordering ingediend. Dit valt wellicht te verklaren uit het feit dat veel crediteuren in Duitsland en Tsjechië zijn gevestigd. De curator houdt dan ook rekening met een vertraging wat betreft het indienen van de vorderingen.

Ook in de afgelopen verslagperiode is er gecorrespondeerd met de nodige (buitenlandse) crediteuren aangeschreven.



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

Nummer: 3

Datum: 09-11-2017

## 9 Procedures

### 9.1 Naam wederpartij(en)

### 9.2 Aard procedures

### 9.3 Stand procedures

### 9.4 Werkzaamheden

## 10 Overig

### 10.1 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend.

Ongewijzigd.

### 10.2 Plan van aanpak

De curator zal in de komende verslagperiode de lopende onderzoeken voortzetten en trachten een juist beeld te vormen van de vermogenstoestand van gefailleerde. Naast het resterende actief dat te gelde zal worden gemaakt.

De curator zal verder onderzoek doen naar de omvang van de vordering op de Jordaanse vennootschap en de mogelijkheden om deze vordering te incasseren. Verder zal er onderzoek gedaan worden naar de rol van de bestuurder met betrekking tot het verstrekken van niet geseceerde geldleningen aan een Jordaanse vennootschap.

In de komende verslagperiode zullen de in onderzoek zijnde punten verder worden uitgewerkt en daar waar mogelijk worden afgerond, waarbij de aandacht met name zal uitgaan naar het onderzoek naar de vraag over de mogelijke aansprakelijkheid van de bestuurder, respectievelijk (voormalig) commissaris, het onderzoek naar de oorzaak van het faillissement en het boekenonderzoek.

In de komende verslagperiode zullen de in onderzoek zijnde punten verder worden uitgewerkt en daar waar mogelijk worden afgerond. Hierbij zal de aandacht met name uitgaan naar het onderzoek naar de vraag over de mogelijke aansprakelijkheid van de bestuurder, respectievelijk (voormalig) commissaris en het onderzoek naar de wijze waarop de aanspraken, rechten en/of bevoegdheden van EPT zoals overeengekomen in de met Oriza gesloten overeenkomsten van geldlening kunnen worden geëffectueerd.

Het voornoemde onderzoek zal in de komende verslagperiode naar verwachting worden afgerond.

***In de aankomende periode zal een laatste poging worden ondernomen om contact te leggen met de curator van Oriza teneinde de verhaalsmogelijkheden ten opzichte van Oriza in kaart te brengen. Afhankelijk van de uitkomst daarvan, zullen de in onderzoek zijnde punten naar verwachting kunnen worden afgerond.***

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

Nummer: 3

Datum: 09-11-2017

## 10.3 Indiening volgend verslag

11 november 2016.

11 mei 2017.

9 november 2017.

**9 mei 2018.**

## 10.4 Werkzaamheden

Zie "plan van aanpak".