

FAILLISSEMENT

Ceteco N.V.

Ceteco Finance B.V.

Ceteco N.V.
Rechtbank Utrecht
Rechter-commissaris: Mr. J. Haeck
Faillissementsnummer: F.16/00/83 (voorheen F.00/83)

Ceteco Finance B.V.
Rechtbank Rotterdam
Rechter-commissaris: Mr. F. Damsteegt-Molier
Faillissementsnummer: F.10/00/155 (voorheen F.00/155)

1.	Vervanging curator	4
2.	Voorgaande en toekomstige verslagen.....	4
3.	Argentinië	4
4.	Voortgang.....	6
5.	Financieel verslag.....	7
6.	Vooruitzichten voor crediteuren	7
7.	Lafisa.....	8
8.	Opmerkingen over dit verslag	8
9.	Samenvatting	8

1. Vervanging curator

- 1.1 Wegens het plotselinge overlijden van de curator mr. G.H. Gispen op 13 mei 2020, heeft de rechtbank Midden-Nederland bij beschikking van 2 juni 2020 mr C.R. Zijderveld aangesteld tot curator van Ceteco N.V. en heeft de rechtbank Rotterdam bij beschikking van 17 juni 2020 mr C.R. Zijderveld aangesteld tot curator van Ceteco Finance B.V.

2. Voorgaande en toekomstige verslagen

- 2.1 Dit verslag bouwt voort op de voorgaande verslagen die zijn uitgebracht tot en met het 47e verslag van 20 februari 2020.
- 2.2 De curator is voornemens om een volgend verslag uit te brengen in september 2020 (of eerder indien nieuwe voor de crediteuren relevante ontwikkelingen daartoe aanleiding geven).

3. Argentinië

- 3.1 De situatie rondom het faillissement van Ceteco Argentina S.A., ("CASA") is niet wezenlijk gewijzigd sinds het vorige verslag. De stand van zaken is als volgt.
- 3.2 Met instemming van de rechters-commissaris heeft de curator een tweede advocatenkantoor ingeschakeld om een dossierreview te doen en om met aanbevelingen te komen.

Escrow rekening

- 3.3 CASA heeft opnieuw een verzoek bij de rechter ingediend teneinde vastgesteld te krijgen dat de eigendom van de escrow rekening bij haar berust en niet bij de Financial Creditors.
- 3.4 Op 28 april 2018 heeft het hof van beroep in Buenos Aires bevestigd dat het saldo van de Escrow Account exclusief toevalt aan de Financial Creditors. Inmiddels staat derhalve vast dat het saldo van de escrow rekening toevalt aan de "Financial Creditors" conform de voorwaarden van het oorspronkelijke akkoord. Van de beslissing van het hof van beroep heeft CASA *extraordinary appeal* ingesteld bij het hoogste rechtscollege, de Federal Supreme Court. Op 25 juni 2019 is het *extraordinary appeal* niet ontvankelijk verklaard.
- 3.5 Eind juni 2018 heeft de beheerder van de escrow rekening, HSBC Administradora de Inversiones S.A. ("HSBC Administradora") rekening en verantwoording afgelegd en de rechter om toestemming gevraagd om het saldo op rentedragende AR\$ termijndeposito's te plaatsen.
- 3.6 Het saldo van de escrow rekening bedroeg volgens opgave van HSBC Administradora per 31 mei 2018 AR\$ 20.436.227; dit bedrag is na aftrek van de in april 2017 betaalde fees van de *síndicos* in de concurso preventivo van CASA (ad AR\$ 1,652.752). Op 31 mei 2018 is aan dat saldo een bedrag van AR\$ 12.491.678,92 toegevoegd, zodat het totale saldo na 31 mei 2018 AR\$ 32.927.906 bedroeg.
- 3.7 Dit aanvullende bedrag was afkomstig van twee banken na een langdurig geschil over de - wettelijk geregelde - vergoeding over "gepesoficeerde" USD-deposito's. HSBC Administradora rapporteerde in 2018 dat zij verwacht dat zij van een derde bank nog circa AR\$ 19.000.000 zal ontvangen op de escrow rekening. Het is nog niet bekend wanneer dit bedrag zal worden ontvangen. Van de advocaten heeft de curator vernomen

dat de rechter heeft beslist dat het door deze derde bank te betalen bedrag nader moet worden vastgesteld en dat HSBC Administradora verwacht dat het te ontvangen bedrag hoger zal zijn dan genoemde AR\$ 19.000.000. Inmiddels heeft HSBC laten weten dat de rechter in hoger beroep heeft beslist dat dit bedrag van AR\$ 19.000.000 niet betaald hoeft te worden. Wij hebben HSBC om opheldering gevraagd. De curator heeft een mondelinge toelichting gekregen en naar aanleiding daarvan om nadere informatie gevraagd. Deze informatie is nog steeds niet ontvangen.

- 3.8 Op 14 september 2018 heeft de rechter beslist dat, omdat meermalen is beslist dat het saldo van de escrow rekening aan de Financial Creditors toebehoort, de rechter geen bevoegdheid heeft om instructies aan HSBC Administradora te geven. CASA heeft van die beslissing inmiddels hoger beroep ingesteld. Dit hoger beroep is nog aanhangig.
- 3.9 De curator heeft inmiddels naar aanleiding van de beslissing van 14 september 2018 aan HSBC Administradora de instructie gegeven om het saldo op de escrow rekening in USD te investeren en om het op USD-termijndeposito's (30 dagen) te plaatsen tegen marktconforme rentecondities. HSBC Administradora heeft dat inmiddels gedaan. In hoofdsom bedraagt het bedrag op de Escrow account per maart 2019 USD 871.222, welk bedrag zal wijzigen door rente en kosten.
- 3.10 Voorts is nog een "*extraordinary appeal*" aanhangig dat werd ingesteld door CASA. CASA betoogt (tot nog toe tevergeefs) dat zij de Financial Creditors ook kan voldoen door middel van "*public debt bonds*", en dat zij dan alsnog over het saldo van de escrow rekening zou kunnen beschikken. Het is niet duidelijk wanneer op dit "*extraordinary appeal*" zal worden beslist.
- 3.11 Indien het tot een uitbetaling uit de escrow rekening komt, betekent dat niet dat Ceteco Finance ook al uitbetaald krijgt. Daartoe dient eerst de hierna te noemen procedure uitgeprocedeerd te zijn.

Actio doli

- 3.12 De *síndicos* in het faillissement van CASA en CASA zelf trachten nog steeds om de erkenning van de vordering van Ceteco Finance B.V. ("CFBV"), welke erkenning in de *concurso preventivo* heeft plaatsgevonden tot een bedrag van USD 23.981.503, ongedaan te maken met een beroep op de *actio doli*. Kort samengevat stellen de *síndicos* en CASA zich op het standpunt dat alle vorderingen van Ceteco Finance moeten worden aangemerkt als eigen vermogen en ten onrechte als (concurrente) schuld zijn aangemerkt.
- 3.13 De *síndicos* en CASA stellen zich voorts op het standpunt dat, indien de vordering van CFBV alsnog nietig verklaard zou worden, het aandeel van CFBV in de escrow rekening toevalt aan CASA, en niet aan de andere Financial Creditors. Ter verzekering van hun aanspraken hebben de *síndicos* en CASA beslag gelegd op de vordering van CFBV op de hierboven genoemde escrow rekening.
- 3.14 De procedure in deze kwestie zal nog lange tijd vergen. De volgende fase in de procedure zal die van bewijslevering zijn.
- 3.15 De curator heeft in een poging om deze slepende procedure te beëindigen c.q. te bespoedigen om verval van instantie gevraagd. Dat verzoek is afgewezen; wel heeft in reactie daarop de rechtbank een zitting bepaald op 28 augustus 2018.
- 3.16 In de week voorafgaand aan die zitting heeft Sir Home S.A. ("Sir Home"), een vennootschap die wordt beheerst door de grootaandeelhouder/bestuurder van CASA, een verzoek ingediend om zich - in haar hoedanigheid van lid van de commissie uit de

schuldeisers in het faillissement van CASA - te mogen voegen in de procedure. De rechtbank heeft dit verzoek vrijwel onmiddellijk - en zonder CFBV daarop te horen - afgewezen. Deze beslissing bracht Sir Home ertoe om op 27 augustus 2018 hoger beroep in te stellen en om schorsing van de zitting van 28 augustus 2018 te verzoeken. De rechtbank zag zich genoodzaakt om die zitting te schorsen in afwachting van het hoger beroep. Het hoger beroep van Sir Home is behandeld in een zitting van 24 oktober 2018; de curator had om die zitting verzocht teneinde de procedure te bespoedigen en om ter zitting een schikking te beproeven.

- 3.17 Die zitting is inderdaad gebruikt voor - vooral informeel - overleg deels ten overstaan van de rechters; de curator heeft een formeel schikkingsvoorstel gedaan (onder de voorwaarde van goedkeuring door de rechters-commissaris in de faillissementen) dat onderdeel van het procesdossier uitmaakt. Het overleg heeft nog geen concreet resultaat opgeleverd. Wel is nader overleg op gang gebracht met de síndico in het faillissement van CASA. De curator heeft het hof van beroep gevraagd de beslissing in dit tussenkomstincident niet langer uit te stellen.
- 3.18 Het hof van beroep heeft op 11 juli 2019 het door Sir Home ingestelde hoger beroep beslissing verworpen. Van die heeft Sir Home inmiddels extraordinary appeal ingesteld.
- 3.19 De rechtbank te Buenos Aires heeft vervolgens bepaald dat een zitting zou plaatsvinden op 17 maart 2020, welke zitting vergelijkbaar is met een comparitie van partijen. De zitting zou (ook) gebruikt worden om de partijen in de gelegenheid te stellen om alsnog een schikking te beproeven. Indien geen schikking kan worden bereikt, zal de rechtbank een tussenbeslissing geven ten aanzien van de bewijslevering door partijen.
- 3.20 Als gevolg van de uitbraak van COVID-19 zijn sinds 20 maart 2020 alle gerechtelijke procedures door het Federal Supreme Court opgeschort. Nog onduidelijk is wanneer de gerechtelijke instanties hun deuren weer zullen openen. Zodra dat gebeurt, zal de rechtbank worden verzocht om een nieuwe zitting te bepalen.

4. **Voortgang**

- 4.1 In de verslagperiode is in deze procedures geen voortgang van betekenis geboekt. HSBC Administradora zal zich moeten richten naar de instructies van de Financial Creditors, waarvan CFNB en Ceteco NV ("CNV") samen zo'n 85% houden. HSBC Administradora heeft bevestigd dat zij de gelden op Escrow Account heeft omgezet in US\$. Het zal nog geruime tijd duren voordat in de hierboven beschreven zaken een einduitspraak zal zijn verkregen. Op dit moment bestaat geen concrete aanleiding om aan te nemen dat deze geschillen buitengerechtelijk kunnen worden beëindigd.
- 4.2 In de verslagperiode is wanneer nodig overleg gevoerd met de advocaten in Buenos Aires. Het overleg met HSBC over de mogelijkheden om de afwikkeling van de procedures in Argentinië te bespoedigen heeft vooralsnog geen resultaat gehad; een oplossing met ook HSBC als betrokken partij kan wellicht eerder bereikt kan worden dan een oplossing zonder HSBC.

Subrogatie

- 4.3 CNV en CFBV zijn gesubrogeerd in de rechten van een aantal Financial Creditors als gevolg van de tussentijdse uitdelingen die inmiddels hebben plaatsgevonden. Het gaat daarbij onder meer om vorderingen van Financial Creditors in AR\$ voor de terugbetaling waarvan CNV zich sterk hadden gemaakt als guarantor of op andere wijze. De vorderingen van de betrokken Financial Creditors zijn in de faillissementen van CNV c.q. CFBV conform de wet geverifieerd in Euro's tegen de koers van de datum van de aanvang van de faillissementen.

- 4.4 De vorderingen tegen CASA zijn aldaar in het faillissement geverifieerd in AR\$. Door de devaluatie van de AR\$ tegenover de Euro hebben de uitdelingen aan deze Financial Creditors tot gevolg gehad dat in relatie tot CASA - teruggerekend naar AR\$ - CNV de schulden geheel had voldaan. Tegen die achtergrond hebben de betrokken Financial Creditors hun vorderingen aan CNV overgedragen door subrogatie.

5. **Financieel verslag**

- 5.1 Aan dit verslag zijn de overzichten van de stand van de boedels per 22 juni 2020 gehecht (bijlage 1). De bijlage wordt uitsluitend in het Nederlands opgesteld.
- 5.2 De belangrijkste kosten van de boedelbereddering die in de verslagperiode zijn betaald, betreffen de kosten van rechtsbijstand in Argentinië.
- 5.3 De betaling aan Banco de Venezuela, waarmee de drie tussentijdse uitdelingen werden nabetaald, is ten tweede male gestorneerd, welke storning in maart 2015 plaatsvond (de betaling vond plaats in september 2014). De curator heeft vooralsnog tevergeefs getracht met Banco de Venezuela in contact te komen om te overleggen hoe deze betaling alsnog met goed gevolg kan worden gedaan. Wanneer dit niet alsnog lukt voordat een slotuitdeling plaatsvindt, zal de curator bij de slotuitdeling het voor deze schuldeiser bestemde bedrag aan de consignatiekas overmaken.
- 5.4 Na overleg met de rechters-commissaris zijn boedelrekeningen geopend bij ABN-AMRO, naast de lopende boedelrekeningen bij Deutsche Bank. Op de boedelrekeningen van Ceteco N.V. en Ceteco Finance B.V. bij Deutsche Bank worden vooralsnog bedragen tot EUR 100.000 aangehouden.

6. **Vooruitzichten voor crediteuren**

- 6.1 Het tot nog toe gerealiseerde uitdelingspercentage in het faillissement van Ceteco N.V. bedraagt afgerond 58%. Het tot nog toe gerealiseerde uitdelingspercentage in het faillissement van Ceteco Finance B.V. bedraagt afgerond 12,4%.
- 6.2 De curator zal in beide faillissementen nog een slotuitdeling verrichten na afwikkeling van alle lopende kwesties. Op dit moment kan geen schatting gemaakt worden van de slotuitdelingspercentages.
- 6.3 De vooruitzichten van CNV en CFBV op een uitkering uit de door HSBC Administradora gevoerde escrow account zijn afhankelijk van de verschillende door CASA c.s. gevoerde procedures. Een dergelijke uitkering zal - op basis van de door HSBC afgelegde verantwoording en rekening houdende met de door HSBC uitgesproken concrete verwachting over toekomstige baten in de escrow rekening - voor Ceteco N.V. maximaal USD 220.254 + AR\$ 2.995.800 en voor Ceteco Finance maximaal USD 517.946 + AR\$ 7.044.893 bedragen. De koers van de Argentijnse Peso was op 14 februari 2020: 1 AR\$ = 0,0150 EUR (volgens www.xe.com). De koers van de USD was op 14 februari 2020: 1 USD = 0,9226 EUR (volgens www.xe.com).
- 6.4 Indien baten worden gerealiseerd uit CASA, zal moeten worden beoordeeld of, en zo ja in hoeverre exportrestricties in de weg staan aan overmaking van die baten naar de boedelrekeningen. Uit verkregen advies begrijpt de curator dat op dit moment geen relevante exportrestricties bestaan; maar wel dat die dreigen in verband met de slechte economische ontwikkelingen en vooruitzichten in Argentinië.

7. **Lafisa**

- 7.1 Eind september 2018 heeft de (voormalige) vereffenaar van Latin Financial Services (Aruba) N.V. ("Lafisa"), gemeld dat hij aansprakelijk is gesteld voor een door Lafisa onbetaald gelaten belastingschuld op grond van artikel 16 van de Arubaanse Landsverordening. Op grond van die bepaling is de bestuurder of vereffenaar van een vennootschap naast de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de betaling van winstbelasting.
- 7.2 De winstbelastingschuld Lafisa zou AWG 141.915,48 bedragen (ongeveer EUR 69.000).
- 7.3 Lafisa was een Antilliaanse financieringsvennootschap in het Ceteco-concern. Indertijd is met de vereffenaar overeengekomen dat hij door de boedels van CNV en CFBV gedurende een periode van 3 jaar gevrijwaard zou worden tegen een dergelijke claim. De voormalige vereffenaar heeft onderzocht of de aansprakelijkstelling gegrond is en of hij de aanspraak onder de door de curatoren gegeven vrijwaring tijdig heeft gedaan. De vereffening van Lafisa is voltooid per 31 januari 2010.
- 7.4 De voormalige vereffenaar heeft tijdig en gemotiveerd bezwaar gemaakt tegen de aansprakelijkstelling. Op dit bezwaar is nog steeds niet beslist.
- 7.5 De curator heeft zich op grond van de tussen hem en de voormalige vereffenaar gemaakte afspraken op het standpunt gesteld dat op de boedel geen vrijwaringsverplichting meer rust. Deze kwestie 'slaapt' tot nadat op het bezwaar tegen de aansprakelijkstelling is beslist. Vooralsnog is geen duidelijkheid te verkrijgen over de vraag wanneer op het bezwaar wordt beslist.

8. **Opmerkingen over dit verslag**

- 8.1 Van dit verslag wordt ook een Engelse versie beschikbaar gesteld. In geval van interpretatieverschillen geeft de Nederlandse tekst de doorslag.
- 8.2 Dit verslag is gebaseerd op informatie die aan de curator bekend is. Het verslag is niet bedoeld om rechten van partijen vast te stellen. Aan dit verslag kunnen geen rechten worden ontleend.

9. **Samenvatting**

- 9.1 In Argentinië zijn nog meerdere procedures aanhangig waarvan de uitkomst moet worden afgewacht, alvorens de faillissementen van CNV en CFBV kunnen worden afgewikkeld. In de vorige verslagperiode is in een tweetal procedures een (tussen)uitspraak gedaan; voor het overige is geen voortgang van betekenis geboekt. De aanvankelijk op 17 maart 2020 geplande zitting in de procedure betreffende de "actio doli" heeft als gevolg van COVID-19 geen doorgang gevonden en is aangehouden. Zodra de gerechtelijke instanties hun deuren weer openen zal om bepaling van een nieuwe datum worden gevraagd.
- 9.2 In september 2018 werd een claim gemeld in verband met de in januari 2010 voltooide vereffening van Lafisa NV.
- 9.3 Het volgende openbare verslag wordt uitgebracht in september 2020 of eerder indien daartoe aanleiding bestaat.

De curator in de faillissementen van Ceteco N.V. en van Ceteco Finance B.V.

C.R. Zijderveld

Overzicht bijlagen:

Bijlage 1: Financieel verslag per 28 juli 2020

Financieel verslag per 28 juli 2020

Naam	Ceteco N.V.
Curator	mr. C.R. Zijdeveld
Rechter-commissaris	mr. J. Haeck
Insolventienummer	F.16/00/83 (Utrecht)

Disclaimer:

Het openbaar verslag en het bijbehorende tussentijds financieel verslag zijn geen prospectus of jaarrekening. Hoewel de informatie in dit openbaar verslag zo zorgvuldig mogelijk is samengesteld, staat de curator/bewindvoerder niet in voor de volledigheid en juistheid daarvan. Mogelijk is immers dat o.a. bepaalde informatie nog niet beschikbaar is, nog niet geopenbaard kan worden, of –achteraf- bijgesteld dient te worden. Dit kan ingrijpende gevolgen hebben voor de in dit verslag geschatte perspectieven voor crediteuren. Aan dit verslag kunnen derhalve geen rechten worden ontleend.

A. Baten	Incl. B.T.W.	B.T.W.
1. <u>Aangetroffen middelen</u>		
- Bank	€ 902.391,45	€ -
	€ 902.391,45	
2. <u>Opbrengsten</u>		
- Aandelen en vorderingen	€ 49.632.333,99	€ -
- Mabe arbitrage refund	€ 119.328,04	
- Baten aansprakelijkheidsprocedure	€ 81.023.795,95	
	€ 130.775.457,98	
3. <u>Restitutie omzetbelasting</u>	€ 1.726.828,35	
	€ 1.726.828,35	
4. <u>Rente</u>	€ 2.839.096,17	
	€ 2.839.096,17	
Totaal vrij actief	€ 136.243.773,95	€ -

B. Reeds betaalde algemene faillissementskosten	Incl. B.T.W.	B.T.W.
1. Advisory fees	€ 7.169.245,62-	€ -
2. Afbouwteam	€ 311.223,92-	€ -
3. Automatisering	€ 156.165,54-	€ -
4. Automotive	€ 21.156,14-	€ -
5. Belastingen groep	€ 301.223,76-	€ -
6. Boedelbijdrage CFBV	€ 1.200.000,00-	€ -
7. 1e, 2e en 3e uitdeling concurrent	€ 108.471.502,97-	€ -
8. Eerste uitdeling preferent	€ 3.187,35-	€ -
9. Huisvestingskosten en archief	€ 185.111,91-	€ -
10. Notariskosten	€ 6.152,52-	€ -
11. Onderzoek en proceskosten D&O&S	€ 7.127.676,02-	€ -
12. Overige kosten	€ 256,83-	€ -
13. Personeelskosten (expats)	€ 3.970.925,46-	€ -
14. Proceskosten renvooi	€ 3.532,82-	€ -
15. Publiciteit	€ 55.436,89-	€ -
16. Reis- en verblijfkosten	€ 418.758,05-	€ -
17. Reproductie	€ 4.416,52-	€ -
18. Salaris en verschotten curator belast	€ 3.559.883,44-	€ -
19. Telecommunicatie	€ 22.187,01-	€ -
20. Uittreksel	€ -	€ -
21. Verschotten curator	€ 690,52-	€ -
22. Vertaalkosten	€ 33.492,12-	€ -
23. Verzekeringen	€ 654.965,06-	€ -
Percentage eerdere uitdelingen concurrent	€ 133.677.190,49-	€ -

C. Thans nog beschikbaar

Totaal A (incl. BTW)	€	136.243.773,95
Totaal B (incl. BTW)	€	133.677.190,49-
Reeds ontvangen boedel-BTW na aangifte	€	454.660,00
Op (tussentijdse) uitdelingslijst reeds gedane uitkering aan crediteuren	€	-
Saldo boedelrekening	€	3.021.243,46

D. Nog te betalen algemene faillissementskosten**1. Super-preferent**

a. Salaris en verschotten curator	€	-	€	-
b. Griffierecht deponering uitdelingslijst (reservering)	€	-		
c. Overige super-preferente boedelverplichtingen	€	-	€	-

2. Preferent

a. UWV, premies opzegtermijn (66-3 WW)	€	-		
b. Overige hoog-preferente verplichtingen	€	-		
c. UWV/Personeel, loonverplichtingen vanaf faillissement (3:288 sub e BW)	€	-		
d. Personeel niet-genoten vakantiedagen (3:288 sub e BW)	€	-		
e. Overige laag-preferente boedelverplichtingen	€	-	€	-

3. Concurrent

a. UWV, pensioenpremies in overgenomen verplichtingen na faillissement	€	-		
b. Huur	€	-	€	-
c. Taxatiekosten	€	-	€	-
d. Overige concurrente boedelverplichtingen	€	-	€	-
	€	-	€	-

E. Omzetbelasting

Af te dragen omzetbelasting over activa	A	€	-
Terug te ontvangen omzetbelasting over betaalde kosten	-/- B	€	-
Terug te ontvangen omzetbelasting over nog te betalen kosten	-/- D	€	-
		€	-
Reeds ontvangen boedel-BTW na aangifte		€	-
Af te dragen omzetbelasting		€	-
		€	-
Af te dragen Rentekas-BTW		€	-

F. Berekening (voorlopig) tekort

1. Saldo Boedelrekening (C. incl. BTW)	€	3.021.243,46
2. Nagekomen baten (rente)	€	-
3. Af te dragen omzetbelasting (E)	€	-
	€	3.021.243,46
Nog te betalen algemene faillissementskosten (D)	€	-
Nog te betalen gestorneerde uitdelingen (Banco de Venezuela)	€	146.527,67-
Nog te betalen Galerie Bieman (2e en 3e uitdeling)	€	3.599,05-
Voorlopig voor uitdeling beschikbaar saldo	€	2.871.116,74
Af: ingediende preferente vorderingen	€	-
Af: ingediende concurrente vorderingen (restant)	€	78.890.068,79
Af: ingediende achtergestelde vorderingen	€	-
Voorlopig tekort	€	76.018.952,05-

Waarschuwing: Rubriek F geeft een indicatie van het tekort. Deze voorlopige berekening houdt geen rekening met eventuele restantvorderingen van separatisten en berekeningen ingevolge art. 57 lid 3 Fw

Financieel verslag per 28 juli 2020

Naam	Ceteco Finance B.V.
Curator	mr. C.R. Zijderveld
Rechter-commissaris	mr. F. Damsteegt-Molier
Insolventienummer	F.10/00/155

Disclaimer:

Het openbaar verslag en het bijbehorende tussentijds financieel verslag zijn geen prospectus of jaarrekening. Hoewel de informatie in dit openbaar verslag zo zorgvuldig mogelijk is samengesteld, staat de curator/bewindvoerder niet in voor de volledigheid en juistheid daarvan. Mogelijk is immers dat o.a. bepaalde informatie nog niet beschikbaar is, nog niet geopenbaard kan worden, of –achteraf- bijgesteld dient te worden. Dit kan ingrijpende gevolgen hebben voor de in dit verslag geschatte perspectieven voor crediteuren. Aan dit verslag kunnen derhalve geen rechten worden ontleend.

A. Baten	Incl. B.T.W.	B.T.W.
1. <u>Aangetroffen middelen</u>		
- Bank	€ 13.295.300,59	€ -
	€ 13.295.300,59	
2. <u>Opbrengsten</u>	€ 20.862.948,07	€ 20.862.948,07
	€ 20.862.948,07	
4. <u>Overige baten</u>		
- Boedelbijdrage Ceteco NV	€ 1.200.000,00	
- Restitutie Belastingdienst	€ 35.734,00	
- Rente	€ 2.184.933,77	
	€ 3.420.667,77	
Totaal vrij actief	€ 37.578.916,43	€ -

B. Reeds betaalde algemene faillissementskosten	Incl. B.T.W.	B.T.W.
1. Advisory fees	€ 1.710.983,73-	€ -
2. Afbouwteam	€ 342.715,07-	€ -
3. Automatisering	€ 2.324.746,53-	€ -
4. Automotive	€ 219.757,86	€ -
5. Bankkosten	€ 1.009.926,73-	€ -
6. Belastingen groep	€ 126.712,20-	€ -
7. Financiering groepsactiviteiten	€ 7.166.777,49-	€ -
8. Huisvestingskosten en archief	€ 8.806,59-	€ -
9. Notariskosten	€ 195,35-	€ -
10. Omzetbelasting	€ -	€ -
11. Onderzoek en proceskosten D&O&S	€ 35.026,54-	€ -
12. Overige kosten	€ 377,79-	€ -
13. Personeelskosten (expats)	€ 1.903.239,23-	€ -
14. Proceskosten renvooi	€ 1.871,92-	€ -
15. Procdeskosten Mabe	€ 174.459,74-	€ -
16. Publiciteit	€ 3.782,95-	€ -
17. Reis- en verblijfkosten	€ 36.412,67-	€ -
18. Reproductie	€ -	€ -
19. Salaris en verschotten curator belast	€ 1.828.385,21-	€ -
20. Telecommunicatie	€ 9.462,49-	€ -
21. Uittreksel	€ -	€ -
22. Vertaalkosten	€ -	€ -
23. Verzekeringen	€ 68.974,59-	€ -
24. 1e, 2e en 3e uitdeling concurrent	€ 24.129.812,36-	€ -
	€ 40.662.911,33-	€ -

C. Thans nog beschikbaar

Totaal A (incl. BTW)	€	37.578.916,43
Totaal B (incl. BTW)	€	40.662.911,33-
Reeds ontvangen boedel-BTW na aangifte (zie E.)	€	-
Op (tussentijdse) uitdelingslijst reeds gedane uitkering aan crediteuren	€	-
Saldo boedelrekening	€	3.083.994,90-

D. Nog te betalen algemene faillissementskosten**1. Super-preferent**

a. Salaris en verschotten curator	€	-	€	-
b. Griffierecht deponering uitdelingslijst (reservering)	€	-		
c. Overige super-preferente boedelverplichtingen	€	-	€	-

2. Preferent

a. UWV, premies opzegtermijn (66-3 WW)	€	-		
b. Overige hoog-preferente verplichtingen	€	-		
c. UWV/Personeel, loonverplichtingen vanaf faillissement (3:288 sub e BW)	€	-		
d. Personeel niet-genoten vakantiedagen (3:288 sub e BW)	€	-		
e. Overige laag-preferente boedelverplichtingen	€	-	€	-

3. Concurrent

a. UWV, pensioenpremies in overgenomen verplichtingen na faillissement	€	-		
b. Huur	€	-	€	-
c. Taxatiekosten	€	-	€	-
d. Overige concurrente boedelverplichtingen	€	-	€	-
	€	-	€	-

E. Omzetbelasting

Af te dragen omzetbelasting over activa	A	€	-
Terug te ontvangen omzetbelasting over betaalde kosten	-/- B	€	-
Terug te ontvangen omzetbelasting over nog te betalen kosten	-/- D	€	-
		€	-
Reeds ontvangen boedel-BTW na aangifte		€	-
Af te dragen omzetbelasting		€	-
		€	-
Af te dragen Rentekas-BTW		€	-

F. Berekening (voorlopig) tekort

1. Saldo Boedelrekening (C. incl. BTW)	€	3.083.994,90-
2. Nagekomen baten (rente)	€	-
3. Af te dragen omzetbelasting (E)	€	-
	€	3.083.994,90-
Nog te betalen algemene faillissementskosten (D)	€	-
Voorlopig voor uitdeling beschikbaar saldo	€	3.083.994,90-
Af: ingediende preferente vorderingen	€	-
Af: ingediende concurrente vorderingen (restant)	€	194.447.073,36
Af: ingediende achtergestelde vorderingen	€	-
Af: eerder uitgedeelde bedragen	€	24.129.812,36-
Voorlopig tekort	€	221.660.880,62-

Waarschuwing: Rubriek F geeft een indicatie van het tekort. Deze voorlopige berekening houdt geen rekening met eventuele restantvorderingen van separatisten en berekeningen ingevolge art. 57 lid 3 Fw