

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

Betreft

Verslagnummer	2
Datum verslag	07-04-2023
Insolventienummer	F.10/22/277
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000257499:F001
Datum uitspraak	30-11-2022

R-C	mr. B.A. Cnossen
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

Gemiddeld aantal personeelsleden

23

03-01-2023
 1

Boedelsaldo

€ 42.411,63

03-01-2023
 1

€ 2.308.889,81

07-04-2023
 2

Verslagperiode

van

30-11-2022

t/m

31-12-2022

03-01-2023
 1

van

1-1-2023

t/m

6-4-2023

07-04-2023
 2

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	393 uur 24 min
2	369 uur 48 min
totaal	763 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



1.2 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



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



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)

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



1.4 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

23

03-01-2023



Toelichting

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

2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Toelichting

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

03-01-2023



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



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

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



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



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Contact bestuur, personeel, taxateur, rechter-commissaris, inventarisatie, diversen.

03-01-2023



3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Van onderhanden werk is geen sprake.

03-01-2023



De curator is doende de (resterende) voorraad te verkopen.

07-04-2023



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Inventarisatie, contact bestuur, personeel, taxateur, rechter-commissaris, diversen.

03-01-2023



3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
Metaalopbrengst	€ 2.319.368,00	€ 2.319.368,00
totaal	€ 2.319.368,00	€ 2.319.368,00

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.

07-04-2023

 2

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 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,-.

3.9 Werkzaamheden andere activa

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

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

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Contact bestuur, personeel, bank.

03-01-2023

 1

Idem.

07-04-2023

 2

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.

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

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

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.

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Inventarisatie, contact bank, rechter-commissaris, diversen.

03-01-2023

 1

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

6.5 Verantwoording

6.6 Opbrengst

6.7 Boedelbijdrage

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

Onderzoek, contact diverse geïnteresseerde partijen, contact taxateur.

03-01-2023

 1

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.

03-01-2023

 1

De curator onderzoekt of voldaan is aan de boekhoudplicht.

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 gedeponneerd. De jaarrekeningen 2019, 2017 en 2016 zijn te laat gedeponneerd (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

In onderzoek.

03-01-2023

 1

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

In onderzoek.

03-01-2023

 1

7.7 Toelichting rechtmatigheid

De curator start zijn rechtmatigheidsonderzoek op.

03-01-2023

 1

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Onderzoek.

03-01-2023

 1

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 207.963,47

Toelichting

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

07-04-2023

 2

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.

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.

8.4 Andere pref. crediteuren

8.5 Aantal concurrente crediteuren

61

03-01-2023

 1

89

07-04-2023

 2

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 17.143.747,79

03-01-2023

 1

€ 24.557.714,86

07-04-2023

 2

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



- 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 schuldspositie.

De curator zal de aanstaande verslagperiode (met name) gebruiken voor de volgende acties:

07-04-2023



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

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

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

03-01-2023



10.3 Indiening volgend verslag

7-7-2023

07-04-2023



10.4 Werkzaamheden overig

Bijlagen