



Městský soud v Praze

Slezská 9

120 00 Praha 2

Ke sp. zn. MSPH 79 INS 7166/2023

REORGANIZAČNÍ PLÁN

ze dne 3. dubna 2024

Dlužník a předkladatel Reorganizačního plánu:

Energetický Holding Malina a.s.

IČO: 109 31 201, se sídlem Krakovská 583/9, Nové Město, 110 00 Praha 1

právně zastoupen Lukášem Novopackým, advokátem, č. ev. ČAK 17673, Ondřejem Hamplem, advokátem, ev. č. ČAK 15173, společníkem VIDD Advokáti s.r.o., se sídlem Na Florenci 2139/2, 110 00 Praha 1

Obsah

I.	ÚVODNÍ USTANOVENÍ	4
1.1.	Popis Dlužníkovy podnikání a příčin úpadku.....	4
1.2.	Dosavadní průběh Insolvenčního řízení.....	5
1.3.	Podmínky přípustnosti reorganizace.....	9
II.	MAJETEK DLUŽNÍKA.....	9
2.1.	Popis majetku Dlužníka.....	9
2.2.	Neúčinné právní úkony.....	10
III.	ZÁVAZKY A ROZDĚLENÍ VĚŘITELŮ DO SKUPIN.....	11
3.1.	Přihlášené pohledávky.....	11
3.2.	Kritéria rozdělení věřitelů do skupin a skupiny věřitelů	11
3.2.1.	Skupiny A1 až A78 – zajištění věřitelé.....	11
3.2.2.	Skupina B – nezajištění věřitelé s pohledávkami z titulu nedokončených FVE a TČ.....	12
3.2.3.	Skupina C – obecní nezajištění věřitelé.....	12
3.2.4.	Skupina D – akcionáři Dlužníka.....	12
3.3.	Pohledávky za majetkovou podstatou a pohledávky postavené jim na roveň.....	12
3.3.1.	Nesporné pohledávky za majetkovou podstatou a pohledávky postavené jim na roveň	13
3.3.2.	Sporné pohledávky za majetkovou podstatou a pohledávky postavené jim na roveň.....	13
IV.	REORGANIZAČNÍ OPATŘENÍ	14
4.1.	Uzavření dodatků k existujícím smlouvám o dílo a jejich následné splnění osobou odlišnou od Dlužníka.....	15
4.2.	Prodej majetkové podstaty Dlužníka.....	16
4.3.	Restrukturalizace pohledávek a jejich uspokojení.....	16
4.4.	Ukončení podnikatelské činnosti Dlužníka a jeho následná likvidace	16
4.5.	Financování reorganizace	17
4.6.	Dopad Reorganizačního plánu na zaměstnanost	17
V.	NAKLÁDÁNÍ S POHLEDÁVKAMI VĚŘITELŮ.....	17
5.1.	Skupiny A1 až A78 – zajištění věřitelé	17
5.1.1.	Úročení pohledávek věřitelů zařazených do skupiny A1 až A78.....	17
5.1.2.	Uspokojení pohledávek věřitelů zařazených do skupiny A1 až A78	17
5.1.3.	Rovnost zacházení s pohledávkami věřitelů zařazených do skupiny A1 až A78.....	18
5.1.4.	Spravedlivost Reorganizačního plánu vůči věřitelům zařazeným do skupiny A1 až A78	18
5.2.	Skupina B – nezajištění věřitelé z řad zákazníků	19
5.2.1.	Úročení pohledávek věřitelů zařazených do skupiny B	19
5.2.2.	Uspokojení pohledávek věřitelů zařazených do skupiny B.....	19
5.2.3.	Rovnost zacházení s pohledávkami věřitelů zařazených do skupiny B	19
5.2.4.	Spravedlivost Reorganizačního plánu vůči věřitelům zařazeným do skupiny B	20
5.3.	Skupina C – obecní nezajištění věřitelé.....	20

5.3.1.	Úročení pohledávek věřitelů zařazených do skupiny C	20
5.3.2.	Uspokojení a splatnost pohledávek věřitelů zařazených do skupiny C.....	20
5.3.2.1.	Definice Základních nároků a Podmíněného nároku	20
5.3.2.2.	Splatnost Základního nároku a Podmíněného nároku.....	22
5.3.2.3.	Zánik nezjištěných nebo podmíněných pohledávek a Podmíněné nároky.....	23
5.3.2.4.	Oddělená rozvrhová podstata – výnosy z neúčinných právních úkonů	24
5.3.3.	Rovnost zacházení s pohledávkami věřitelů zařazených do skupiny C	24
5.3.4.	Spravedlivost Reorganizačního plánu vůči věřitelům zařazeným do skupiny C	24
5.4.	Skupina D – Akcionáři Dlužníka	24
5.5.	Srovnání uspokojení věřitelů v konkursu a reorganizaci	24
5.5.1.	Skupiny A1 až A78 – zajištění věřitelé	25
5.5.2.	Skupiny B a C – nezajištění věřitelé	25
5.5.3.	Skupina D.....	27
5.5.4.	Pohledávky za majetkovou podstatou a pohledávky jim postavené a roveň.....	27
5.6.	Zánik práv věřitelů Dlužníka a zánik práv k majetku náležícímu do majetkové podstaty	28
5.7.	Závazky vůči věřitelům po skončení reorganizace	28
VI.	ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ.....	29
6.1.	Předpoklady pro schválení Reorganizačního plánu	29
6.2.	Opravné prostředky	29
6.3.	Změna Reorganizačního plánu	29
6.4.	Účinnost Reorganizačního plánu a jeho splnění.....	30
	Seznam příloh	31

I. Úvodní ustanovení

- (1) Tento dokument představuje reorganizační plán („**Reorganizační plán**“) společnosti Energetický Holding Malina a.s., IČO: 109 31 201, se sídlem Krakovská 583/9, Nové Město, 110 00 Praha 1 („**Dlužník**“), předkládaný Městskému soudu v Praze („**Insolvenční soud**“) v rámci insolvenčního řízení vedeného s Dlužníkem pod sp. zn. MSPH 79 INS 7166/2023 („**Insolvenční řízení**“).
- (2) Cílem tohoto Reorganizačního plánu je zejména:
 - (i) umožnit všem zákazníkům Dlužníka dosáhnout splnění jimi uzavřených (a dosud nesplněných) smluv o dílo osobou odlišnou od Dlužníka za podmínek co nejbližších těm, na kterých byli původně domluveni s Dlužníkem;¹ a současně
 - (ii) dosáhnout co nejvyššího uspokojení nezajištěných věřitelů, když splněním každé smlouvy Dlužníka s jeho zákazníkem na základě tohoto Reorganizačního plánu (byť osobou odlišnou od Dlužníka) dojde ke snížení objemu pohledávek, které budou uspokojovány z majetkové podstaty, přičemž celá majetková podstata bude na základě Reorganizačního plánu zpeněžena a celý výtěžek zpeněžení rozdělen mezi věřitele.
- (3) Kromě definic uvedených výše a dále přímo v textu jsou v tomto Reorganizačním plánu používány tyto definice:
 - (i) „insolvenční zákon“ znamená zákon č. 182/2006 Sb., o úpadku a způsobech jeho řešení (insolvenční zákon), v účinném znění;
 - (ii) „občanský zákoník“ znamená zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, v účinném znění; a
 - (iii) „exekuční řád“ znamená zákon č. 120/2001 Sb., o soudních exekutorech a exekuční činnosti (exekuční řád) a o změně dalších zákonů, v účinném znění.
- (4) Reorganizační plán se skládá z šesti kapitol označených římskými číslicemi, z nichž každá má několik oddílů a pododdílů označených arabskými číslicemi. Podrobný obsah je uveden výše.

1.1. Popis Dlužníkovy podnikání a příčin úpadku

- (5) Dlužník je akciovou společností založenou v druhé polovině roku 2021. Dlužník se v rámci své podnikatelské činnosti zabývá dodávkami fotovoltaických elektráren („**FVE**“) a tepelných čerpadel („**TČ**“).
- (6) Dlužník byl založen s cílem poskytnout širokému spektru zákazníků napříč Českou republikou především z řad spotřebitelů kvalitní FVE a TČ za dostupnou cenu, a to prostřednictvím svých unikátních kontaktů s výrobcí komponent FVE a TČ v Číně.
- (7) Dlužníkovi se v roce 2022 podařilo díky silné marketingové kampani, konkurenčním cenám a také díky bezprecedentnímu nárůstu cen elektrické energie a zemního plynu a podpory ekologických zdrojů elektrické energie a tepla ze strany Evropské unie a České republiky získat přes 3.500 zakázek na dodávku FVE a TČ koncovým zákazníkům. V souvislosti s každou zakázkou Dlužník obdržel od zákazníka zálohu ve výši zpravidla 60 % celkové ceny díla. Téměř žádné jiné zdroje financování svého podnikání Dlužník neměl.

¹ Jakkoli aktuálně nejsou dosud přesně známy podmínky dodatků, které mají být uzavírány se zákazníky, společnost TnG-Air Servis s.r.o., IČO: 294 41 421, již avizovala, že zřejmě bude schopná zakázky dokončit v případě navýšení celkové ceny zakázky o 20 až 25 %.

- (8) Dlužníkovi se nepodařilo v počátcích svého podnikání správně nastavit vnitřní procesy, které by byly schopné zvládnout takto nebývale rychlý růst jeho podnikání. Trh s FVE a TČ a jejich montážemi se v České republice v roce 2022 teprve rozvíjel, přestože zájem o ně byl i s ohledem na růst cen elektrické energie a zemního plynu a podporu zelené energie ze strany České republiky obrovský. Pro Dlužníka tak bylo problematické sehnat dostatečný počet kvalifikovaných pracovníků na montáže FVE a TČ a dalších dodavatelů.
- (9) Přes usilovné snahy managementu Dlužníka situaci stabilizovat a zahájit spolupráci s dostatečným počtem kvalitních elektrikářů, montážníků a montážních společností se nicméně Dlužník začal dostávat do prodlení s dokončováním děl, které si u něj jeho zákazníci objednali. V důsledku prodlení Dlužníka s dokončováním děl začali Dlužníkovi zákazníci v první polovině roku 2023 od smluv o dílo ve velkých počtech odstupovat a požadovat vrácení dříve zaplacené zálohy.
- (10) Jelikož Dlužník neměl dostatek finančních prostředků k vrácení všech záloh, které po něm byly zákazníky požadovány, nezbylo mu než na sebe dne 5. května 2023 podat insolvenční návrh spojený s návrhem na povolení reorganizace.

1.2. Dosavadní průběh Insolvenčního řízení

- (11) V návaznosti na insolvenční návrh Dlužníka Insolvenční soud dne 12. května 2023 zjistil úpadek Dlužníka a insolvenčním správcem Dlužníka ustanovil společnost Insolvenční agentura v.o.s., IČO: 291 15 540, se sídlem Západní 1448/16, PSČ 360 01 Karlovy Vary („**Insolvenční správce**“).
- (12) I v průběhu Insolvenčního řízení Dlužník pokračoval v dokončování zakázek na dodávku FVE, které byly ke dni zahájení Insolvenčního řízení alespoň v určité fázi jejich rozpracovanosti. Dokončením každé jednotlivé zakázky Dlužníkovi ubyl dluh ve výši odpovídající dříve zaplacené záloze (v průměrné výši 312.000 Kč) a současně došlo k navýšení majetkové podstaty o částku rovnající se doplatku na cenu díla (cca 200.000 Kč). Do dne předložení tohoto Reorganizačního plánu takto Dlužník v průběhu Insolvenčního řízení dokončil celkem 969 zakázek na dodání FVE.
- (13) Dne 18. října 2023 Dlužník svým podáním zveřejněným v insolvenčním rejstříku jako dokument B-522 („**Informace o postupu v reorganizaci**“) informoval všechny účastníky Insolvenčního řízení o tom, jaký bude jeho postup v případě, že mu bude povolena reorganizace. Dopředu uváděl, že s ohledem na to, že je ve splnění všech smluv s jeho zákazníky v prodlení, splnění všech těchto smluv ve smyslu § 330a ve spojení s § 253 odst. 2 insolvenčního zákona odmítne, aby tak předešel vzniku pohledávek za majetkovou podstatou ve výši až 1 miliardy Kč. Zákazníkům s rozpracovanými zakázkami bude následně nabízet uzavření dodatků k odmítnutým smlouvám, na jejichž základě dojde k obnovení závaznosti smlouvy pro obě strany a úpravě smluvních podmínek. Dodatky mělo ve všech případech dojít k posunutí termínu pro dokončení a předání díla zákazníkovi tak, aby byl Dlužník schopen díla včas dokončit. Zákazníkům s nerozpracovanými smlouvami Dlužník plánoval nabízet uzavírání dvou verzí dodatků, kdy první měla spočívat v zachování stávajícího předmětu plnění (dodávka komponent včetně montáže) s navýšením celkové ceny díla o 20 % a druhá ve zúžení předmětu plnění na pouhou dodávku komponent pro instalaci FVE či TČ bez montáže.

- (14) Zřejmě i na základě takto avizovaného postupu věřitelé na schůzi věřitelů dne 24. října 2023 hlasovali nebývalou většinou o velikosti cca 98 % všech hlasů pro povolení reorganizace. Vedle toho si též na schůzi věřitelů věřitelé zvolili věřitelský výbor² („VV“).
- (15) Insolvenční soud v návaznosti na to svým usnesením č.j. MSPH 79 INS 7166/2023-B-559 ze dne 2. listopadu 2023:
- (i) povolil reorganizaci Dlužníka;
 - (ii) vyzval Dlužníka k předložení Reorganizačního plánu ve lhůtě 120 dnů od doručení tohoto usnesení (tj. do 4. března 2024);
 - (iii) omezil Dlužníka v nakládání s majetkovou podstatou tak, že Dlužník může s majetkem tvořícím majetkovou podstatu nebo s jeho částmi nakládat pouze s předchozím souhlasem Insolvenčního správce („Omezení dispozičního oprávnění“);³
 - (iv) znalcem k ocenění majetkové podstaty ustanovil společnost Equity Solutions Appraisals, s.r.o., IČO 289 33 362, sídlem Ovocný trh 573/12, 110 00 Praha 1 („Znalec“), a Znalci uložil povinnost, aby nejpozději do 15. února 2024 předložil znalecký posudek podle § 155 odst. 1 insolvenčního zákona („Znalecký posudek“).⁴
- (16) Po povolení reorganizace Dlužník postupoval přesně tak, jak avizoval v Informaci o postupu v reorganizaci, tj. odmítnul splnění všech smluv o vzájemném plnění se svými zákazníky, pokračoval v dokončování rozpracovaných zakázek na dodávku FVE jeho zákazníkům a připravoval dodatky k nerozpracovaným smlouvám, které mu umožní dokončit co největší počet zakázek v rozumném čase všem zákazníkům, kteří si to budou přát. Svůj postup přitom průběžně konzultoval s Insolvenčním správcem, a to mimo jiné i s ohledem na Omezení dispozičního oprávnění.
- (17) Dlužníkovi se podařilo vyjednat výhodné podmínky o dodávkách kompletních komponent pro instalaci FVE a TČ od čínské asociace výrobců sdružené společností Wuxi Goodhao Technology Co., Ltd. („Goodhao“), která mohla Dlužníkovi umožnit dokončovat nerozpracované zakázky tak, že na jednotlivé zakázce mohl Dlužník generovat také dodatečné finanční prostředky pro uspokojení nezajištěných věřitelů. Společnost Goodhao nabízela Dlužníkovi kompletní komponenty dodávat za cenu nižší, než je jejich tržní cena v České republice, a to rozdělenou do dvou splátek. První část kupní ceny ve výši 80 % měla být splatná při dodání zboží Dlužníkovi, druhá část (20 %) měla být

² Ve složení: (i) Ing. Jaroslav Miko, nar. 26. října 1950, bytem Mladých 800, 749 01 Vítkov (později zvolen předsedou VV); (ii) Bc. Arnošt Kolbábek, nar. 13. března 1972, bytem Brněnská 205, 679 06 Jedovnice; (iii) Ing. Jana Kytlicová, 25. ledna 1956, bytem Choceradská 3120/8, 141 00 Praha 4, Záběhlice; (iv) Karel Ševčík, nar. 23. ledna 1990, bytem Bílovice 454, 687 12 Bílovice; (v) Ing. Jiří Böhm, nar. 21. listopadu 1949, bytem Vackova 1548, 269 01, Rakovník; (vi) RYCHLOSERVIS a.s., IČO: 261 21 174; (vii) Miracoli Corp s.r.o., IČO: 171 66 471;

³ Omezení dispozičního oprávnění bylo původně v Insolvenčním řízení nařízeno v návaznosti na pochybnosti Insolvenčního správce a prozatímního věřitelského výboru ohledně poctivosti předchozího managementu Dlužníka v souvislosti s Insolvenčním řízením. Dlužník sám navrhl ponechání tohoto Omezení dispozičního oprávnění i po povolení reorganizace s cílem zajistit, že povolením reorganizace nedojde ke spotřebování majetkové podstaty nad rámec, ke kterému by došlo v průběhu konkursu.

⁴ Tato lhůta byla usnesením č.j. MSPH 79 INS 7166/2023-B-719 ze dne 7. února 2024 prodloužena do 30. dubna 2024.

splatná až na konci roku 2024 s tím, že společnost GoodHao nabízela, že tuto druhou část kupní ceny použije k zaplacení emisního kursu akcií Dlužníka, které chtěla nabýt účinností Reorganizačního plánu. Takto provedenou kapitalizací částí kupní ceny se měly v majetkové podstatě Dlužníka ocitnout dodatečné finanční prostředky pro uspokojení Dlužníkových věřitelů fakticky investované do provozu závodu Dlužníka společností Goodhao. Společnost Goodhao měla zároveň zájem zachovat provoz závodu Dlužníka i po skončení Insolvenčního řízení.

- (18) Od konce léta 2023 probíhal se souhlasem Insolvenčního správce pilotní projekt na dokončení 25 do té doby nezahájených instalací FVE s navýšením ceny díla o 20 %. Projekt prokázal, že realizace zakázek touto cestou je profitabilní a je schopná generovat dostatečné prostředky k dokončování zakázek touto cestou. Současně ale též prokázal, že Dlužník není schopen zakázky touto cestou v rozumném čase pro velké množství svých zákazníků dokončit. Namísto původně plánovaných cca 14 dní totiž projekt trval několik měsíců. Znovu se tak potvrdilo, že Dlužník fakticky není schopen montáže FVE svým zákazníkům zajišťovat. To ostatně bylo i důvodem Dlužníkovy úpadku.
- (19) Na základě tohoto zjištění se Dlužník rozhodl svým zákazníkům verzi dodatku se zachováním montáže, avšak s navýšením ceny díla o 20 % vůbec nenabízet. Namísto toho připravil pouze verzi dodatku, na jejímž základě měl Dlužník zákazníkům, kteří by s Dlužníkem dobrovolně dodatek uzavřeli, dodat pouze veškeré komponenty pro instalaci FVE či TČ, poskytnout jim seznam Dlužníkem doporučených a proškolených montážních společností a za zákazníka vyřídít dotaci z programu Nová zelená úsporám a zařídit připojení FVE do distribuční soustavy. Celková cena měla v zásadě odpovídat původně sjednané celkové ceně díla. Se Státním fondem životního prostředí Dlužník vyjednal, že celá cena (včetně dříve zaplacené zálohy) bude Státním fondem životního prostředí považována za uznatelný náklad pro účely čerpání dotace z programu Nová zelená úsporám. Tato cesta tak měla zákazníkovi umožnit dokončit celou FVE či TČ za náklady velmi blízké těm, které zákazník očekával na základě dříve smlouvené ceny díla.
- (20) Aby nedošlo k ohrožení uspokojení nezajištěných věřitelů, byla cena Dlužníkem určena tak, aby veškeré náklady potřebné k dokončení zakázky (včetně dodatečných daňových nákladů) hradil zákazník (celková cena se měla v jednotlivých případech navyšovat o jednotky tisíc Kč). Splnění každé jednotlivé zakázky se mělo pozitivně projevit v uspokojení nezajištěných věřitelů, když splněním každé jednotlivé zakázky měl Dlužníkovi ubýt dluh ve výši cca 312.000 Kč odpovídající povinnosti vrátit zálohu v případě nedokončení smlouvy (či náhrady škody způsobené odmítnutím splnění smlouvy Dlužníkem).
- (21) Dlužník vždy byl jen a pouze dodavatelem FVE a TČ koncovým zákazníkům. Dlužník proto předpokládal, že v dodávání FVE a TČ svým zákazníkům může pokračovat i po povolení reorganizace. I po povolení reorganizace je totiž insolvenční Dlužník oprávněn provozovat svůj závod. Fáze insolvenčního řízení po povolení reorganizace ostatně ve většině insolvenčních řízení slouží mimo jiné k tomu, aby Dlužník prokázal, že jeho závod je provozuschopný. Dlužník se proto mnohdy i pokouší uzavírat co největší množství nových smluv (nikoli pouze plnit ty historické). Z toho i vycházel Dlužníkem dopředu avizovaný postup v Insolvenčním řízení, o kterém všechny účastníky Insolvenčního řízení informoval už v Informaci o postupu v reorganizaci.
- (22) Insolvenční správce dne 25. ledna 2024 sdělil Dlužníkovi své finální stanovisko, že Dlužníkovi uzavírání dodatků do účinnosti Reorganizačního plánu nepovoluje, neboť se Dlužník zužováním předmětu plnění smluv o dílo údajně odklonil od toho, co avizoval před povolením reorganizace.

S ohledem na Omezení dispozičního oprávnění Dlužníkovi nezbylo než se zamítavému stanovisku Insolvenčního správce podvolit.

- (23) Nedlouho před sestavením Reorganizačního plánu byl Dlužník kontaktován společností TnG-Air Servis s.r.o., IČO: 294 41 421, Havlíčkovo nábřeží 1167/12, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava („TnG“), s nabídkou dokončení zakázek dlužníka na dodávky TČ a FVE včetně instalace způsobem, kterým dojde současně k navýšení uspokojení přihlášených věřitelů a k eliminaci rizik plynoucích z případného nedokončení zakázek pro majetkovou podstatu a zákazníci získají záruky za dokončená díla od české společnosti s více než 15letou zkušeností na českém trhu. Dlužník je díky této nabídce schopen svým zákazníkům umožnit dokončení jejich zakázek i včetně instalace, a to za podmínek, na kterých se zákazník domluví se společností TnG. Všechny smlouvy, k nimž Dlužník v součinnosti TnG uzavře se zákazníky dodatky ve 30 dnech od účinnosti Reorganizačního plánu, budou včleněny do samostatné části závodu Dlužníka a vlastnické právo k této části závodu bude následně převedeno na společnost TnG. V důsledku toho dojde k dokončení původní smlouvy mezi Dlužníkem a zákazníkem (a zákazníkovi tak nepropadne jím dříve zaplacená záloha) a současně k tomu, že Dlužníkovi ubude dluh v podobě povinnosti zákazníkovi vracet dříve zaplacenou zálohu z důvodu nedokončení jeho zakázky. Jelikož převod vlastnického práva k části závodu bude úplatný (kdy cena části závodu bude stanovena v zásadě jako součin počtu uzavřených dodatků a částky 5.000 Kč), dojde převodem vlastnického práva též ke zvětšení rozsahu majetkové podstaty a tím též k navýšení míry uspokojení nezajištěných věřitelů.
- (24) Dlužník v průběhu Insolvenčního řízení vyjednával o zapracování dalších reorganizačních opatření také s konsorciem společností pod vedením společnosti fotovolta s.r.o., IČO: 085 72 631, se sídlem Nad Kamínkou 1563, Zbraslav, 156 00 Praha 5 („fotovolta“). Společnost fotovolta si nicméně nepřála v rámci reorganizace dokončovat stávající zakázky Dlužníka, ale toliko uzavírat nové smlouvy o dílo a část zisku z dokončování dát také věřitelům přihlášeným do Insolvenčního řízení. Společnost fotovolta současně nikdy v průběhu jednání nepředložila žádný konkrétní návrh, který by se týkal TČ. Jelikož Dlužník považuje dokončování zakázek (navíc mimo Dlužníka a s minimálními riziky pro Dlužníka) za výhodnější způsob jak pro Dlužníka tak Dlužníkovi zákazníky, Dlužníkovi nezbylo než v tomto Reorganizačním plánu počítat pouze s dokončováním zakázek ze strany společnosti TnG. **Dlužník je nicméně připraven obdobným způsobem, jakým bude postupovat se společností TnG, postupovat také ve vztahu k jakékoli další společnosti či společností (včetně společnosti fotovolta), které budou mít o takový postup zájem a s klienty Dlužníka se na podmínkách dodatků konkrétně samy domluví.**
- (25) Tento Reorganizační plán je tak založen zejména na tom, že 30 dní po jeho účinnosti budou mít zákazníci Dlužníka možnost uzavřít s Dlužníkem dodatky k dříve uzavřeným smlouvám o dílo, na jejichž základě dojde k úpravě podmínek smlouvy se zákazníkem způsobem, na které se domluví se společností TnG (či případně jinou společností), tyto smlouvy budou následně vyčleněny do samostatné části závodu Dlužníka a vlastnické právo k této části závodu bude následně převedeno na společnost TnG (či jinou společnost, která si dodatky se zákazníky domluví). Souběžně s tím bude zpeněžována majetková podstata se součinností Insolvenčního správce a výtěžek zpeněžení majetkové podstaty bude rozdělen mezi věřitele, kteří tak získají veškerou majetkovou hodnotu, která se nyní v majetkové podstatě Dlužníka nachází.
- (26) Uzavřením každého dodatku a převedením dodatky upravené smlouvy jako součásti závodu společnosti TnG dojde k navýšení uspokojení nezajištěných věřitelů, když v souvislosti s odchodem každé jednotlivé smlouvy Dlužníkovi ubude dluh odpovídající povinnosti vrátit zákazníkovi dříve

zaplacenou zálohu a současně do majetkové podstaty přibude za každou jednotlivou do závodu vtělenou smlouvu částka 5.000 Kč (jako úplata za převod vlastnického práva k části závodu). Splněním bytí jediného dodatku tak bude ve vztahu k nezajištěným věřitelům splněn tzv. *test nejlepšího zájmu* ve smyslu § 348 odst. d) insolvenčního zákona, když každý nezajištěný věřitel obdrží podle Reorganizačního plánu vyšší uspokojení své pohledávky, než jakého by se mu dostalo v konkursu.

- (27) V době sestavení tohoto Reorganizačního plánu dosud nebyla v insolvenčním rejstříku zveřejněna všechna zpětvzetí přihlášek pohledávek, vydána usnesení o vzetí na vědomí zpětvzetí přihlášek pohledávek, či vyznačena právní moc usnesení o odmítnutí přihlášek pohledávek atd. Současně nebyly v době sestavení Reorganizačního plánu všechny přihlášené pohledávky přezkoumány. Věřitelé dosud popřených pohledávek byli o popření jejich pohledávek správcem vyrozuměni až krátce před sestavením tohoto Reorganizačního plánu. Dosud tak byla zahájena jen menší část incidenčních sporů z toho, kolik incidenčních sporů lze v tomto insolvenčním řízení předpokládat. Dosud také nebyl ani vyhotoven Znalecký posudek. Dlužník proto předpokládá, že tento Reorganizační plán bude aktualizovat, a to zejména v návaznosti na výsledky Znaleckého posudku.
- (28) Žádná osoba, která uplatňuje právo k majetku zapsanému do majetkové podstaty dlužníka, zatím nebyla písemně vyrozuměna o zahrnutí tohoto majetku do soupisu, a z toho důvodu tak zatím nebyly zahájeny žádné spory o vyloučení majetku z majetkové podstaty.

1.3. Podmínky přípustnosti reorganizace

- (29) Návrh na povolení reorganizace podal Dlužník jako osoba k tomu oprávněná dne 9. května 2023, tedy více než 10 dnů před první schůzí věřitelů po rozhodnutí o úpadku, která se konala dne 24. října 2023. V návaznosti na tento návrh se výše uvedená schůze věřitelů usnesla na řešení úpadku Dlužníka reorganizací a Insolvenční soud usnesením č.j. MSPH 79 INS 7166/2023-B-559 ze dne 2. listopadu 2023 reorganizaci povolil.
- (30) Zároveň jsou splněny veškeré další podmínky přípustnosti reorganizace dle § 316 insolvenčního zákona, neboť:
- (i) Dlužník je podnikatelem ve smyslu § 421 občanského zákoníku, když je zapsán v obchodním rejstříku;
 - (ii) Dlužník není v likvidaci, není obchodníkem s cennými papíry ani osobou oprávněnou k obchodování na komoditní burze podle zvláštního právního předpisu;
 - (iii) za poslední účetní období předcházející insolvenčnímu návrhu činil obrat Dlužníka více než 266 milionů Kč, čímž významně převyšuje zákonem stanovený limit 50 milionů Kč.

K tomu viz výpis z obchodního rejstříku Dlužníka (příloha č. 1) a účetní závěrku za rok 2022 (příloha č. 2).

- (31) Dlužník dále čestně prohlašuje, že tento Reorganizační plán předkládá v dobré víře, že jsou nebo budou splněny podmínky pro jeho schválení v souladu s § 317 odst. 2 insolvenčního zákona.

II. Majetek Dlužníka

2.1. Popis majetku Dlužníka

- (32) Majetek Dlužníka je zachycen v seznamech majetku Dlužníka (příloha č. 9, příloha č. 10, příloha č. 11, příloha č. 12, příloha č. 13, příloha č. 14, příloha č. 15, Příloha č. 16). Majetek Dlužníka je rovněž

popsán v soupisu majetkové podstaty vyhotoveném Insolvenčním správcem (dokument B-479 v insolvenčním rejstříku).

- (33) Majetek Dlužníka tvoří zejména movité věci potřebné k provozu Dlužníkovy závodu, tj.:
- (i) zůstatky ba bankovních účtech a v pokladně a podíly v dceřiných společnostech (viz Příloha č. 9);
 - (ii) skladové zásoby (viz Příloha č.10);⁵
 - (iii) pohledávky z obchodního styku (viz Příloha č. 11);
 - (iv) vozidla (viz Příloha č. 12);
 - (v) kancelářské vybavení (viz Příloha č. 13);
 - (vi) ochranné známky (viz Příloha č. 14).
- (34) V souvislosti se zakázkami, které dlužník již rozpracoval, ale nedokončil (jelikož daní zákazníci si nepřáli s Dlužníkem uzavřít dodatek ke stávajícím smlouvám) Dlužník eviduje majetek, ohledně něhož platí, že vlastnické právo k němu je sporné, stejně jako je sporné, jaké jsou vzájemné pohledávky daného zákazníka a Dlužníka. Přestože účetně tento majetek dosahuje významné hodnoty, v důsledku sporů o vlastnické právo k danému majetku či o zaplacení pohledávky na vydání bezdůvodného obohacení daného zákazníka vzniklého možným zapracováním daného majetku do nemovité věci ve vlastnictví zákazníka Dlužník předpokládá, že hodnota získaná z tohoto majetku bude ve skutečnosti spíše menšího významu. Jakákoli hodnota, která se z tohoto typu majetku podaří získat, nicméně bude sloužit pro uspokojení věřitelů, a to v celém rozsahu. Seznam majetku Dlužníka nacházejícího se u Dlužníkových zákazníků tvoří Přílohu č. 15.
- (35) Majetek Dlužníka, který je (podle Dlužníka) neoprávněně zadržován třetími osobami, je uveden v příloze č. 16.
- (36) Dlužník nevlastní nemovitý majetek.
- (37) Majetek, ke kterému uplatňují věřitelé právo z uspokojení ze zajištění, je uveden v příloze č. 3.

2.2. Neúčinné právní úkony

- (38) K podání odpůrčích žalob je oprávněn pouze Insolvenční správce, přičemž lhůta k jejich podání končí až 12. května 2024. Ke dni vypracování a předložení Reorganizačního plánu nebyla v insolvenčním rejstříku zveřejněna žádná žaloba Insolvenčního správce podle § 239 odst. 3 insolvenčního zákona. Pokud bude na základě odpůrčích žalob Insolvenčního správce do majetkové podstaty získáno nějaké plnění, bude takové plnění použito k uspokojení nezajištěných věřitelů. Mimo jiné v této souvislosti byl již společností Surveillance, s.r.o., IČO: 282 53 418,

⁵ K části skladových zásob uplatňuje vlastnické právo společnost Iceberg Comp s.r.o., IČO: 262 59 397 („Iceberg“). Do dne vypracování a předložení tohoto Reorganizačního plánu však společnost Iceberg nepodala ohledně tohoto majetku vylučovací žalobu. Naopak část skladových zásob (v nákupních cenách v hodnotě až 45.108.957,15 Kč), k nimž Dlužník uplatňuje vlastnické právo, mohla společnost Iceberg neoprávněně odvézt ještě před zjištěním úpadku Dlužníka ze skladu Dlužníka. Společnost Iceberg současně uplatnila vůči Dlužníkovi pohledávku, kterou považuje za pohledávku za majetkovou podstatou, v celkové výši až 50.268.772,84 Kč. S ohledem na komplexnost vztahů mezi Dlužníkem a společností Iceberg může být vhodné vyřešit veškeré vztahy komplexní dohodou o narovnání, přičemž o narovnání již Dlužník se společností Iceberg jedná.

zaslán Dlužníkovi a Insolvenčnímu správci zaslán prvotní návrh zprávy z forenzního šetření podnikání Dlužníka, jehož cílem bylo také vytipovat potenciálně neúčinné právní úkony.

III. Závazky a rozdělení věřitelů do skupin

3.1. Přihlášené pohledávky

- (39) Dlužník předně uvádí, že ke dni vypracování a předložení tohoto Reorganizačního plánu nebyly přezkoumány všechny přihlášené pohledávky (doposud se konalo pouze jedno přezkumné jednání).
- (40) Dlužník ke dni vypracování a předložení tohoto Reorganizačního plánu eviduje celkem 2.975 přihlášených věřitelů, z toho 78 věřitelů uplatňuje vůči Dlužníkovi pohledávky s právem na uspokojení ze zajištění. Zbývajících 2.897 věřitelů uplatňuje za Dlužníkem pohledávky nezajištěné. Celkem 1.354 věřitelů uplatňuje za Dlužníkem pohledávky vázané na splnění podmínky (odkládací či rozvazovací). Věřitelé přihlásili do Insolvenčního řízení pohledávky v celkové výši 1.638.875.087,53 Kč, z toho 66.094.591,89 Kč tvoří zajištěné pohledávky a 1.572.780.495,64 Kč nezajištěné pohledávky. Z celkové výše pohledávek tvoří 296.961.210,69 Kč nepodmíněně zjištěné pohledávky a 1.341.913.876,84 Kč tvoří ostatní (popřené, nepřezkoumané, podmíněné).

3.2. Kritéria rozdělení věřitelů do skupin a skupiny věřitelů

- (41) V souladu s ustanovením § 337 insolvenčního zákona je rozdělení věřitelů do skupin pro potřeby určení rozsahu uspokojení zjištěných pohledávek a hlasování věřitelů o přijetí Reorganizačního plánu provedeno tak, aby v každé skupině byli věřitelé se zásadně shodným právním postavením a zásadně shodnými hospodářskými zájmy. Věřitelé zařazení do skupiny B mají možnost dosáhnout toho, že jejich pohledávka patřící do této skupiny bude „uspokojována“ (splněním smlouvy o dodávce FVE či TČ) zcela mimo Insolvenční řízení Dlužníka. Jestliže si takovou možnost nezvolí, budou uspokojováni společně s věřiteli zařazenými do skupiny C. Důvodem rozdělení těchto věřitelů do dvou skupin (skupina B a C) je tedy skutečnost, že hospodářský zájem věřitelů zařazených do skupiny B může být spíše v dokončení jimi objednaných FVE či TČ (byť třetí osobou), zatímco věřitelé zařazení do skupiny C takový zájem mít nemohou (jejich pohledávka je z jiných právních důvodů). Ti, kdo si nebudou dokončení FVE či TČ způsobem navrhovaným Reorganizačním plánem přát, budou uspokojeni stejně jako věřitelé zařazení do skupiny C.
- (42) Přihlášení věřitelé jsou tedy rozděleni do následujících skupin:
- (i) zajištění věřitelé, přičemž každý zajištěný věřitel tvoří samostatnou skupinu A1 až A78;
 - (ii) nezajištění věřitelé s pohledávkami z titulu nedokončených FVE a TČ tvoří skupinu B;
 - (iii) obecní nezajištění věřitelé tvoří skupinu C;
 - (iv) akcionáři Dlužníka tvoří skupinu D.

3.2.1. Skupiny A1 až A78 – zajištění věřitelé

- (43) Každý zajištěný věřitel patřící do těchto skupin (A1 až A78) tvoří samostatnou skupinu, přičemž rozdělení zajištěných věřitelů do jednotlivých skupin (včetně výše jejich přihlášených zajištěných pohledávek a přehledu předmětů zajištění, k nimž jednotliví věřitelé uplatňují v Insolvenčním řízení právo na uspokojení ze zajištění) je uvedeno v příloze č. 3 tohoto Reorganizačního plánu.
- (44) V rozsahu, ve kterém bude zajištěná pohledávka zajištěného věřitele patřícího do skupiny A1 až A78 převyšovat hodnotu předmětu zajištění jeho pohledávky určenou Znaleckým posudkem

schváleným ve smyslu § 155 odst. 3 insolvenčního zákona schůzí věřitelů („Schválený Znalecký posudek“), patří zajištěný věřitel mezi nezajištěné věřitele tvořící skupinu C.

3.2.2. Skupina B – nezajištění věřitelé s pohledávkami z titulu nedokončených FVE a TČ

- (45) Do této skupiny jsou zařazeni věřitelé Dlužníka z řad zákazníků, kteří uzavřeli s Dlužníkem smlouvu o dílo na zhotovení FVE nebo TČ a přihlásili do Insolvenčního řízení pohledávku vyplývající z nesplnění této smlouvy o dílo Dlužníkem (zpravidla jde o pohledávku na vydání bezdůvodného obohacení – vrácení zaplacené zálohy či o pohledávku na náhradu škody vzniklé v důsledku odmítnutí splnění smlouvy Dlužníkem).
- (46) Do této skupiny jsou zařazeni také všichni přihlášení věřitelé, kteří přihlásili své pohledávky do Insolvenčního řízení a kteří nejsou zařazeni do jiné skupiny věřitelů.

3.2.3. Skupina C – obecní nezajištění věřitelé

- (47) Do této skupiny jsou zařazeni zejména obchodní partneři Dlužníka, kteří mají za Dlužníkem pohledávky z obchodního styku, a zákazníci s pohledávkami z programu „Šetřím s Malinou“. Věřitelé zařazení do této skupiny jsou uvedeni v příloze č. 5 tohoto Reorganizačního plánu, včetně jejich pohledávek.
- (48) Pro vyloučení pochybností patří (pro účely hlasování o tomto Reorganizačním plánu i pro účely uspokojování) do této skupiny také věřitelé ze skupiny A1 až A78, a to v rozsahu a za podmínek stanovených v odst. (44) tohoto Reorganizačního plánu a pouze pro účely uspokojení též za podmínek stanovených v odst. (85) bod (i) písm. (b) a bod (ii) písm. (b) Reorganizačního plánu.

3.2.4. Skupina D – akcionáři Dlužníka

- (49) Do této skupiny jsou zařazeni pouze akcionáři Dlužníka, společnost Regner Fu Capital a.s., IČO: 171 76 913, se sídlem Příčná 1892/4, Nové Město, 110 00 Praha 1 („Regner Fu Capital“) a společnost Wallenstein Corp s.r.o., IČO: 142 53 666, se sídlem Vlkova 507/16, Žižkov, 130 00 Praha 3 („Wallenstein Corp“, Regner Fu Capital a Wallenstein Corp společně dále jako „Akcionáři“).
- (50) Za pohledávky věřitelů, kteří jsou zařazení do této skupiny, se považují práva akcionáře společností Regner Fu Capital a Wallenstein Corp vyplývající z účasti na Dlužníkovi, tedy práva spojená s akciemi ve vlastnictví společností Regner Fu Capital a Wallenstein Corp.
- (51) Výše těchto pohledávek je rovna nule v souladu s § 335 odst. 1 insolvenčního zákona.
- (52) Tito věřitelé neobdrží žádné uspokojení.

3.3. Pohledávky za majetkovou podstatou a pohledávky postavené jim na roveň

- (53) Pohledávky za majetkovou podstatou (§ 168 insolvenčního zákona) a pohledávky postavené jim na roveň (§ 169 insolvenčního zákona) nejsou zařazeny do žádné věřitelské skupiny ve smyslu § 337 insolvenčního zákona, neboť se neurčuje rozsah jejich uspokojení a nehlasují o Reorganizačním plánu. Tyto pohledávky se nicméně reorganizace Dlužníka účastní (§ 334 insolvenčního zákona).
- (54) Všechny pohledávky za majetkovou podstatou a pohledávky jim na roveň postavené, které Dlužník uznává, Dlužník postupně hradí tak, jak se stávají splatnými. Jedinou pohledávkou za majetkovou podstatou po splatnosti je v současné chvíli pohledávka advokátní kanceláře MDH Legal, s.r.o., IČO: 083 97 287, za poskytnuté právní služby splatná dne 26. prosince 2023, v celkové výši 518.485 Kč, jejíž proplacení dosud neschválil Insolvenční správce z titulu Omezení dispozičního oprávnění.

3.3.1. Nesporné pohledávky za majetkovou podstatou a pohledávky postavené jim na roveň

- (55) Významnou pohledávkou za majetkovou podstatou je odměna Insolvenčního správce a odměna člena statutárního orgánu za výkon funkce. Mezi další pohledávky za majetkovou podstatou a pohledávky postavené jim na roveň patří například náklady spojené s udržováním a správou majetkové podstaty Dlužníka, pohledávky věřitelů ze smluv uzavřených s Dlužníkem po povolení reorganizace, pracovněprávní pohledávky Dlužníkových zaměstnanců, daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění a další.
- (56) Všechny tyto pohledávky nejsou Reorganizačním plánem dotčeny. Pokud budou takové pohledávky existovat ke dni účinnosti Reorganizačního plánu, Dlužník je bezprostředně uhradí, ledaže se Dlužník s příslušným věřitelem dohodl nebo zákon stanoví jiné datum splatnosti příslušné pohledávky (§ 348 odst. 1 písm. e) insolvenčního zákona).
- (57) Po nabytí účinnosti Reorganizačního plánu jsou očekávány zejména následující náklady, popřípadě výdaje, reorganizace:
- (i) náklady na provoz obchodního závodu Dlužníka;
 - (ii) daně, sociální a zdravotní pojištění, důchodové spoření vzniklé po rozhodnutí o úpadku;
 - (iii) pracovněprávní pohledávky;
 - (iv) odměna Insolvenčního správce;
 - (v) další náklady, popřípadě výdaje, včetně nákladů na vedení soudních sporů, právní a poradenské služby, nákladů archivace apod.;
 - (vi) Tyto náklady, popřípadě výdaje, budou hrazeny z peněžních prostředků na bankovním účtu Dlužníka č. 1424826011/2700 vedeném u UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. („Provozní a rozvrhový účet“) a v nezbytném rozsahu budou hrazeny z rezervy určené pro sporné a nesporné pohledávky za majetkovou podstatou a pohledávky postavené jim na roveň ve výši 55 milionů Kč na zvláštním účtu, který Dlužník za tímto účelem zřídí („Rezervní účet“).

3.3.2. Sporné pohledávky za majetkovou podstatou a pohledávky postavené jim na roveň

- (58) Pohledávky za majetkovou podstatou a pohledávky postavené jim na roveň, u nichž je sporná jejich pravost, výše či pořadí (tj. zda se jedná o pohledávky za majetkovou podstatou či pohledávky postavené na roveň pohledávek za majetkovou podstatou), nemusejí být uhrazeny bezprostředně po účinnosti Reorganizačního plánu, nýbrž až v okamžiku, kdy povinnost k jejich úhradě bude vyplývat z pravomocného rozhodnutí orgánu veřejné moci, ledaže se Dlužník s příslušným věřitelem dohodne jinak.
- (59) Spornými pohledávkami za majetkovou podstatou jsou v době předložení tohoto Reorganizačního plánu zejména pohledávky společnosti (i) Iceberg v celkové výši až 50.268.772,84 Kč; (ii) Misura information technologies a.s.⁶, IČO: 282 16 822 („Misura“) v celkové výši 10.517.023,96; (iii) Gogo Corporation s.r.o., IČO: 172 04 518, v celkové výši 2.600.997 Kč a (iv) Alva Solar s.r.o., IČO: 173

⁶ Se společností Misura Dlužník zároveň vede spor o vydání věci, viz Příloha č. 16.

75 932, v celkové výši 472.045 Kč. Dlužník tyto pohledávky neuznává co do jejich pravosti, výše ani pořadí.⁷

- (60) Na úhradu sporných a nesporných pohledávek za majetkovou podstatou bude vytvořena rezerva ve výši 55 milionů Kč na Rezervním účtu.⁸ V okamžiku, kdy bude postaveno najisto, že sporná pohledávka za majetkovou podstatou či jí na roveň postavená, neexistuje, bude částka odpovídající uplatněné výši takové pohledávky z Rezervního účtu převedena na Provozní a rozvrhový účet.

IV. Reorganizační opatření

- (61) Reorganizace Dlužníka spočívá na kombinaci dále uvedených reorganizačních opatření:
- (i) Uzavření dodatků k existujícím smlouvám o dílo mezi Dlužníkem a jeho zákazníky a následný převod části závodu tvořené zejména smluvními vztahy spojenými s dokončováním dodatky upravených smluv na společnost TnG (či případně také na další společnosti, které o podobný postup projeví zájem);
 - (ii) Prodej majetkové podstaty Dlužníka;
 - (iii) Restrukturalizace pohledávek a jejich uspokojení;
 - (iv) Vstup do likvidace.
- (62) Současně s výše uvedeným Dlužník již od zahájení Insolvenčního řízení provádí provozní (hospodářská) restrukturalizační opatření s cílem udržet provoz jeho závodu při co nejmenších provozních nákladech. Došlo především ke snížení fixních nákladů a realizaci ekonomických opatření, která pomohla stabilizovat situaci Dlužníka. Dlužník také pokračoval v dokončování rozpracovaných zakázek zákazníků Dlužníka, čímž došlo k podstatnému snížení objemu dluhů Dlužníka a generování dodatečných příjmů.
- (63) Dlužník splní všechny smlouvy o dílo týkající se zakázek, které byly ke dni zahájení Insolvenčního řízení v určité fázi jejich rozpracovanosti a ke kterým byly v průběhu Insolvenčního řízení uzavřeny dodatky o prodloužení termínu pro dokončení díla, a to nejpozději do 30. června 2024. Ke dni 30. června 2024 bude ukončena nájemní smlouva na sídlo Dlužníka (Dlužník již nájemní smlouvu vypověděl) a bude ukončen pracovní poměr většiny zaměstnanců. Společnost bude následně v dalších měsících zpeněžovat majetek na skladě a v kancelářích a vymáhat pohledávky. Očekávané měsíční náklady budou na úrovni 1,5 až 2,0 mil Kč měsíčně (od července 2024 do chvíle, kdy bude zpeněžen sklad, což bude pravděpodobně do října až prosince 2024, s postupnou klesající tendencí) a poté okolo 500 až 600 tis. Kč měsíčně, až do splnění Reorganizačního plánu (zejména právní náklady, účetnictví, atd, opět s klesající tendencí), zhruba do konce roku 2025. Celkové režijní náklady od července 2024 do skončení reorganizace Dlužník na úrovni okolo 22 mil Kč (provoz skladů, veškeré právní náklady, atd).

⁷ Společnost Iceberg uplatnila svou pohledávku vůči Dlužníkovi den před předložením tohoto Reorganizačního plánu, a to v její maximální výši. Skutečná výše této pohledávky, i kdyby skutečně existovala a byla pohledávkou za majetkovou podstatou, by s ohledem na stav zboží Dlužníka na skladu činila cca 30 milionů Kč. Z důvodu opatrnosti však bude Dlužník na Rezervním účtu na tuto pohledávku deponovat částku 40 milionů Kč.

⁸ Částka 55 milionů Kč je stanovena i s ohledem na uplatnění pohledávky společnosti Iceberg a se zohledněním stavu skladu ve vztahu ke zboží, k němuž společnost Iceberg uplatňuje vlastnické právo.

- (64) V případě konkursu lze očekávat celkové provozní režijní náklady na podobné úrovni s tím, že zároveň bude ale vyšší odměna Insolvenčního správce. V konkursu lze tedy celkové náklady očekávat na úrovni 27 mil Kč.
- (65) I po účinnosti Reorganizačního plánu bude zachován další provoz části Dlužníkovy závodu (či resp. jeho částí), avšak pouze za účelem úplatného převodu vlastnického práva k ní na společnost TnG (či případně další společnosti).
- (66) Po nabytí účinnosti Reorganizačního plánu bude Dlužník osobou s veškerými dispozičními oprávněními, avšak způsob prodeje jednotlivého majetku náležejícího do majetkové podstaty bude vždy projednávat s Insolvenčním správcem. V tomto směru se tímto Reorganizačním plánem stanoví, že Insolvenční správce je oprávněn v působnosti valné hromady Dlužníka rozhodnout o zrušení Dlužníka, jeho vstupu do likvidace, jmenování likvidátora a má také právo schválit konečnou zprávu o průběhu likvidace, návrh na použití případného likvidačního zůstatku⁹ a účetní závěrku.

4.1. Uzavření dodatků k existujícím smlouvám o dílo a jejich následné splnění osobou odlišnou od Dlužníka

- (67) Dlužníkovi zákazníci, kteří jsou současně věřiteli Dlužníka náležejícími s odpovídajícími pohledávkami do skupiny B, budou mít 30 dní po účinnosti Reorganizačního plánu právo s Dlužníkem uzavřít dodatky ke stávajícím smlouvám o dílo, kterými dojde k úpravě podmínek podle stávajících smluv způsobem, na kterém se zákazník domluví se společností TnG (či jakoukoli jinou společností, která po sestavení tohoto Reorganizačního plánu projeví o takový postup zájem).
- (68) Společnost neprodleně po účinnosti Reorganizačního plánu uzavře pracovní poměr (či jiný právní vztah tomu obdobný) s osobou, kterou určí společnost TnG. Předmětem pracovní činnosti dané osoby bude administrovat uzavírání a uzavírat (na základě plné moci) dodatky ke stávajícím smlouvám o dílo se zákazníky podle podmínek, na kterých se společnost TnG sama domluví přímo se zákazníky. Součástí dodatků bude vždy souhlas s tím, že smluvní závazek mezi daným zákazníkem a Dlužníkem bude jako součást části závodu Dlužníka převeden na společnost TnG. Obdobným způsobem bude Dlužník postupovat také ve vztahu k jakékoli jiné společnosti, která s ním uzavře smlouvu o budoucí smlouvě o převodu části závodu obdobnou té, kterou Dlužník uzavřel se společností TnG (Příloha č. 8) a která prokáže zájem alespoň 15 zákazníků Dlužníka o to, aby byla smlouva mezi Dlužníkem a zákazníkem dokončována právě touto společností.
- (69) Právní vztah mezi Dlužníkem a osobou určenou společností TnG (či jinou společností) bude vyčleněn do samostatné části závodu (pobočky ve smyslu § 503 občanského zákoníku), do které budou postupně vyčleňovány také všechny smluvní vztahy mezi Dlužníkem a zákazníky, k nimž budou uzavřeny dodatky.
- (70) Vlastnické právo k takto vytvořené části závodu/pobočce bude po uplynutí 30 dní od účinnosti Reorganizačního plánu převedeno na společnost TnG (či jinou společnost, která se na uzavření dodatků ke stávajícím smlouvám se zákazníky Dlužníka domluví) za cenu odpovídající součinu mezi počtem smluv, které budou součástí převáděné části závodu, a částkou 5.000 Kč.

⁹ Jehož vznik se nicméně nepředpokládá.

- (71) V důsledku toho dojde současně k (i) dokončení zakázek klientům EHM, (ii) k úbytku pohledávek, které bude třeba v Insolvenčním řízení uspokojovat (když tyto pohledávky budou uspokojovány zcela mimo Insolvenční řízení osobou odlišnou od Dlužníka), a (iii) navýšení finančních prostředků v majetkové podstatě o částku odpovídající ceně části závodu převedené na společnost TnG.
- (72) S ohledem na skutečnost, že část závodu společnost TnG nabývá z Insolvenčního řízení na základě tohoto Reorganizačního plánu, se na převod části závodu analogicky použije § 291 insolvenčního zákona, pročež zejména:
- (i) tento převod se vztahuje výlučně na práva a povinnosti výslovně vyjmenované ve smlouvě o převodu části závodu (§ 291 odst. 1 insolvenčního zákona); a
 - (ii) Dlužník neručí za splnění dluhů, které přecházejí společně s částí závodu na společnost TnG či jinou společnost, vůči které bude na základě tohoto Reorganizačního plánu postupováno obdobně (§ 291 odst. 2 věta za středníkem insolvenčního zákona).
- (73) Pro vyloučení pochybností se však i tímto Reorganizačním plánem stanoví, že převod shora popsané části závodu se vztahuje výlučně na práva a povinnosti výslovně vyjmenované ve smlouvě o převodu části závodu a Dlužník neručí za splnění dluhů, které přecházejí společně s částí závodu na společnost TnG či jinou společnost, vůči které bude na základě tohoto Reorganizačního plánu postupováno obdobně. Součástí převáděné části závodu zároveň vždy budou pouze ty smluvní vztahy, ohledně kterých platí, že druhá strana smluvního vztahu vyjádřila s převodem celého smluvního vztahu souhlas, pročež nemůže být založeno ručení Dlužníka ve smyslu § 2177 odst. 1 druhá věta občanského zákoníku.

4.2. Prodej majetkové podstaty Dlužníka

- (74) Po účinnosti Reorganizačního plánu zahájí Dlužník za součinnosti Insolvenčního správce proces zpeněžení veškerého nezajištěného majetku Dlužníka. Tento proces bude pokračovat také v době, kdy bude Dlužník v likvidaci (viz níže). **Cílem tohoto postupu je dát věřitelům Dlužníka veškerou majetkovou hodnotu, která se v majetkové podstatě nachází, či vytvoří.**
- (75) Způsob zpeněžení jednotlivých součástí majetkové podstaty či jejich souborů (například kancelářské vybavení, vozidla atd.) bude Dlužník volit vždy na základě domluvy s Insolvenčním správcem tak, aby byl majetek zpeněžen rychle, efektivně, transparentně a s cílem dosáhnout co nejvyššího výtěžku zpeněžení.
- (76) Dlužník bude dále vymáhat pohledávky za zákazníky z titulu nezaplacených cen za dokončení díla a případně též veškeré další pohledávky, které se mu podaří identifikovat. Obtížně vymahatelné pohledávky, jejichž vymáhání by bylo nákladné či by vyžadovalo příliš dlouhý proces vymáhání Dlužník postoupí za úplatu zájemci, který za jejich postoupení nabídne nejvyšší úplatu v transparentním výběrovém řízení organizovaném za součinnosti s Insolvenčním správcem.

4.3. Restrukturalizace pohledávek a jejich uspokojení

- (77) Jednotlivé pohledávky přihlášených věřitelů budou účinností Reorganizačního plánu restrukturalizovány způsobem vyplývajícím z části V. Reorganizačního plánu.

4.4. Ukončení podnikatelské činnosti Dlužníka a jeho následná likvidace

- (78) Od okamžiku převodu části závodu (jehož součástí budou mimo jiné dodatky upravené smlouvy Dlužníka s jeho zákazníky) na společnost TnG (či další společnosti, které projeví o podobný postup zájem), nebude Dlužník pokračovat v další podnikatelské činnosti a po splnění níže uvedených podmínek bude přistoupeno k likvidaci Dlužníka.

- (79) Likvidace Dlužníka bude zahájena po (i) nabytí právní moci usnesení o splnění Reorganizačního plánu či jeho podstatné části ve smyslu § 364 odst. 3 insolvenčního zákona a (ii) vydání rozhodnutí představenstva Dlužníka o ukončení podnikatelské činnosti.
- (80) Do 30 dnů po naplnění shora uvedených předpokladů pro zahájení likvidace Dlužníka Insolvenční správce v působnosti valné hromady Dlužníka rozhodne o zrušení Dlužníka, jeho vstupu do likvidace a jmenování likvidátora. V rámci likvidace pak dojde ke zpeněžení do té doby případně nezpeněženého majetku Dlužníka a k výplatě Podmíněných nároků (jak jsou definovány níže).

4.5. Financování reorganizace

- (81) Reorganizace bude financována z finančních prostředků Dlužníka.

4.6. Dopad Reorganizačního plánu na zaměstnanost

- (82) Dlužník bude nadále postupně dle provozních potřeb snižovat počet zaměstnanců za účelem snižování provozních nákladů.

V. Nakládání s pohledávkami věřitelů

- (83) Reorganizační plán zasahuje do práv všech skupin věřitelů, a to způsobem popsaným níže pro každou jednotlivou skupinu samostatně.

5.1. Skupiny A1 až A78 – zajištění věřitelé

5.1.1. Úročení pohledávek věřitelů zařazených do skupiny A1 až A78

- (84) Žádná z pohledávek věřitelů zařazených do skupiny A1 až A78 se ve smyslu § 171 odst. 1 a 4 insolvenčního zákona neúročí, neboť ohledně žádné z ní nebyl smluvní úrok sjednán.

5.1.2. Uspokojení pohledávek věřitelů zařazených do skupiny A1 až A78

- (85) Zajištěné pohledávky věřitelů zařazených do skupiny A1 až A78, které budou ke dni účinnosti Reorganizačního plánu zjištěné co do jejich pravosti, výše i pořadí, budou uspokojeny buď:

- (i) převodem vlastnického práva k předmětu zajištění zajištěnému věřiteli (ve smyslu § 341 odst. 1 písm. c) insolvenčního zákona), a to ke dni doručení vyplněného a podepsaného formuláře Dlužníkovi podle odst. (86), v jehož důsledku zajištěná pohledávka věřitele okamžikem převodu předmětu zajištění zanikne v rozsahu hodnoty zajištění určené Schváleným Znaleckým posudkem s tím, že:
- (a) bude-li hodnota zajištění převyšovat výši přihlášené pohledávky, uhradí věřitel tento rozdíl Dlužníkovi do 10 dnů od převodu předmětu zajištění (pro vyloučení pochybností, tento rozdíl bude sloužit k uspokojení pohledávek věřitelů zařazených do skupiny C); a
- (b) nebude-li hodnota zajištění převyšovat výši přihlášené pohledávky, bude neuspokojená část pohledávky věřitele následně uspokojena stejně jako pohledávky věřitelů zařazených do skupiny C;
- nebo
- (ii) zpeněžením předmětu zajištění Dlužníkem v dražbě provedené soudním exekutorem podle § 76 odst. 2 exekučního řádu a následným vydáním výtěžku zpeněžení předmětu zajištění zajištěnému věřiteli s tím, že:

- (a) bude-li výtěžek zpeněžení po odečtení nákladů zpeněžení převyšovat výši přihlášené pohledávky, bude věřiteli vydána částka odpovídající výši jeho pohledávky (pro vyloučení pochybností, částka převyšující přihlášenou pohledávku bude sloužit k uspokojení pohledávek věřitelů zařazených do skupiny C); a
 - (b) nebude-li výtěžek zpeněžení po odečtení nákladů zpeněžení převyšovat výši přihlášené pohledávky, bude věřiteli vydán celý výtěžek zpeněžení; jestliže bude hodnota předmětu zajištění určená Schváleným znaleckým posudkem vyšší než výtěžek zpeněžení předmětu zajištění po odečtení nákladů zpeněžení, bude zajištěnému věřiteli na jeho zajištěnou pohledávku zaplacen rozdíl mezi těmito dvěma částkami z Provozního a rozvrhového účtu; ve zbývající části bude pohledávka uspokojena stejně jako pohledávky věřitelů zařazených do skupiny C.
- (86) Zajištěný věřitel se zjištěnou pohledávkou (co do její pravosti, výše i pořadí) si může zvolit způsob uspokojení jeho pohledávky do 30 dnů ode dne účinnosti Reorganizačního plánu, a to doručením vyplněného a podepsaného formuláře, jehož vzor tvoří přílohu č. 7 tohoto Reorganizačního plánu, Dlužníkovi buď (a) datovou schránkou, anebo (b) písemně na adresu sídla Dlužníka – v takovém případě je třeba formulář opatřit úředně ověřeným podpisem věřitele.
- (87) Pokud si zajištěný věřitel zvolí jako způsob uspokojení možnost (85) bod (ii) tohoto Reorganizačního plánu, má povinnost nejpozději do 50 dnů ode dne účinnosti Reorganizačního plánu vydat předmět zajištění Dlužníkovi.
- (88) Pokud zajištěný věřitel v této lhůtě Dlužníkovi řádně a včas nesdělí zvolený způsob uspokojení, bude uspokojen podle možnosti (85) bod (ii) tohoto Reorganizačního plánu, tj. z výtěžku zpeněžení předmětu zajištění.
- (89) Předměty zajištění pohledávek, které nejsou zjištěné (co do jejich pravosti, výše či pořadí) ke dni účinnosti Reorganizačního plánu, budou (pakižte nebude mezi daným zajištěným věřitelem a Dlužníkem domluveno v konkrétním případě tak, že předmět zajištění bude až do okamžiku zjištění pravosti, výše a pořadí pohledávky ponechán u zajištěného věřitele) zpeněženy v souladu s možností uvedenou v bodu (85) bod (ii) tohoto Reorganizačního plánu. Výtěžek zpeněžení bude až do okamžiku pravomocného zjištění pohledávky deponován na Rezervním účtu. Po zjištění pohledávky jako pohledávky zajištěné předmětem zajištění, k němuž věřitel uplatňuje v Insolvenčním řízení právo na uspokojení ze zajištění, bude s výtěžkem zpeněžení naloženo v souladu s odst. (85) bod (ii) tohoto Reorganizačního plánu. Nebude-li pohledávka zjištěna jako zajištěná předmětem zajištění, k němuž věřitel uplatňuje v Insolvenčním řízení právo na uspokojení ze zajištění, bude výtěžek zpeněžení sloužit k uspokojení pohledávek věřitelů zařazených do skupiny C (a z Rezervního účtu za tím účelem převeden na Provozní a rozvrhový účet).

5.1.3. Rovnost zacházení s pohledávkami věřitelů zařazených do skupiny A1 až A78

- (90) Každá ze skupin A1 až A78 zahrnuje pouze jednoho věřitele. U každé z těchto skupiny je tak splněna podmínka rovnosti zacházení ve smyslu § 348 odst. 2 insolvenčního zákona.

5.1.4. Spravedlivost Reorganizačního plánu vůči věřitelům zařazeným do skupiny A1 až A78

- (91) Každá z pohledávek věřitelů zařazených do skupiny A1 až A78 má být uspokojena buď (i) vydáním předmětu zajištění zajištěnému věřiteli, anebo (ii) zaplacením z výtěžku zpeněžení předmětu zajištění až do celé výše zajištěné pohledávky. Podmínka spravedlivosti Reorganizačního plánu ve

vztahu k věřitelům zařazeným do této skupiny ve smyslu § 348 odst. 2 a § 349 odst. 1 insolvenčního zákona je tak splněna.

5.2. Skupina B – nezajištění věřitelé z řad zákazníků

5.2.1. Úročení pohledávek věřitelů zařazených do skupiny B

(92) Žádná z pohledávek věřitelů zařazených do skupiny B se ve smyslu § 171 odst. 1 a 4 insolvenčního zákona neúročí.

5.2.2. Uspokojení pohledávek věřitelů zařazených do skupiny B

(93) Dlužník v listopadu 2023 ve smyslu § 330a ve spojení s § 253 odst. 2 insolvenčního zákona odmítl splnění všech smluv o dílo uzavřených dříve s věřiteli zařazenými do této skupiny, a to z důvodu, že s ohledem na již v tu dobu trvajícím prodlení nebyl Dlužník schopen tyto zakázky splnit včas. Někteří z těchto věřitelů ještě před odmítnutím splnění smluv ze strany Dlužníka sami od smluv o dílo odstoupili.

(94) Věřitelé zařazení do této skupiny mají možnost do 30 dnů ode dne účinnosti Reorganizačního plánu uzavřít s Dlužníkem dodatek k dříve uzavřeným smlouvám o dílo, na jehož obsahu se zákazník domluví se společností TnG (či jakoukoli jinou společností, která po sestavení tohoto Reorganizačního plánu projeví o takový postup zájem¹⁰). Všechny takto uzavřenými dodatky upravené smluvní vztahy Dlužníka s jeho zákazníky budou tvořit společně s právním vztahem osoby, která je bude administrovat a uzavírat za Dlužníka, samostatnou část závodu/pobočku Dlužníka (společně s drobným majetkem a případnými pracovněprávními vztahy, které budou s dokončováním smlouvami souviset) a vlastnické právo k této části závodu/pobočce bude následně převedeno na společnost TnG (či jinou společnost, která se na uzavření dodatků ke stávajícím smlouvám se zákazníky Dlužníka domluví) za cenu odpovídající součinu mezi počtem smluv, které budou součástí převáděné části závodu, a částkou 5.000 Kč, a to na základě uzavření smlouvy o převodu části závodu podle smlouvy o smlouvě budoucí, jejíž vzor tvoří přílohu č. 8 Reorganizačního plánu.

(95) Pohledávky věřitelů patřících do skupiny B, kteří do 30 dnů ode dne účinnosti Reorganizačního plánu neuzavřou s Dlužníkem dodatky k jejich smlouvám, jsou 31. dnem po účinnosti Reorganizačního plánu restrukturalizovány stejným způsobem jako pohledávky věřitelů zařazených do skupiny C a takto restrukturalizované pohledávky budou uspokojeny stejným způsobem jako restrukturalizované pohledávky věřitelů zařazených do skupiny C. Pro vyloučení jakýchkoli pochybností se tedy na takové věřitele použije celá část 5.3.2.

5.2.3. Rovnost zacházení s pohledávkami věřitelů zařazených do skupiny B

(96) Všem věřitelům zařazeným do skupiny B je dána stejná možnost zvolit si způsob uspokojení jejich pohledávky, kdy všichni věřitelé mají možnost dosáhnout toho, aby byla jejich pohledávka uspokojována osobou odlišnou od Dlužníka. Podmínka rovnosti zacházení ve smyslu § 348 odst. 2 insolvenčního zákona je tak v případě skupiny B zachována.

¹⁰ Za předpokladu, že se Dlužníkovi podaří s takovou společností uzavřít smlouvu o smlouvě budoucí o převodu části závodu obdobné té, jakou Dlužník uzavřel se společností TnG (příloha č. 8).

5.2.4. Spravedlivost Reorganizačního plánu vůči věřitelům zařazeným do skupiny B

(97) Reorganizační plán nepřiznává žádné uspokojení pohledávek podřízených pohledávkám věřitelů zařazených do skupin B. Reorganizační plán je tak podle § 348 odst. 2 ve spojení s § 349 odst. 2 insolvenčního zákona ve vztahu ke skupině B spravedlivý.

5.3. Skupina C – obecní nezajištění věřitelé

5.3.1. Úročení pohledávek věřitelů zařazených do skupiny C

(98) Pohledávky věřitelů zařazených do skupiny C se od účinnosti Reorganizačního plánu neúročí.

5.3.2. Uspokojení a splatnost pohledávek věřitelů zařazených do skupiny C

(99) Pohledávky věřitelů zařazených do skupiny C (jakož i pohledávky věřitelů zařazených do skupiny B, kteří do 30 dnů ode dne účinnosti Reorganizačního plánu neuzavřou s Dlužníkem dodatky k jejich smlouvám s Dlužníkem – srov. odst. (95) Reorganizačního plánu, a nezajištěné části pohledávek věřitelů zařazených do skupin A1 až A78) budou restrukturalizovány (sníženy s posunutím jejich splatnosti) tak, že každý jejich věřitel bude mít po účinnosti Reorganizačního plánu dále definované Základní nároky a Podmíněný nárok, které dohromady představují „Restrukturalizovanou pohledávku“ a budou hrazeny z jednotlivých dále definovaných rozvrhových podstat.

(100) Souhrn Dlužníkovy (ke dni sestavení Reorganizačního plánu) známé výše přihlášených pohledávek věřitelů zařazených do skupiny C činí 333.573.454,76 Kč.

5.3.2.1. Definice Základních nároků a Podmíněného nároku

(101) Ke dni účinnosti tohoto Reorganizačního plánu se všechny pohledávky věřitelů zařazených do skupiny C snižují tak, že každému z těchto věřitelů zůstává:

(i) Základní nárok Tranše 1 (ZNT1);

(ii) Základní nárok Tranše 2 (ZNT2);

(iii) Základní nárok Tranše 3 (ZNT3);

(iv) Základní nárok Tranše 4 (ZNT4); a

(společně „Základní nároky“)

(v) Podmíněný nárok (PN) – definován v odst. (104) Reorganizačního plánu.

(102) Celková výše nezajištěných pohledávek (pohledávky věřitelů zařazených do skupiny C a po 31. dni po účinnosti Reorganizačního plánu také zbývajících pohledávek patřících do skupiny B, jakož i nezajištěná část pohledávek zařazených do skupin A1 až A78) je tímto Reorganizačním plánem restrukturalizována na úroveň 0 – 100 % jejich zjištěné výše, a to v závislosti na tom, na jakou částku se podaří zpeněžit majetek náležící do majetkové podstaty Dlužníka. Veškerá hodnota, která se zpeněžením majetkové podstaty získá, bude rozdělena mezi věřitele, přičemž po uspokojení takto restrukturalizovaných pohledávek Dlužník zanikne.

(103) Jednotlivé Základní nároky jsou definovány následovně:

Základní nárok – Tranše 1	$ZNT1 = RPT1 \times PP / \sum PP$ <p>„PP“ označuje zjištěnou výši pohledávky příslušného věřitele skupiny C (popřípadě nezajištěnou část pohledávky věřitele zařazeného do skupiny</p>
---------------------------	--

	<p>A1 až A78 a po 31. dni po účinnosti Reorganizačního plánu také zbylou pohledávku věřitele patřícího do skupiny B).</p> <p>„RPT1“ označuje Rozvrhovou podstatu pro Tranši 1, kterou tvoří 90 % ze souhrnu peněžních prostředků uložených na Provozním a rozvrhovém účtu k níže definovanému Rozhodnému dni 1, od kterého se před stanovením 90 % odečte částka ve výši 10 milionů Kč pro provozní účely (tj. $RPT1 = (\text{peníze na Provozním a rozvrhovém účtu k Rozhodnému dni 1 minus 10 milionů Kč}) * 90 \%$).</p> <p>„ΣPP“ označuje souhrn výše pohledávek všech věřitelů skupiny C, všech nezajištěných částí pohledávek zařazených do skupiny A1 až A78 a po 31. dni po účinnosti Reorganizačního plánu též zbylých pohledávek zařazených do skupiny B (bez ohledu na jejich zjištění či vázanost na podmínku).</p> <p>Ostatní proměnné jsou již definované výše.</p>
Základní nárok – Tranše 2	$ZNT2 = RPT2 \times PP / \Sigma PP$ <p>„RPT2“ označuje Rozvrhovou podstatu pro Tranši 2, kterou tvoří 90 % ze souhrnu peněžních prostředků uložených na Provozním a rozvrhovém účtu k níže definovanému Rozhodnému dni 2, od kterého se před stanovením 90 % odečte částka ve výši 10 milionů Kč pro provozní účely (tj. $RPT2 = (\text{peníze na Provozním a rozvrhovém účtu k Rozhodnému dni 1 minus 10 milionů Kč}) * 90 \%$).</p> <p>Ostatní proměnné jsou již definované výše.</p>
Základní nárok – Tranše 3	$ZNT3 = RPT3 \times PP / \Sigma PP$ <p>„RPT3“ označuje Rozvrhovou podstatu pro Tranši 3, kterou tvoří 90 % ze souhrnu peněžních prostředků uložených na Provozním a rozvrhovém účtu k níže definovanému Rozhodnému dni 3, od kterého se před stanovením 90 % odečte částka ve výši 10 milionů Kč pro provozní účely (tj. $RPT1 = (\text{peníze na Provozním a rozvrhovém účtu k Rozhodnému dni 1 minus 10 milionů Kč}) * 90 \%$).</p> <p>Ostatní proměnné jsou již definované výše.</p>
Základní nárok – Tranše 4	$ZNT4 = RPT4 \times PP / \Sigma PP$ <p>„RPT4“ označuje Rozvrhovou podstatu pro Tranši 4, kterou tvoří 100 % souhrnu peněžních prostředků uložených na Provozním a rozvrhovém účtu a Rezervním účtu (pokud bude postaveno najisto, že již nemůže být splněna podmínka pro vyplacení peněžních prostředků uložených na Rezervním účtu ke stanovenému účelu) k níže definovanému Rozhodnému dni 4.</p> <p>Ostatní proměnné jsou již definované výše.</p>

(104) Každý věřitel zařazený ohledně svých pohledávek do skupiny C¹¹ má navíc **Podmíněný nárok (PN)**, který je definován následovně:

$$PN = [RPT1 \times (PP / \sum ZjPP) - ZNT1] + [RPT2 \times (PP / \sum ZjPP) - ZNT2] + [RPT3 \times (PP / \sum ZjPP) - ZNT3]$$

kde „**ΣZjPP**“ znamená souhrn výše pohledávek všech věřitelů skupiny C (jakož i nezajištěných částí pohledávek zařazených do skupin A1 až A78 a po 31. dni po účinnosti Reorganizačního plánu též zbylých pohledávek zařazených do skupiny B), které jsou nepodmíněné a zjištěné k okamžiku, kdy již (i) bude splněn Reorganizační plán a (ii) všechny spory o určení pravosti, výše či pořadí přihlášených pohledávek budou pravomocně ukončeny. Ostatní proměnné jsou již definované výše.

5.3.2.2. Splatnost Základního nároku a Podmíněného nároku

(105) Základní nárok bude věřitelům patřícím do skupiny C¹² vyplácen ve čtyřech tranších, a to následujícím způsobem:

Základní nárok – Tranše 1	V případě, že bude přihlášená pohledávka odpovídající Základnímu nároku Tranše 1 zjištěna k poslednímu dni měsíce, který je třetím měsícem následujícím po účinnosti Reorganizačního plánu („ Rozhodný den 1 “), a pokud byla tato přihlášená pohledávka vázána na odkládací podmínku, tato podmínka již bude splněna, bude Základní nárok Tranše 1 splatný v Rozhodný den 1.
	V ostatních případech se Základní nárok Tranše 1 stane splatným do 30 dnů od okamžiku, kdy jemu odpovídající přihlášená pohledávka bude pravomocně zjištěna a současně, pokud byla vázána na odkládací podmínku, tato podmínka již bude splněna. Částky připadající na tento nárok budou ponechány na k tomu účelu zvláště zřízenému bankovnímu účtu („ Porozvrhový účet “) až do doby, než se příslušný Základní nárok Tranše 1 stane splatným.
Základní nárok – Tranše 2	V případě, že bude přihlášená pohledávka odpovídající Základnímu nároku Tranše 2 zjištěna k poslednímu dni měsíce, který je devátým měsícem následujícím po účinnosti Reorganizačního plánu („ Rozhodný den 2 “), a pokud byla tato přihlášená pohledávka vázána na odkládací podmínku, tato podmínka již bude splněna, bude Základní nárok Tranše 2 splatný v Rozhodný den 2.
	V ostatních případech se Základní nárok Tranše 2 stane splatným do 30 dnů od okamžiku, kdy jemu odpovídající přihlášená pohledávka bude pravomocně zjištěna a současně, pokud byla vázána na odkládací

¹¹ Pro vyloučení pochybností Dlužník uvádí, že těmito pohledávkami jsou pro tyto účely myšleny i nezajištěné části pohledávek patřících do skupiny A1 až A78 a po 31. dni po účinnosti Reorganizačního plánu také zbylé pohledávky věřitelů zařazených do skupiny B.

¹² Pro vyloučení pochybností Dlužník uvádí, že do stejné skupiny patří také nezajištěné části pohledávek patřících do skupiny A1 až A78 a po 31. dni po účinnosti Reorganizačního plánu také zbylé pohledávky věřitelů zařazených do skupiny B.

	podmínku, tato podmínka již bude splněna. Částky připadající na tento nárok budou ponechány na Porozvrhovém účtu až do doby, než se příslušný Základní nárok Tranše 2 stane splatným.
Základní nárok – Tranše 3	V případě, že bude přihlášená pohledávka odpovídající Základnímu nároku Tranše 3 zjištěna k poslednímu dni měsíce, který je osmáctým měsícem následujícím po účinnosti Reorganizačního plánu („ Rozhodný den 3 “), a pokud byla tato přihlášená pohledávka vázána na odkládací podmínku, tato podmínka již bude splněna, bude Základní nárok Tranše 3 splatný v Rozhodný den 3.
	V ostatních případech se Základní nárok Tranše 3 stane splatným do 30 dnů od okamžiku, kdy jemu odpovídající přihlášená pohledávka bude pravomocně zjištěna a současně, pokud byla vázána na odkládací podmínku, tato podmínka již bude splněna. Částky připadající na tento nárok budou ponechány na Porozvrhovém účtu až do doby, než se příslušný Základní nárok Tranše 3 stane splatným.
Základní nárok – Tranše 4	Základní nárok Tranše 4 bude splatný do 30 dnů od okamžiku, kdy budou kumulativně splněny následující podmínky („ Rozhodný den 4 “): <ul style="list-style-type: none"> - došlo buď (i) k prodeji veškerého známého majetku Dlužníka zahrnutého do soupisu majetkové podstaty nebo (ii) alespoň k jednomu neúspěšnému pokusu o jeho prodej či jeho část nebo (iii) Insolvenční správce vyslovil souhlas s tím, aby tento majetek či jeho část nebyla s ohledem na jeho hodnotu či obtížnou zpeněžitelnost zpeněžován; - Základní nárok Tranše 1, Základní nárok Tranše 2, Základní nárok Tranše 3 a Podmíněný nárok byly v celém rozsahu vyplaceny; a - byly uhrazeny veškeré ostatní dluhy Dlužníka (s výjimkou Základního nároku Tranše 4) a provozní náklady Dlužníka.

(106) Splatnost Podmíněného nároku nastane do 30 dnů od okamžiku, kdy (i) bude ve smyslu odst. (147) splněn Reorganizační plán či jeho podstatné části a (ii) všechny spory o určení pravosti, výše či pořadí přihlášených pohledávek budou pravomocně ukončeny.

5.3.2.3. Zánik nezjištěných nebo podmíněných pohledávek a Podmíněné nároky

(107) Restrukturalizovaná pohledávka zanikne v případě, že jí odpovídající přihlášená pohledávka bude účinně popřena, popřípadě účast věřitele takové přihlášené pohledávky v Insolvenčním řízení skončí nebo jestliže nedojde ke splnění odkládacích podmínek, se kterými si jejich věřitelé přihlásili své pohledávky do Insolvenčního řízení, nejpozději do dne splnění Reorganizačního plánu nebo, když již před tímto okamžikem bude postaveno na jisto, že tyto podmínky již být splněny nemohou.

(108) Dojde-li v Insolvenčním řízení k částečnému účinnému popření nebo splnění podmínky týkající se přihlášené pohledávky, zanikne Restrukturalizovaná pohledávka odpovídající takové přihlášené pohledávce v poměrném rozsahu, vzhledem k celkové přihlášené výši pohledávek příslušného věřitele.

- (109) K zániku Restrukturalizované pohledávky dojde ke dni, kdy nastane právní skutečnost, se kterou je její zánik podle tohoto článku spojen.
- (110) Částky připadající na zaniklé Restrukturalizované pohledávky budou rozděleny mezi ostatní věřitele Restrukturalizovaných pohledávek, jímž odpovídající přihlášené pohledávky již byly zjištěny a současně, pokud byly vázány na odkládací podmínku, tato již byla splněna, a to poměrně za účelem uspokojení jejich Podmíněného nároku. V případě uspokojení Základních nároků, jejichž odpovídající přihlášená pohledávka bude zjištěna nebo se stane nepodmíněnou teprve po účinnosti Reorganizačního plánu, dojde k zániku Podmíněného nároku ostatních věřitelů v rozsahu, ve kterém nemůže být z tohoto důvodu již uspokojen.

5.3.2.4. Oddělená rozvrhová podstata – výnosy z neúčinných právních úkonů

- (111) Věřitelé Restrukturalizovaných pohledávek mají navíc nárok na případnou výplatu poměrné části plnění vymoženého z neúčinných právních úkonů Dlužníka, které bude vydáno Dlužníkovi osobami, v jejichž prospěch byl neúčinný právní úkon učiněn nebo které z něho měly prospěch ve smyslu § 237 odst. 1 insolvenčního zákona a které bude po odečtení nákladů spojených s jejich vymožením tvořit oddělenou rozvrhovou podstatu.
- (112) Pro rozdělení oddělené rozvrhové podstaty se použijí výše Základních nároků k účinnosti Reorganizačního plánu. Pravidla uvedená v čl. 5.3.2.1 a 5.3.2.3 se použijí přiměřeně s tím, že prostředky budou distribuovány mimo rozvrh nebo v rámci dodatečných rozvrhů.

5.3.3. Rovnost zacházení s pohledávkami věřitelů zařazených do skupiny C

- (113) Všechny pohledávky věřitelů zařazených do skupiny C jsou uspokojovány poměrně a stejným způsobem. Podmínka rovnosti zacházení ve smyslu § 348 odst. 2 insolvenčního zákona je tak v případě skupiny C zachována.

5.3.4. Spravedlivost Reorganizačního plánu vůči věřitelům zařazeným do skupiny C

- (114) Reorganizační plán nepřiznává žádné uspokojení pohledávek podřízených pohledávkám věřitelů zařazených do skupiny C. Reorganizační plán je tak podle § 348 odst. 2 ve spojení s § 349 odst. 2 insolvenčního zákona ve vztahu ke skupině C spravedlivý.

5.4. Skupina D – Akcionáři Dlužníka

- (115) Výše pohledávek Akcionářů Dlužníka je rovna nule v souladu s § 335 odst. 1 insolvenčního zákona.
- (116) Tito věřitelé neobdrží žádné uspokojení.

5.5. Srovnání uspokojení věřitelů v konkursu a reorganizaci

- (117) Ke dni vypracování a předložení Reorganizačního plánu nebyl dosud vypracován ani předložen Znalecký posudek, ve kterém by bylo uvedeno ocenění majetkové podstaty Dlužníka. Z toho důvodu Dlužník při srovnání uspokojení věřitelů v konkursu a reorganizaci vychází především z vlastních dat a odhadů hodnoty majetku Dlužníka.
- (118) S přihlédnutím k dosavadním diskusím se Znalcem se Dlužník domnívá, že hodnota majetkové podstaty k datu ocenění bude zhruba na úrovni 350 mil Kč až 410 mil Kč. Tyto částky zahrnují hodnotu majetku společnosti při zpeněžení ke dni 2. listopadu 2023 bez odečtení nákladů za majetkovou podstatou a nákladů jim na roveň postavených.
- (119) Do dnešního dne není také známo, jaká hodnota bude Znalcem stanovena pro předměty zajištění pohledávek zajištěných věřitelů. Nicméně i v tomto případě Dlužník s přihlédnutím k dosavadním

diskusím se Znalcem předpokládá, že hodnota zajištěného majetku ve prospěch zajištěných věřitelů bude maximálně ve výši 27 mil Kč, možná však méně.

- (120) Předběžné ocenění majetkové podstaty popsané výše obsahuje i nárok na vratku DPH z toho titulu, že řadě zákazníkům bylo odmítnuto splnění jejich smluv ze strany Dlužníka, případně tito zákazníci sami odstoupili od svých smluv s Dlužníkem. V případě těchto zákazníků tedy nedochází ke zdanitelnému plnění a společnost má tak právo nárokovat si vratku DPH na základě dobropisu. Takto vrácené DPH je poté součástí majetkové podstaty.
- (121) V případě, že dojde k podepisování dodatků se zákazníky tak, jak je to popsáno v tomto Reorganizačním plánu, nebude si společnost u těchto zákazníků moci nárokovat vrácení DPH a hodnota majetkové podstaty se o příslušnou část DPH sníží (resp. nezvýší). To bude však zároveň více než vykompenzováno tím, že Dlužník po prodeji části závodu společnosti TnG (či také jiné společnosti, vůči které bude postupováno obdobným způsobem) zanikne celý závazek vůči příslušnému zákazníkovi, a zároveň společnost obdrží za každou tuto smlouvu odměnu ve výši 5.000 Kč (cena za převod vlastnického práva k části závodu/pobočce bude odpovídat součinu mezi počtem smluv se zákazníky, které budou součástí převáděné části závodu, a částky 5.000 Kč).

5.5.1. Skupiny A1 až A78 – zajištění věřitelé

- (122) Do těchto skupin jsou zařazení zajištění věřitelé, a to co hodnoty majetku sloužícího k zajištění těchto pohledávek určeného Schváleným Znaleckým posudkem.¹³
- (123) V případě konkursu by se pohledávky těchto věřitelů uspokojily z výtěžku zpeněžení předmětu zajištění, od kterého by se odečetly náklady na správu a zpeněžení tohoto majetku.
- (124) Podle Reorganizačního plánu mají být pohledávky věřitelů patřících do těchto skupin uspokojeny dle rozhodnutí každého věřitele buď vydáním předmětu zajištění, v jehož důsledku zajištěná pohledávka věřitele okamžikem vydání předmětu zajištění zanikne v rozsahu hodnoty zajištění určené Schváleným Znaleckým posudkem, nebo zpeněžením předmětu zajištění Dlužníkem v dražbě provedené soudním exekutorem podle § 76 odst. 2 exekučního řádu a následným vydáním výtěžku zpeněžení předmětu zajištění zajištěnému věřiteli (s případným doplacením z Provozního a rozvrhového účtu do výše hodnoty předmětu zajištěné určené Schváleným znaleckým posudkem).
- (125) Každý věřitel patřící do skupin A1 až A78 tedy dosáhne stejného nebo vyššího uspokojení podle Reorganizačního plánu než v konkursu.

5.5.2. Skupiny B a C – nezajištění věřitelé

- (126) Cílem Reorganizačního plánu je poskytnout nezajištěným věřitelům (skupina B a C) veškerou hodnotu nacházející se v majetkové podstatě tak, jako kdyby byl majetek Dlužníka zpeněžován v konkursu, s tím, že tato hodnota se (a) navýší o částku získanou jako úplatu za převod vlastnického práva k části závodu převáděné na TnG (či jinou společnost, vůči které bude postupováno obdobným způsobem) a (b) bude rozdělovat mezi menší počet věřitelů, než mezi které by se rozdělovala v konkursu (když s částí závodu přejde na TnG část dluhů Dlužníka odpovídajících pohledávkám zařazeným po dobu prvních 30 dnů po účinnosti Reorganizačního plánu do skupiny B).

¹³ Ve zbylém rozsahu patří věřitelé to skupiny C.

(127) Výhodnost řešení navrhovaného tímto Reorganizačním plánem oproti konkursu pro skupiny B a C je zřejmá z následujících tabulek, v nichž je předpokládána celková hodnota majetkové podstaty na úrovni 350 až 410 mil. Kč.

Tab. 1: Varianta s hodnotou majetkové podstaty na úrovni 350 mil. Kč

	Konkurz	Reorganizace	Reorganizace	Reorganizace	Reorganizace	Reorganizace
Počet dodatků	0	50	200	500	1000	1500
Majetková podstata	350 000 000	350 000 000	350 000 000	350 000 000	350 000 000	350 000 000
Nižší vratka DPH. Kvůli podepsaným dodatkům	0	-2 100 000	-8 400 000	-21 000 000	-42 000 000	-63 000 000
Celkem majetková podstata	350 000 000	347 900 000	341 600 000	329 000 000	308 000 000	287 000 000
Zapodstatové závazky	55 000 000	55 000 000	55 000 000	55 000 000	55 000 000	55 000 000
Zajištění věřitelé	27 000 000	27 000 000	27 000 000	27 000 000	27 000 000	27 000 000
Režijní náklady	27 000 000	22 000 000	22 000 000	22 000 000	22 000 000	22 000 000
Odměna 5000 Kč získaná za každou smlouvu	0	250 000	1 000 000	2 500 000	5 000 000	7 500 000
Celkem pro nezajištěné	241 000 000	244 150 000	238 600 000	227 500 000	209 000 000	190 500 000
Nezajištěné pohledávky	1 608 900 000	1 584 150 000	1 509 900 000	1 361 400 000	1 113 900 000	866 400 000
%uspokojení	15,0%	15,4%	15,8%	16,7%	18,8%	22,0%

Tab. 2: Varianta s hodnotou majetkové podstaty na úrovni 410 mil. Kč

	Konkurz	Reorganizace	Reorganizace	Reorganizace	Reorganizace	Reorganizace
Počet dodatků	0	50	200	500	1000	1500
Majetková podstata	410 000 000	410 000 000	410 000 000	410 000 000	410 000 000	410 000 000
Nižší vratka DPH. Kvůli podepsaným dodatkům	0	-2 100 000	-8 400 000	-21 000 000	-42 000 000	-63 000 000
Celkem majetková podstata	410 000 000	407 900 000	401 600 000	389 000 000	368 000 000	347 000 000
Zapodstatové závazky	55 000 000	55 000 000	55 000 000	55 000 000	55 000 000	55 000 000
Zajištění věřitelé	27 000 000	27 000 000	27 000 000	27 000 000	27 000 000	27 000 000
Režijní náklady	27 000 000	22 000 000	22 000 000	22 000 000	22 000 000	22 000 000
Odměna 5000 Kč získaná za každou smlouvu	0	250 000	1 000 000	2 500 000	5 000 000	7 500 000
Celkem pro nezajištěné	301 000 000	304 150 000	298 600 000	287 500 000	269 000 000	250 500 000
Nezajištěné pohledávky	1 608 900 000	1 584 150 000	1 509 900 000	1 361 400 000	1 113 900 000	866 400 000
%uspokojení	18,7%	19,2%	19,8%	21,1%	24,1%	28,9%

(128) Vysvětlení tabulek:

- (i) V jednotlivých sloupcích je vidět varianta konkursu a varianty reorganizace s různým počtem podepsaných dodatků. V současné době není známé kolik zákazníků se rozhodne dodatek uzavřít, a proto Dlužník uvádí výhodnost pro počty uzavřených dodatků od 50 do 1.500.
- (ii) Na základě mapování předběžného zájmu u zákazníků se domníváme, že dojde k uzavření alespoň 500 dodatků, což je znázorněno šedým sloupcem
- (iii) Při uzavření dodatků si Dlužník nebude moci u příslušných zákazníků nárokovat vratku DPH, což je kvantifikováno v řádku „nižší vratka DPH“.
- (iv) Dlužník vyhrazuje na zapodstatové závazky a závazky jim na roveň postavené částku 55 mil Kč, což je vidět na řádku „zapodstatové závazky“, ve výši 55 mil Kč (tato částka má být až do

vyjasnění, jak velká bude výše sporných zapodstatových pohledávek, deponována na Rezervním účtu).

- (v) Dlužník dále předpokládá uspokojení zajištěných věřitelů ze zajištěného majetku na úrovni 27 mil. Kč, což je patrné na řádku „zajištění věřitelé“
 - (vi) Dlužník bude dále hradit provozní náklady, včetně nákladů na sklad, vymáhání pohledávek, právní služby, účetnictví, odměnu insolvenčnímu správci, atd., což je patrné na řádku „režijní náklady“ – srov. také odst. (63) tohoto Reorganizačního plánu.
 - (vii) Společnost obdrží platbu 5.000 Kč za každý uzavřený dodatek, což je tržbou společnosti a je to patrné na řádku „odměna 5000 Kč“.
 - (viii) Při každé uzavřené smlouvě dojde k zániku části závazků ve výši 495 tis. Kč, což je nyní průměrná přihlášená pohledávka zákazníků, včetně příslušného počtu duplicit v přihláškách, které zaniknou také.
- (129) Z tabulek je vidět, že ať je hodnota majetkové podstaty jakákoliv, navržený způsob reorganizace je pro nezajištěné věřitele (skupiny B a C) vždy výhodnější než konkurs, ať již dojde k uzavření jakéhokoliv počtu dodatků se zákazníky. Tato výhodnost je způsobena tím, že v reorganizaci Dlužník ztrácí celý dluh vůči zákazníkovi a získává platbu 5.000 Kč za každý uzavřený dodatek vtělený do části závodu převáděného na společnost TnG (či jinou společnost, vůči které bude postupováno obdobně). Zároveň jsou v reorganizaci nižší provozní režijní náklady.
- (130) Pokud bude hodnota majetkové podstaty na úrovni 350 mil Kč, očekává Dlužník uspokojení nezajištěných věřitelů ve výši 16,7 % až 22,0 % (při podpisu 500 až 1.500 dodatků), alespoň však ve výši 15,4 % (pokud by došlo zcela nepravděpodobně k uzavření pouhých 50 dodatků). V každém případě je však toto uspokojení vyšší než v konkursu, kde je pouze 15,0 %.
- (131) Pokud se ve Znaleckém posudku ukáže, že je hodnota majetkové podstaty na úrovni 410 mil Kč, očekáváme uspokojení nezajištěných věřitelů ve výši 21,1 % až 28,9 % (při podpisu 500 až 1.500 dodatků), alespoň však ve výši 19,2 % (pokud by došlo zcela nepravděpodobně k uzavření pouhých 50 dodatků). V každém případě je však toto uspokojení vyšší než v konkursu, kde je pouze 18,7 %.

5.5.3. Skupina D

- (132) V případě konkursu by zcela jistě nebyly uhrazeny všechny nezajištěné přihlášené pohledávky. Vzhledem k tomu, že pohledávky skupiny D představující pohledávky vyplývající z účasti Akcionářů na Dlužníkovi jsou podřízené přihlášeným nezajištěným pohledávkám, věřitelé skupiny D by na své zde zařazené pohledávky v případě konkursu neobdrželi ničeho.
- (133) Také podle Reorganizačního plánu věřitelé této skupiny na své zde zařazené pohledávky neobdrží žádné plnění.

5.5.4. Pohledávky za majetkovou podstatou a pohledávky jim postavené a roveň

- (134) V případě konkursu by věřitelé těchto pohledávek byli uspokojováni v souladu s § 168 a 169 insolvenčního zákona kdykoli po rozhodnutí o úpadku Dlužníka, tedy ihned poté, co takové uspokojení umožní stav majetkové podstaty, ovšem nikoli z výtěžku zpeněžení náležitých zajištěným věřitelům (§ 305 odst. 2 insolvenčního zákona). S ohledem na hodnotu majetkové podstaty lze důvodně předpokládat, že tyto pohledávky by byly plně uspokojeny.

(135) Podle Reorganizačního plánu by měly být všechny nesporné známé pohledávky plně uspokojeny. Na uspokojení sporných známých pohledávek je vytvořena rezerva (srov. odst. (60) tohoto Reorganizačního plánu).

5.6. Zánik práv věřitelů Dlužníka a zánik práv k majetku náležícímu do majetkové podstaty

(136) Veškerá práva (pohledávky) vůči Dlužníkovi, o nichž není v tomto Reorganizačním plánu stanoveno jinak, zaniknou dnem účinnosti Reorganizačního plánu. Jedná se zejména o pohledávky, které nebyly přihlášeny, ačkoliv přihlášeny být mohly, a pohledávky uvedené v Reorganizačním plánu v rozsahu, v němž nemají být uspokojeny (přihlášené pohledávky nad rámec Restrukturalizovaných pohledávek). To se týká rovněž práv (včetně potenciálních) na odškodnění či jiných práv vůči Dlužníkovi práv vyplývajících ze smluv uzavřených Dlužníkem před rozhodnutím o úpadku Dlužníka, práv z jednostranných právních jednání Dlužníka učiněných před rozhodnutím o úpadku Dlužníka, jakož i z jakýchkoliv jiných právních skutečností. Zároveň na základě tohoto Reorganizačního plánu zanikají veškeré pohledávky, které se v Insolvenčním řízení neuspokojují žádným ze způsobů řešení úpadku (§ 170 insolvenčního zákona), včetně mimosmluvních sankcí postihujících majetek Dlužníka.

(137) Práva k majetku náležícímu do majetkové podstaty včetně zajišťovacích práv zanikají:

(i) v případě věřitelů patřících do skupin A1 až A78 účinností převodu vlastnického práva k zajištěné věci na zajištěného věřitele nebo okamžikem zpeněžení zajištěné věci (tj. připsáním výtěžku z prodeje zajištěné věci na Provozní a rozvrhový účet nebo na jiný účet Dlužníka);

(ii) v ostatních případech dnem účinnosti Reorganizačního plánu.

5.7. Závazky vůči věřitelům po skončení reorganizace

(138) Způsob splnění a případný zánik pohledávek věřitelů Dlužníka, kteří se účastní reorganizace, je upraven v rámci jednotlivých skupin věřitelů a v části týkající se pohledávek za majetkovou podstatou a pohledávek postavených jim na roveň.

(139) Po účinnosti Reorganizačního plánu se za věřitele Dlužníka považují osoby v něm uvedené za podmínek v něm stanovených včetně rozsahu jejich práv (§ 356 odst. 1 insolvenčního zákona). Lze shrnout, že po skončení reorganizace bude mít Dlužník tyto závazky:

(i) závazky odpovídající nároku na zaplacení Základního nároku Tranše 4, pokud nedojde k jeho vyplacení před skončením reorganizace;

(ii) závazky odpovídající Restrukturalizovaným pohledávkám věřitelů, kde o zjištění jim odpovídajícím přihlášeným pohledávkám ještě nebylo pravomocně rozhodnuto;

(iii) závazek uspokojit pohledávky věřitelů patřících do skupin A1 až A78, jestliže v důsledku neskončení incidenčního sporu nebude do okamžiku skončení reorganizace zjištěno pořadí přihlášené pohledávky;

(iv) další závazky odpovídající pohledávkám za majetkovou podstatou a pohledávkám postaveným jim na roveň, jejichž splatnost dle příslušných právních předpisů či ujednání s příslušným věřitelem nastane po skončení reorganizace.

VI. Závěrečná ustanovení

6.1. Předpoklady pro schválení Reorganizačního plánu

(140) V souladu s ustanovením § 348 insolvenčního zákona, Insolvenční soud schválí Reorganizační plán, jestliže:

- (i) je v souladu s insolvenčním zákonem a jinými právními předpisy;
- (ii) lze-li se zřetelně ke všem okolnostem důvodně předpokládat, že jim není sledován nepoctivý záměr;
- (iii) jej každá skupina věřitelů přijala nebo se podle ustanovení § 347 odst. 4 insolvenčního zákona považuje za skupinu, která jej přijala;
- (iv) každý věřitel podle něj získá peníze, jejichž celková současná hodnota je ke dni nabytí Reorganizačního plánu stejná nebo vyšší než hodnota peněz, které by získal, kdyby byl úpadek Dlužníka řešen konkursem, ledaže přijímající věřitel souhlasí s nižším plněním; a
- (v) pohledávky za majetkovou podstatou a pohledávky jim na roveň postavené byly uhrazeny nebo mají být podle Reorganizačního plánu uhrazeny ihned poté, co se Reorganizační plán stane účinným, ledaže bylo mezi Dlužníkem a příslušným věřitelem dohodnuto jinak.

(141) Insolvenční soud však může Reorganizační plán schválit, i když není splněna podmínka uvedená v bodě c) výše, jestliže Reorganizační plán přijala alespoň jedna skupina věřitelů, s výjimkou skupiny věřitelů uvedených v ustanovení § 335 insolvenčního zákona.

(142) Učiní tak za předpokladu, že Reorganizační plán zajistí rovné zacházení s každou zjištěnou pohledávkou v rámci každé skupiny věřitelů, která jej nepřijala, je-li ve vztahu ke každé takovéto skupině Reorganizační plán spravedlivý (viz dále) a lze-li se zřetelně ke všem okolnostem důvodně předpokládat, že schválení a uskutečnění Reorganizačního plánu nepovede k dalšímu úpadku Dlužníka nebo k jeho likvidaci, ledaže je likvidace Reorganizačním plánem předvídaná.

6.2. Opravné prostředky

(143) Proti rozhodnutí o schválení Reorganizačního plánu mohou podat odvolání jen ti věřitelé, kteří hlasovali pro jeho odmítnutí, a to způsobem uvedeným v poučení rozhodnutí Insolvenčního soudu dle § 350 insolvenčního zákona.

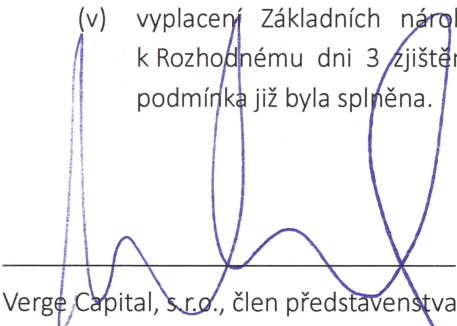
(144) Proti rozhodnutí o zamítnutí Reorganizačního plánu může podat odvolání Dlužník a věřitelé, kteří hlasovali pro jeho přijetí, a to způsobem uvedeným v poučení rozhodnutí insolvenčního soudu dle § 351 insolvenčního zákona.

6.3. Změna Reorganizačního plánu

(145) Změny tohoto Reorganizačního plánu mohou být poté, co již nabyde účinnosti, provedeny pouze v souladu s § 361 insolvenčního zákona. Změna Reorganizačního plánu nabývá účinnosti okamžikem rozhodnutí o jejím schválení Insolvenčním soudem. Do schválení Reorganizačního plánu Insolvenčním soudem může Dlužník navrhnout změnu Reorganizačního plánu v souladu s § 350 odst. 3 insolvenčního zákona. Změny Reorganizačního plánu, které vyplývají z dalšího vývoje Insolvenčního řízení (zejména přezkoumání, zjištění, popření pohledávek, přihlášení pohledávky zahraničním věřitelem atd.) se promítají do jednotlivých ustanovení Reorganizačního plánu automaticky a bez nutnosti měnit vlastní text Reorganizačního plánu.

6.4. Účinnost Reorganizačního plánu a jeho splnění

- (146) Reorganizační plán je účinný, jakmile rozhodnutí Insolvenčního soudu o jeho schválení nabude právní moci.
- (147) Reorganizace končí rozhodnutím Insolvenčního soudu, kterým vezme na vědomí splnění podstatných částí tohoto Reorganizačního plánu (§ 364 odst. 3 insolvenčního zákona), čímž se rozumí:
- (i) zpeněžení¹³ nebo převod všech věcí tvořících předmět zajištění pohledávek věřitelů patřících do skupin A1 až A78;
 - (ii) došlo ke zpeněžení či alespoň jednomu pokusu o zpeněžení podstatné části majetku zahrnutého do soupisu majetkové podstaty Dlužníka (přičemž o tom, zda došlo ke splnění této podmínky rozhoduje Insolvenční správce);
 - (iii) vyplacení Základních nároků Tranše 1 Restrukturalizovaných pohledávek, které jsou k Rozhodnému dni 1 zjištěny a v případě, že byly vázány na odkládací podmínku, tato podmínka již byla splněna;
 - (iv) vyplacení Základních nároků Tranše 2 Restrukturalizovaných pohledávek, které jsou k Rozhodnému dni 2 zjištěny a v případě, že byly vázány na odkládací podmínku, tato podmínka již byla splněna; a
 - (v) vyplacení Základních nároků Tranše 3 Restrukturalizovaných pohledávek, které jsou k Rozhodnému dni 3 zjištěny a v případě, že byly vázány na odkládací podmínku, tato podmínka již byla splněna.


Verge Capital, s.r.o., člen představenstva
jednající prostřednictvím Lukáše Uhla
za Energetický Holding Malina a.s.

¹³ Pokud zajištěný věřitel, který má být uspokojen z výtěžku zpeněžení předmětu zajištění, nevydá předmět zajištění ve lhůtě 50 dnů podle odst. (87) tohoto Reorganizačního plánu Dlužníkovi, tak se pro účely splnění Reorganizačního plánu považuje tento předmět zajištění za zpeněžený.

Seznam příloh

Nedílnou součástí tohoto Reorganizačního plánu jsou následující přílohy:

1. Výpis z obchodního rejstříku Dlužníka;
2. Účetní závěrka za rok 2022;
3. Seznam zajištěných věřitelů zařazených do skupiny A1 – A78;
4. Seznam nezajištěných věřitelů zařazených do skupiny B;
5. Seznam nezajištěných věřitelů zařazených do skupiny C;
6. Seznam Incidenčních sporů;
7. Vzor formuláře pro volbu způsobu uspokojení pohledávky zajištěného věřitele;
8. Smlouva o budoucí smlouvě o prodeji části závodu uzavřená se společností TnG-Air Servis s.r.o.;
9. Seznam majetku – finanční majetek;
10. Seznam majetku – skladové zásoby;
11. Seznam majetku – seznam pohledávek;
12. Seznam majetku – vozidla;
13. Seznam majetku – kancelářské vybavení;
14. Seznam ochranných známek;
15. Seznam nedokončené výroby;
16. Seznam majetku neoprávněně zadržovaného třetími osobami;
17. Seznam závazků.