

PRINCIPY REORGANIZACE ZOOT a.s.

ZOOT a.s. hodlá předložit insolvenčnímu soudu návrh na povolení reorganizace spolu s reorganizačním plánem přijatým jeho věřiteli v režimu § 148 odst. 2 insolvenčního zákona. Níže naleznete základní principy navrhované reorganizace, které ZOOT dohodnul s největšími věřiteli ze skupiny Natland a JS Credit s.r.o. s pohledávkami v úhrnné výši převyšující 298 milionů Kč a které budou součástí reorganizačního plánu.

1.	Klíčové skupiny věřitelů ZOOT a.s.	<ul style="list-style-type: none"> — Věřitelé ze skupiny Natland s odkoupenými pohledávkami bankovních věřitelů Raiffeisenbank a.s. a Citibank Europe plc ve výši cca 227 milionů Kč, z nichž cca 108 milionů Kč je zajištěno majetkem ZOOT. — Nezajištění věřitelé s pohledávkami ve výši přibližně 403 milionů Kč (zahrnuje rovněž nezajištěné pohledávky věřitelů ze skupiny Natland). — Vlastníci podřízených dluhopisů ve výši cca 239 milionů Kč. Dluhopisy jsou podřízeny pohledávkám věřitelů ze skupiny Natland, kteří jsou postupníky pohledávek bankovních věřitelů.
2.	Principy reorganizace	<ul style="list-style-type: none"> — Zachování provozu podniku ZOOT a.s. — Provozní a obchodní restrukturalizace. — Vstup investora ze skupiny Natland do společnosti ZOOT a.s. upsáním akcií ZOOT a.s. ve výši téměř 150 milionů Kč — Posílení provozního kapitálu ZOOT a.s. formou příplatku investora mimo základní kapitál a úvěrovým financováním ve výši 120 milionů Kč — Restrukturalizace pohledávek nezajištěných věřitelů a jejich poměrné uspokojení z prostředků vložených investorem do základního kapitálu ZOOT a.s. — Odstranění podřízenosti současných dluhopisů ZOOT a.s., jejich výměna za nové dluhopisy s nižší jmenovitou hodnotou a posunutí jejich splatnosti.
3.	Míra uspokojení věřitelů v reorganizaci	<ul style="list-style-type: none"> — Zajištěný věřitel v rozsahu hodnoty zajištěného majetku kapitalizuje svou pohledávku za ZOOT a.s. a v nezajištěném rozsahu bude jeho pohledávka uspokojena poměrně jako pohledávky nezajištěných věřitelů. — Nezajištění věřitelé budou uspokojeni z peněžitého vkladu investora do společnosti ZOOT a.s. ve výši 40 milionů Kč. Odhadované uspokojení nezajištěných věřitelů je v rozsahu cca 10 % a k uspokojení dojde do 1 měsíce od účinnosti reorganizačního plánu. — Vlastníci podřízených dluhopisů obdrží nové nepodřízené dluhopisy, jejich splatnost bude posunuta a míra uspokojení bude odpovídat míře uspokojení nezajištěných věřitelů, tedy cca 10 %. <p>Odpis pohledávky v insolvenčním řízení je za podmínek uvedených v zákoně o rezervách výdajem (nákladem) na dosažení zajištění a</p>

		<p>udržení příjmů. Věřitelé, kteří jsou plátcí DPH, navíc mohou uplatnit nárok na odpočet DPH v rozsahu zániku pohledávky v reorganizaci. V důsledku reorganizace tak lze snížit základ daně pro výpočet daně z příjmů a nárokovat vratku DPH z odepsané pohledávky.</p> <p>Příklad: <i>Věřitel, který je plátcem DPH s uznanou přihlášenou pohledávkou 1000 Kč (včetně DPH ve výši 21 %) obdrží podle reorganizačního plánu 100 Kč a 900 Kč v rámci reorganizačního plánu zanikne. Za zdaňovací období, kdy reorganizační plán nabude účinnosti, pak může uplatnit nárok na odpočet DPH v rozsahu odepsané pohledávky, tedy nárok na vratku DPH ve výši 156 Kč. Dále může uplatnit nárok na snížení daně z příjmů v případě uznatelnosti odpisu pohledávky (při 19 % sazbě daně) ve výši 171 Kč. Celkově tak lze v reorganizaci získat zpět až 397 Kč, tj. 39,7 % původní pohledávky.</i></p>												
4.	Míra uspokojení v konkursu	<p>V případě konkursu je nutno vycházet z předpokladu ukončení provozu podniku ZOOT. Podle expertního odhadu ekonomického poradce ZOOT a.s. hodnota majetku ZOOT a.s. nepostačuje ani k uspokojení zajištěného věřitele a nákladů spojených s likvidací majetku. Uspokojení pohledávek nezajištěných věřitelů a vlastníků dluhopisů by proto bylo v konkursu nulové.</p>												
5.	Časové předpoklady navržené reorganizace	<table border="1" style="width: 100%; text-align: center;"> <tr> <td style="width: 15%;">Čekání na vydání rozhodnutí soudu o povolení reorganizace</td> <td style="width: 20%;">Příprava znaleckého posudku</td> <td style="width: 15%;">Aktualizace reorg. plánu</td> <td style="width: 15%;">Čekání na vydání rozhodnutí o schválení reorg. plánu</td> <td style="width: 15%;">Restrukturalizace pohledávek, uspokojení zajištěného věřitele a nezajištěných věřitelů</td> <td style="width: 20%;">Uspokojení vlastníků dluhopisů 30.9.2022</td> </tr> <tr> <td colspan="6"> </td> </tr> </table>	Čekání na vydání rozhodnutí soudu o povolení reorganizace	Příprava znaleckého posudku	Aktualizace reorg. plánu	Čekání na vydání rozhodnutí o schválení reorg. plánu	Restrukturalizace pohledávek, uspokojení zajištěného věřitele a nezajištěných věřitelů	Uspokojení vlastníků dluhopisů 30.9.2022						
Čekání na vydání rozhodnutí soudu o povolení reorganizace	Příprava znaleckého posudku	Aktualizace reorg. plánu	Čekání na vydání rozhodnutí o schválení reorg. plánu	Restrukturalizace pohledávek, uspokojení zajištěného věřitele a nezajištěných věřitelů	Uspokojení vlastníků dluhopisů 30.9.2022									
6.	Tým ZOOT a.s. pro reorganizaci	<ul style="list-style-type: none"> — Krizový management (Lukáš Uhl, Robert Vojáček) — Právní poradce Dentons Europe CS LLP (úspěšné reorganizace MSV Metal Studénka, a.s., MOTORPAL, a.s.), ekonomický poradce PricewaterhouseCoopers Česká republika s.r.o. (úspěšné reorganizace Kordárna a.s., Pilsen Steel a.s.) — Insolvenční správce KONREO, v.o.s. — Znalec APOGEO Esteem, a.s. 												

7.	Podpora věřitele reorganizaci	<p>Vaše podpora reorganizaci povede nejen k vyššímu uspokojení Vašich pohledávek, ale zároveň můžeme dál pokračovat v současné obchodní spolupráci. Za tím účelem, budeme od Vás potřebovat přihlášku Vaší pohledávky a hlasovací lístek podporující reorganizační plán. K vyjádření Vaší podpory společnost zveřejní na svých webových stránkách (https://corporate.zoot.cz) úplné znění reorganizačního plánu a zprávy o reorganizačním plánu, které budou vycházet ze shora uvedených principů. Před hlasováním tak budete mít dostatek informací nutných pro zvážení podpory celému reorganizačnímu procesu.</p> <p>Společnost podá návrh na povolení reorganizace ihned poté, kdy podpora reorganizačního plánu dosáhne potřebné nadpoloviční většiny ve skupině zajištěných a ve skupině nezajištěných věřitelů (§ 148 odst. 2 insolvenčního zákona).</p>
----	--------------------------------------	---

V případě bližších dotazů nebo připomínek k navrhovaným principům reorganizace prosím kontaktujte našeho právního poradce Dentons Europe CS LLP elektronicky na PragueProjectZOOT@dentons.com. Za podporu reorganizace Vám děkujeme.

Za ZOOT a.s.



Lukáš Uhl, generální ředitel