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

Betreft

Verslagnummer	**15**
Datum verslag	**21-08-2026**
Insolventienummer	**F.10/22/277**
Toezichtzaaknummer	**NL:TZ:0000257499:F001**
Datum uitspraak	**30-11-2022**

R-C	**mr. M. Aukema**
Curator	**mr R. Le Grand**

Algemene gegevens

Naam onderneming

International Metal Trading B.V.

03-01-2023
1

Gegevens onderneming

International Metal Trading B.V., statutair gevestigd te Rotterdam en kantoorhoudende te (2911 BD) Nieuwerkerk aan den IJssel aan de Kortenoord 57, ingeschreven in het handelsregister van de
Kamer van Koophandel onder nummer 58528199.

03-01-2023
1

Activiteiten onderneming

Volgens opgaaf Kamer van Koophandel: "Groothandel in ferrometalen en halffabrikaten" alsmede "Handelsbemiddeling in brandstoffen, ertsen, metalen en chemische producten".

03-01-2023
1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2022	€ 108.289.190,00	€ 17.445.723,00	€ 64.374.041,00
2021	€ 327.460.951,00	€ 2.207.446,00	€ 30.615.781,00
2020	€ 249.458.069,00	€ 1.313.732,00	€ 21.950.468,00
2019	€ 11.639.680,00	€ 2.480.667,00	€ 24.484.140,00

Toelichting financiële gegevens

De curator benadrukt dat de informatie in dit faillissementsverslag, in het bijzonder financiële informatie (indien van toepassing), onderwerp van nader onderzoek is. Gaandeweg kan blijken dat deze informatie geheel of gedeeltelijk moet worden herzien. Aan de in dit verslag opgenomen informatie kunnen geen rechten worden ontleend.

03-01-2023
1

Gebleken is dat bovenstaande gegevens niet geheel juist zijn (vanwege een op datum faillissement niet volledig bijgewerkte administratie). Een en ander zal nog aan worden gepast.

01-05-2026
14

Gemiddeld aantal personeelsleden

23

03-01-2023
1

Boedelsaldo

€ 42.411,63	03-01-2023 1
€ 2.308.889,81	07-04-2023 2
€ 2.294.664,16	07-07-2023 3
€ 2.944.959,37	09-10-2023 4
€ 2.979.138,27	09-01-2024 5
€ 3.443.250,98	09-04-2024 6
€ 2.908.234,37	09-07-2024 7
€ 2.897.949,37	16-10-2024 8
€ 2.903.586,75	16-01-2025 9
€ 2.903.586,75	16-04-2025 10
€ 3.304.331,83	01-05-2026 14
€ 3.307.331,83	**21-08-2026** **15**

Verslagperiode

van 30-11-2022 **t/m** 31-12-2022	03-01-2023 1
van 1-1-2023 **t/m**	07-04-2023 2

6-4-2023

van

7-4-2023

t/m

6-7-2023

07-07-2023

3

van

7-7-2023

t/m

8-10-2023

09-10-2023

4

van

9-10-2023

t/m

8-1-2024

09-01-2024

5

van

9-1-2024

t/m

8-4-2024

09-04-2024

6

van

9-4-2024

t/m

8-7-2024

09-07-2024

7

van

9-7-2024

t/m

15-10-2024

16-10-2024

8

van

16-10-2024

t/m

15-1-2025

16-01-2025

9

van

16-1-2025

t/m

15-4-2025

16-04-2025

10

van

16-4-2025

t/m

15-7-2025

16-07-2025

11

van

16-7-2025

t/m

30-10-2025

31-10-2025

12

van

1-11-2025

t/m

1-2-2026

02-02-2026

13

van

2-2-2026

t/m

30-4-2026

01-05-2026

14

van

1-5-2026

t/m

20-8-2026

21-08-2026

15

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	393 uur 24 min
2	369 uur 48 min
3	346 uur 42 min
4	142 uur 0 min
5	96 uur 6 min
6	76 uur 0 min
7	66 uur 36 min
8	48 uur 12 min
9	21 uur 12 min
10	18 uur 24 min
11	39 uur 12 min
12	32 uur 6 min
13	40 uur 42 min
14	21 uur 42 min
15	33 uur 6 min
totaal	1.745 uur 12 min

Toelichting bestede uren

De uren van de betrokken externe faillissementsmedewerker maken nog geen onderdeel uit van voornoemde urenopgaaf.

03-01-2023
1

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

International Metal Trading B.V. is op 9 augustus 2013 opgericht en ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel. Bestuurder van failliet is M.P. de Winter en gevolmachtigde is M.I.C. Koot-de Winter. Enig aandeelhouder is M.P. de Winter Holding B.V.

03-01-2023
1

1.2 Lopende procedures

Voorzover bekend is uitsluitend sprake van een aantal fiscale procedures (die behandeld worden door een gespecialiseerde advocaat). De curator verdiept zich in deze procedures en beziet vervolgens hoe daarmee om te gaan.
Naar gefailleerde wordt strafrechtelijk onderzoek verricht. Door het Openbaar Ministerie zijn op vermogensbestanddelen van gefailleerde de nodige beslagen ex. artikel 94 Sv gelegd.

03-01-2023
1

IMT maakt onderdeel uit van de fiscale eenheid M.P. De Winter B.V. International Metal Trading B.V.. Deze fiscale eenheid heeft bezwaar gemaakt tegen een aantal afwijzende teruggaafbeschikkingen omzetbelasting (die optellen tot een totaalbedrag van bijna EUR 3.2 miljoen).Dit bezwaar is afgewezen. De fiscale eenheid heeft beroep ingesteld tegen de afwijzing van haar bezwaar.

07-04-2023
2

Het Openbaar Ministerie is in hoger beroep gegaan tegen de vrijspraak van IMT die volgt uit het vonnis van de Rechtbank Amsterdam d.d. 26 april 2022 (ECLI:NL:RBAMS:2022:2282)
De verdenking tegen IMT komt kort gezegd op het volgende neer. IMT wordt ervan beschuldigd opzettelijk onjuiste aangiften Nederlandse omzetbelasting te hebben gedaan. IMT zou de leveringen aan bepaalde Britse afnemers in haar aangiften omzetbelasting ten onrechte hebben opgegeven als intracommunautaire leveringen tegen 0% btw, omdat IMT wist dat er door de Britse afnemers werd gefraudeerd en er dan geen aanspraak gemaakt mag worden op het nultarief. Daarnaast wordt IMT beschuldigd van schijnhandel (via een derde waarbij zij in werkelijkheid zelf rechtstreeks met de afnemers in het Verenigd Koninkrijk zou hebben gehandeld). De betreffende schijntransacties zouden zijn opgezet om de btw-fraude af te schermen. Door het in haar bedrijfsadministratie opnemen van verkoopfacturen aan de betreffende derde zou IMT haar bedrijfsadministratie hebben vervalst.
In juni 2023 vindt een regiezitting plaats.

Los van het voorgaande wordt naar IMT strafrechtelijk onderzoek verricht i.v.m. vermeend witwassen (zie in dit verband ook hierna onder randnummer 1.5)

Bij beschikkingen van 27 juni 2023 heeft de Rechtbank Den Haag de beroepen van IMT en de fiscale eenheid tegen de afwijzing van hun bezwaren tegen de opgelegde naheffingsaanslagen omzetbelasting gegrond verklaard en de naheffingsaanslagen vernietigd. De termijn van zes weken voor instellen van hoger beroep tegen deze beschikkingen loopt op het moment van dit derde voortgangsverslag nog.

07-07-2023
3

De regiezitting in het hoger beroep tegen de vrijspraak van IMT in verband met de vermeende boekhoud- en belastingfraude (ECLI:NL:RBAMS:2022:2282) heeft medio juni 2023 plaatsgevonden. De curator blijft het verloop van deze procedure en het andere strafrechtelijke onderzoek naar IMT monitoren.

Tegen de beschikkingen van 27 juni 2023 van de Rechtbank Den Haag heeft de fiscus beroep ingesteld.

09-10-2023
4

Het gerechtshof heeft op 9 januari jl. het beroep gegrond verklaard. De curator dient de uitspraak nog goed te bestuderen.

16-01-2025
9

Het Gerechtshof heeft feitelijk de eerdere uitspraak van de strafrechter gevolgd, meer concreet: Het Gerechtshof acht bewezen dat fraude in de keten van IMT heeft plaatsgevonden en dat IMT daarvan wist of had moeten weten. Het Gerechtshof oordeelt dat de naheffingsaanslag voor de omzetbelasting over 2016 terecht is opgelegd.

16-04-2025
10

1.3 Verzekeringen

International Metal Trading beschikte over de volgende verzekeringen: aansprakelijkheid-, goederen-, machine en electronica-, ongevallen-, transport en Wegas verzekering.
De verzekeringen zijn opgezegd.

03-01-2023
1

1.4 Huur

International Metal Trading B.V. huurde een bedrijfsruimte, bestaande uit kantoren en bedrijfsterreinen, van IMT Beheer B.V. De curator heeft deze overeenkomst opgezegd.

03-01-2023
1

1.5 Oorzaak faillissement

Justitie heeft in het kader van een strafrechtelijk onderzoek op 11 oktober 2022 een inval gedaan bij (onder meer) International Metal Trading en de nodige beslagen gelegd op vermogen van gefailleerde, waaronder haar bankrekeningen. Het bestuur vertelde de curator dat dit ertoe heeft geleid dat International Metal Trading niet meer over de benodigde financiële middelen beschikte om aan haar betalingsverplichtingen te kunnen voldoen, waarna eigen aangifte van faillissement is gedaan. De curator verricht onderzoek naar de oorzaak / oorzaken van het faillissement.

03-01-2023
1

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden 03-01-2023

1

23

Toelichting

Bij International Metal Trading waren ten tijde van haar faillietverklaring 23 werknemers in loondienst.

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

03-01-2023

Toelichting

1

Het exacte aantal personeelsleden gedurende het jaar voor het faillissement is niet bekend.

2.3 Ontslagaanzegging

Datum	Aantal	Toelichting
1-12-2022	23	Schriftelijk opgezegd.
totaal	23	

2.4 Werkzaamheden personeel

Contact personeel, UWV, rechter-commissaris, ontslagaanzegging. 03-01-2023

1

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Auto (range rover)	€ 33.913,50	
totaal	€ 33.913,50	€ 0,00

Toelichting bedrijfsmiddelen

De curator heeft verschillende bedrijfsmiddelen aangetroffen en heeft deze door inschakeling van een taxateur doen inventariseren en taxeren. De curator is doende deze te gelde te maken.	03-01-2023 1
De inventaris en voorraden van IMT worden betrokken in de verkoop van de bedrijfslocatie met alle toebehoren (zie hiervoor onder 5.2 (Leasecontracten) en hierna onder 6 (Voortzetting / doorstart onderneming)). Verder is en wordt een aantal aan IMT in eigendom toebehorende motorvoertuigen te gelde gemaakt. Zie voor de gerechtigdheid tot de opbrengsten hierna onder 5 (Bank / Zekerheden).	07-07-2023 3
Zie hierna onder 6 (Voortzetten / doorstart onderneming).	09-10-2023 4
Een auto die zich nog bevond bij Domeinen Roerende Zaken van de Politie / het OM is in deze verslagperiode per veiling verkocht. De netto-opbrengst bedraagt EUR 33.913,50. De opbrengst moet nog worden afgerekend met de pandhouder.	09-01-2024 5
De opbrengst is afgerekend met de pandhouder. De boedel heeft een bijdrage ad EUR 6.320,01 (inclusief btw) ontvangen.	09-07-2024 7

3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Er is ten aanzien van de bodemzaken van International Metal Trading sprake van het bodemvoorrecht van de fiscus.	03-01-2023 1

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Contact bestuur, personeel, taxateur, rechter-commissaris, inventarisatie, diversen.	03-01-2023 1
Opstellen koopovereenkomst, onderhandelingen, contact rechter-commissaris, contact diverse.	07-07-2023 3
Diverse verrichtingen en correspondentie closing.	09-10-2023 4
Verkoop auto	09-01-2024 5

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Van onderhanden werk is geen sprake.	03-01-2023 1
De curator is doende de (resterende) voorraad te verkopen.	07-04-2023 2
Zie 3.3.	07-07-2023 3

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Inventarisatie, contact bestuur, personeel, taxateur, rechter-commissaris, diversen.	03-01-2023 1
Opstellen koopovereenkomst, onderhandelingen, contact rechter-commissaris, contact diverse.	07-07-2023 3
Diverse verrichtingen en correspondentie closing.	09-10-2023 4

3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Metaalopbrengst	€ 2.319.368,00	€ 2.319.368,00
Terugbetaling aanbetaling Spaanse vastgoedontwikkelaar		€ 458.240,00
totaal	€ 2.319.368,00	€ 2.777.608,00

Toelichting andere activa

Kort voor het faillissement heeft International Metal Trading een grote hoeveelheid metaal verkocht waarop vervolgens beslag is gelegd door een schuldeiser van haar. Het beslag is als gevolg van het faillissement vervallen. De curator is doende om m.b.t. dit metaal een transactie te doen. Voortvloeiend uit eerdere verkopen van metaal staan er verspreid over de wereld nog de nodige containers met metaal die (nog) niet opgehaald zijn door / afgeleverd zijn aan de betreffende kopers. De curator verricht in dit verband nader onderzoek naar de feitelijke en juridische situatie m.b.t. deze containers.	03-01-2023 1
Eind oktober 2022 heeft IMT een aantal overeenkomsten gesloten voor de verkoop aan een derde van verschillende gradaties stainless steel scrap. Wat betreft levering is “FCA Nieuwerkerk a/d IJssel” overeengekomen. Dit had tot gevolg dat het staal juridisch is geleverd en uit het vermogen van IMT is geraakt op het moment dat het op de locatie van IMT in Nieuwerkerk a/d IJssel is geladen op de door de koper geregelde vrachtwagens. Voor de uitvoering van de overeenkomsten heeft de koper een expediteur ingeschakeld, die op haar beurt een rederij heeft ingeschakeld (de rederij was tevens verhuurder van 96 containers om het staal in te vervoeren). De expediteur heeft een transporteur ingeschakeld om de containers vanaf Nieuwerkerk a/d IJssel te vervoeren naar het terrein van ECT in de Rotterdamse haven, vanaf waar deze op het schip van de rederij moesten	07-04-2023 2

worden geladen. Dit laden heeft om meerdere redenen niet plaatsgevonden. Voornoemde transporteur pretendeerde een vordering te hebben op IMT van circa 50k en beriep zich ter zake op een retentierecht ten aanzien van tien nog op haar terrein staande containers.
Daarnaast heeft een schuldeiser van IMT voor een gepretendeerde vordering van ongeveer EUR 12 miljoen op 16 november 2022 conservatoir beslag gelegd op 82 van de 86 containers die al op het terrein van ECT stonden (naar verluidt is als gevolg van een foutje geen beslag gelegd op 4 containers die derhalve zijn verscheept). Zodoende stonden sinds halverwege november 82 containers op het terrein van ECT, waarvoor demurrage-/opslagkosten aan de rederij betaald moesten worden. MSC stelde ook een retentierecht te hebben.

Omdat de koper niet over de benodigde liquide middelen beschikte en zou beschikken, werd duidelijk dat nakoming van de overeenkomst blijvend onmogelijk was. Zodoende is besloten de overeenkomst te ontbinden (in welke ontbinding is berust), waardoor verkoop door de curator van de inhoud van de containers aan een andere partij plaats kon vinden. Verkoop vond plaats voor een bedrag van EUR 2.769.368,00.

De rederij claimde een retentierecht te hebben voor een bedrag van meer dan EUR 1 miljoen. De curator heeft het retentierecht afgekocht voor EUR 450.000. Het retentierecht van de transporteur De Groot betrof een vordering van ruim EUR 50.000. De curator heeft het retentierecht afgekocht voor EUR 26.224,38. De netto opbrengst was derhalve EUR 2.319.368,-.

De curator is gewezen op een aantal containers met metaalschroot, momenteel staande in een terminalhaven in India, waarvan in overleg met betrokken partijen wordt onderzocht of de boedel te dien aanzien rechten geldend kan maken of daarbij anderszins is of kan zijn gebaat.

07-07-2023
3

De curator zet zijn onderzoek naar de containers met metaalschroot voort. Daarnaast is de curator de afgelopen verslagperiode bekend geworden met een via failliet verrichte aanbetaling aan een Spaanse vastgoedontwikkelaar, waarnaar de curator nader onderzoek verricht. Zie verder ook hierna onder 6 (Voortzetten / doorstart onderneming).

09-10-2023
4

Het is de curator (nog) niet gelukt om een resultaat te behalen m.b.t. de containers met metaalschroot die nog in India in een terminalhaven staan. Door gefailleerde is een aanbetaling van EUR 438.240 gedaan aan een Spaanse vastgoedontwikkelaar. Gefailleerde deed deze aanbetaling ten behoeve van derden. De curator heeft van de Spaanse vastgoedontwikkelaar begrepen dat de koopovereenkomst die zij met de derden is aangegaan is ontbonden. De Spaanse vastgoedontwikkelaar wil het bedrag dat zij eerder van gefailleerde ontving op de boedelrekening storten (en zo aan IMT terug betalen). De curator is hierover met de Spaanse vastgoedontwikkelaar in gesprek.

09-01-2024
5

De Spaanse vastgoedontwikkelaar heeft de boedel het bedrag van € 458.240,- geretourneerd. Door ontvangst van dit bedrag is de rekening-courant vordering van IMT op de derde voor wie IMT dit bedrag betaalde met eenzelfde bedrag afgenomen.

09-04-2024
6

3.9 Werkzaamheden andere activa

Onderzoek, contact advocaat, besprekingen en correspondentie forwarder, rederij etc.	07-07-2023 3
Onderzoek, contact advocaat, contact betrokken partijen, diverse verrichten en correspondentie closing.	09-10-2023 4
Contact met de Spaanse vastgoedontwikkelaar en met betrokkenen in verband met het metaalschroot in India.	09-01-2024 5
Contact Spaanse vastgoedontwikkelaar.	09-04-2024 6

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
Diverse debiteuren (EUR)	€ 5.801.082,29	€ 900.763,22	
Diverse debiteuren (USD)	€ 10.845.815,30	€ 825.664,00	
totaal	€ 16.646.897,59	€ 1.726.427,22	€ 0,00

Toelichting debiteuren

De curator is doende de debiteurenpositie in kaart te brengen.	03-01-2023 1
De curator is doende de debiteurenpositie in kaart te brengen / de debiteuren te incasseren.	07-04-2023 2
De curator zet de debiteureninning voort en heeft daarbij ter bespoediging inmiddels ook de bestuurder van IMT kunnen betrekken.	07-07-2023 3
Blijkens de administratie van failliet bedroeg de debiteurenportefeuille € 5.801.082,29 en $10.845.815,30, verdeeld over 42 debiteuren. Vooralsnog stellen de nodige debiteuren verrekenbare vorderingen te hebben van (tot nu toe) in totaal € 5.022.214,72. Inmiddels is € 889.797,22 en $ 825.664,- betaald op de boedelrekening of op de rekening van de pandhouder. Een aantal partijen heeft verweer gevoerd tegen de vorderingen van IMT. De curator onderzoekt deze verweren en zet de incassowerkzaamheden (ook met betrekking tot de overige debiteuren) voort.	09-01-2024 5

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Contact bestuur, personeel, bank.	03-01-2023 1
Idem.	07-04-2023 2
Idem.	07-07-2023 3
Onderzoek debiteurenportefeuille, debiteurenadministratie, incassowerkzaamheden, correspondentie diversen.	09-01-2024 5
Debiteurenadministratie, incassowerkzaamheden, correspondentie diversen.	09-04-2024 6
Debiteurenincasso, incassowerkzaamheden, correspondentie diversen.	**21-08-2026** **15**

5. Bank / Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 14.035.285,88

03-01-2023
1

Toelichting vordering van bank(en)

International Metal Trading had de beschikking over een rekening-courant krediet bij ABN AMRO van EUR 5.000.000,--. Voorts heeft zij de nodige leningen bij deze bank. International Metal Trading beschikt ook over de nodige bankrekeningen bij ABN AMRO met creditsaldi. Saldering van de debet en credit standen heeft als gevolg van de door het Openbaar Ministerie gelegde beslagen (nog) niet plaatsgevonden.
Ten behoeve van ABN AMRO is een pandrecht gevestigd op de inventaris, voorraad en de debiteuren van International Metal Trading.

Toelichting vordering van bank(en)

09-01-2024
5

De curator zet zijn onderzoek voort naar hoe in het belang van de boedel met de creditsaldi op de beslagen bankrekeningen bij ABN AMRO om te gaan.

Toelichting vordering van bank(en)

16-10-2024
8

De curator is met het OM in gesprek om te bezien of de beslagen opgeheven kunnen worden waardoor saldering van de debet en creditstanden bij ABN AMRO bank mogelijk wordt gemaakt.

Toelichting vordering van bank(en)

16-07-2025
11

De curator heeft positieve gesprekken gevoerd met het OM in het kader van de opheffing van de op de creditgelden van IMT gelegde beslagen.

Toelichting vordering van bank(en) 31-10-2025 12

[Richard]

Toelichting vordering van bank(en) 01-05-2026 14

De curator heeft een minnelijke regeling getroffen met het OM en ABN AMRO Bank in welk kader de beslagen van het OM op de creditsaldi op de bankrekeningen van gefailleerde bij ABN AMRO zijn opgeheven. ABN AMRO Bank heeft voornoemde creditsaldi verrekend met haar (in het kader van de minnelijke regeling gematigde) vorderingen op gefailleerde. Na verrekening resteerde een door ABN AMRO Bank inmiddels aan de boedel uitbetaald bedrag van EUR 364.670,24. ABN AMRO heeft thans niets meer van gefailleerde te vorderen.

5.2 Leasecontracten

International Metal Trading leaste diverse machines en auto's. Een groot deel hiervan is al terug naar de leasemaatschappijen. Er geldt thans nog een afkoelingsperiode. 03-01-2023 1

Een groot deel van de leaseobjecten die nog niet waren geretourneerd zijn inmiddels terug bij de betreffende leasemaatschappijen. 07-04-2023 2

De laatste leaseobjecten worden in overleg met de leasemaatschappij betrokken in de verkoop van de bedrijfslocatie met alle toebehoren (zie hiervoor onder 3.3 (Toelichting bedrijfsmiddelen) en hierna onder 6 (Voortzetting / doorstart onderneming)). 07-07-2023 3

5.3 Beschrijving zekerheden

Zie hiervoor onder 5.1 (Toelichting vordering van bank). 03-01-2023 1

5.4 Separatistenpositie

Zie hiervoor onder 5.1 (Toelichting vordering van bank). 03-01-2023 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Diverse partijen hebben zich gemeld met een beroep op een eigendomsvoorbehoud. De curator verricht in dit verband onderzoek. Er geldt thans nog een afkoelingsperiode. 03-01-2023 1

De curator verricht onderzoek en is in overleg met de partijen om de goederen waarop eigendomsvoorbehoud rust indien mogelijk te retourneren. 07-04-2023 2

De aanspraken op eigendomsvoorbehoud zijn (nagenoeg) afgewikkeld. 07-07-2023 3

5.6 Retentierechten

Twee partijen beroepen zich op een retentierecht. De curator verricht in dit verband onderzoek. 03-01-2023 1

De retentierechten zijn door de curator afgekocht, zie hiervoor onder randnummer 3.8. 07-04-2023 2

5.7 Reclamerechten

De curator is (vooralsnog) niet bekend met enig beroep op een reclamerecht. 03-01-2023 1

5.8 Boedelbijdragen

€ 50.000,00 03-01-2023 1

Toelichting

ABN AMRO heeft een boedelkrediet van € 50.000,- verstrekt ter dekking van de eerste met de afwikkeling van het faillissement verband houdende werkzaamheden en bijbehorende kosten.

De curator heeft afspraken met ABN AMRO gemaakt over de ontvangst van een boedelbijdrage voor het geval hij werkzaamheden verricht in het kader van het te gelde maken van verpand actief.

€ 272.337,50 09-10-2023 4

Toelichting

Zie hierna onder 6 (Voortzetten / doorstart onderneming).

5.9 Werkzaamheden bank / zekerheden

Inventarisatie, contact bank, rechter-commissaris, diversen.	03-01-2023 1
Contact bank, leasemaatschappijen, eigendomsvoorbehouders, bestuur.	07-07-2023 3
Bestudering administratie, contact betrokkenen, onderzoek.	09-01-2024 5

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Van voortzetting van de feitelijk reeds gestaakte bedrijfsactiviteiten is geen sprake geweest.	03-01-2023 1

6.2 Financiële verslaglegging

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

De curator onderzoekt de mogelijkheden van een doorstart. 03-01-2023 1

De curator is druk doende om in samenspraak met de eigenaar van de bedrijfslocatie van IMT, een leasemaatschappij en de huisbankier van IMT tot een verkoop van de bedrijfslocatie met alle toebehoren te komen. 07-04-2023 2

De curator heeft samen met de eigenaar van de bedrijfslocatie en een leasemaatschappij overeenstemming bereikt met een koper over de algehele verkoop en levering van de bedrijfslocatie, het resterende leasematerieel, de inventaris en de voorraden. De afspraken zijn vastgelegd in een overeenkomst, die op het moment van dit derde voortgangsverslag nog niet is ondertekend, en partijen zijn in gesprek met de notaris over de afstemming van de notariële stukken. De curator rondt de transactie de aanstaande verslagperiode zo mogelijk af, zodat daarover bij het volgende voortgangsverslag verantwoording kan worden afgelegd. 07-07-2023 3

De transactie tussen de boedel, de eigenaar van de bedrijfslocatie, de leasemaatschappij en de koper van het geheel is afgerond. In dat kader zijn bij notariële akte van 5 september 2023 de inventaris van de eigenaar van de bedrijfslocatie, de bedrijfslocatie zelf, de door failliet geleasete bedrijfsmiddelen en de inventaris en voorraad van failliet zelf door of namens de verschillende rechthebbenden aan de koper verkocht en geleverd tegen betaling van een bedrijfsbedrag van in totaal EUR 6.349.200 (exclusief overdrachtsbelasting). Dit bedrag is als volgt aan de betrokkenen toegekomen: 09-10-2023 4

- EUR 1.975.800,00 aan de leasemaatschappij;
- EUR 3.701.062,50 aan de bank uit hoofde van haar zekerheidsrechten;
- EUR 200.000,00 aan de boedel vanwege afspraken tussen de bank en de boedel met betrekking tot de verkoop van de bedrijfslocatie;
- EUR 250.000,00 aan de boedel in verband met het bodemvoorrecht van de Belastingdienst op de inventaris van failliet;
- EUR 173.937,50 aan de boedel als boedelbijdrage (inclusief btw) in verband met de ten behoeve van de bank als zekerheidsgerechtigde te gelde gemaakte goederen; en
- EUR 48.400,00 aan de boedel als boedelbijdrage (inclusief btw) in verband met de verkoop van de geleasete goederen.

6.5 Verantwoording

Zie hiervoor onder 6.4 (Beschrijving). 07-07-2023 3

6.6 Opbrengst

Toelichting 07-07-2023 3

Zie hiervoor onder 6.4 (Beschrijving).

6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

07-07-2023
3

Zie hiervoor onder 6.4 (Beschrijving).

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Onderzoek, contact diverse geïnteresseerde partijen, contact taxateur.

03-01-2023
1

Opstellen koopovereenkomst, onderhandelingen, contact rechter-commissaris, contact diverse.

07-07-2023
3

Diverse verrichtingen en correspondentie closing.

09-10-2023
4

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

De curator heeft de beschikbare boekhouding veilig gesteld. Een deel van de boekhouding van International Metal Trading bevindt zich bij het Openbaar Ministerie.
De curator onderzoekt of voldaan is aan de boekhoudplicht.

03-01-2023
1

De curator heeft de administratie die zich bij het Openbaar Ministerie bevindt inmiddels geïnventariseerd.

07-04-2023
2

7.2 Depot jaarrekeningen

De jaarrekeningen over 2020 en 2018 zijn tijdig gedeponeerd. De jaarrekeningen 2019, 2017 en 2016 zijn te laat gedeponeerd (respectievelijk 5 januari 2021, 27 juni 2019 en 28 februari 2018)

03-01-2023
1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Zowel in 2019 als in 2020 heeft de betrokken accountant aangegeven zich van een oordeel te willen onthouden in verband met het ontbreken van voldoende en geschikte controle-informatie. De curator zal hier nog nader onderzoek naar doen.

03-01-2023
1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Een mogelijke vordering volgend uit het niet storten van de aandelen is verjaard. Derhalve zal de curator hier geen onderzoek naar doen.

03-01-2023
1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

03-01-2023
1

In onderzoek.

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

03-01-2023
1

In onderzoek.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

De curator start zijn rechtmatigheidsonderzoek op.

03-01-2023
1

De curator zet zijn rechtmatigheidsonderzoek voort.

09-10-2023
4

De curator is nog bezig met zijn rechtmatigheidsonderzoek en verwacht dit de komende of de daaropvolgende verslagperiode af te kunnen ronden.

09-04-2024
6

De curator is nog bezig met zijn rechtmatigheidsonderzoek en verwacht dit in de komende verslagperiode af te ronden.

09-07-2024
7

De curator is doende zijn rechtmatigheidsonderzoek af te ronden.

16-10-2024
8

De curator verwacht in de volgende verslagperiode het rechtmatigheidsonderzoek af te kunnen ronden.

16-04-2025
10

De curator is geconfronteerd met externe omstandigheden die ertoe hebben geleid dat hij het rechtmatigheidsonderzoek nog niet af kan ronden.

16-07-2025
11

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Onderzoek.

03-01-2023
1

Onderzoek.

09-10-2023
4

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 207.963,47

07-04-2023
2

Toelichting

Het UWV heeft een boedelvordering van EUR 207.963,47 ingediend.

€ 227.845,85

07-07-2023
3

Toelichting

Het UWV heeft een aangepaste boedelvordering van € 227.845,85 ingediend.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 1.535.562,00

03-01-2023
1

€ 2.169.100,00

07-04-2023
2

Toelichting

De Belastingdienst heeft een preferente vordering van EUR 2.169.100,00 ingediend.

€ 2.412.394,00

07-07-2023
3

Toelichting

Onderdeel van deze vordering is een aanslag vennootschapsbelasting voor het boekjaar 2023 van € 243.294,00 waartegen de curator bezwaar heeft gemaakt.
De vordering van de belastingdienst zal vermoedelijk verlaagd worden als gevolg van de uitkomst van de hiervoor in punt 1.2 genoemde procedure.

€ 2.412.394,00

09-10-2023
4

Toelichting

Zie onder 1.2 met betrekking tot de genoemde procedure.

16-07-2025
11

Toelichting

De belastingdienst heeft aangekondigd dat zij voor hoge bedragen extra vorderingen in zal dienen.

8.3 Pref. vord. UWV

€ 199.169,79

07-04-2023
2

Toelichting

Het UWV heeft een preferente vordering van EUR 199.169,79 ingediend.

€ 215.725,08

07-07-2023
3

Toelichting

Het UWV heeft een aangepaste vordering van € 215.725,08 ingediend.

8.4 Andere pref. crediteuren

8.5 Aantal concurrente crediteuren

61

03-01-2023
1

89

07-04-2023
2

94

07-07-2023
3

95

09-10-2023
4

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 17.143.747,79

03-01-2023
1

€ 24.557.714,86

07-04-2023
2

€ 24.571.300,51

07-07-2023
3

€ 24.512.422,62

09-10-2023
4

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Op dit moment kunnen geen uitspraken worden gedaan over de verwachtingen voor preferente en concurrente schuldeisers.

03-01-2023
1

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Correspondentie, inventariseren schuldenlast. 03-01-2023

1

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

9.2 Aard procedures

9.3 Stand procedures

9.4 Werkzaamheden procedures

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De curator zal de aanstaande verslagperiode (met name) gebruiken voor de volgende acties: 03-01-2023

1

- Het verkopen van materieel actief;
- Het onderzoeken van de mogelijkheid van een doorstart;
- Inzichtelijk maken van de debiteurenportefeuille / het innen van debiteuren;

Het voorgaande in samenspraak met ABN AMRO als zekerheidsgerechtigde.

- Het afwikkelen van aanspraken van derden op zaken van International Metal Trading (of zaken die zich bij haar bevinden);
- Het verkrijgen van goed inzicht in de lopende fiscale procedures en het (daar waar dat opportuun is) ondernemen van actie;
- Het verrichten van rechtmatigheidsonderzoek;
- Verdere inventarisatie van de schuldpositie.

De curator zal de aanstaande verslagperiode (met name) gebruiken voor de volgende acties: 07-04-2023

2

- Het verkopen van het resterende materieel actief (al dan niet in het kader van een doorstart);
- Inzichtelijk maken van de debiteurenportefeuille / het innen van debiteuren;

Het voorgaande in samenspraak met ABN AMRO als zekerheidsgerechtigde.

- Het afwikkelen van de resterende aanspraken van derden op zaken van IMT (of zaken die zich bij haar bevinden);
- Verdere inventarisatie van de schuldpositie;

- Het verrichten van rechtmatigheidsonderzoek;
- Het monitoren van de lopende (strafrechtelijke / fiscale) procedures en daar waar nodig actie ondernemen.

De curator zal de aanstaande verslagperiode (met name) gebruiken voor de volgende acties: 07-07-2023 3

- afronding van de verkooptransactie (zie hiervoor onder 6.4 (Beschrijving);
- voortzetting debiteurenincasso;
- nadere inventarisatie van de schuldpositie;
- voortzetting rechtmatigheidsonderzoek;
- monitoring en eventuele nuttige of noodzakelijke acties in het kader van de lopende procedures.

De curator zal de aanstaande verslagperiode (met name) gebruiken voor de volgende acties: 09-10-2023 4

- voortzetting onderzoek en zo mogelijk tegeldemaking activa failliet;
- voortzetting debiteurenincasso;
- voortzetting rechtmatigheidsonderzoek;
- nadere inventarisatie schuldpositie;
- monitoring procedures.

De curator zal de aanstaande verslagperiode (met name) gebruiken voor de volgende acties: 09-04-2024 6

- voortzetting onderzoek en zo mogelijk tegeldemaking activa failliet;
- voortzetting debiteurenincasso;
- voortzetting rechtmatigheidsonderzoek;
- nadere inventarisatie schuldpositie;
- monitoring procedures.

De curator zal de aanstaande verslagperiode (met name) gebruiken voor de volgende acties: 16-01-2025 9

- voortzetting onderzoek en zo mogelijk tegeldemaking activa failliet;
- voortzetting debiteurenincasso;
- voortzetting rechtmatigheidsonderzoek;
- nadere inventarisatie schuldpositie;
- monitoring procedures.

De curator zal de aanstaande verslagperiode (met name) gebruiken voor de volgende acties: voortzetting onderzoek en zo mogelijk tegeldemaking activa failliet; voortzetting debiteurenincasso; Afronding rechtmatigheidsonderzoek; nadere inventarisatie schuldpositie; monitoring procedures. 16-04-2025 10

De curator zal de aanstaande verslagperiode (met name) gebruiken voor de volgende acties: voortzetting onderzoek en zo mogelijk tegeldemaking activa failliet; voortzetting debiteurenincasso; Afronding rechtmatigheidsonderzoek; nadere inventarisatie schuldpositie; monitoring procedures, het treffen van een minnelijke regeling met het OM en ABN AMRO bank aangaande de door het OM beslagen creditgelden. 16-07-2025 11

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Over de verwachte afwikkelingsduur kunnen in dit stadium van het faillissement nog geen uitspraken worden gedaan.

03-01-2023
1

10.3 Indiening volgend verslag

10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen

Bijlagen