

## 회생계획안의 요지

2020회합100063 회생

(주)밸류인베스트코리아

2021. 1.28

### 1. 시인된 총 채권액

#### 가. 정정 후 조사기간에 시인한 채권액

(단위:원)

구 분		11/9 시부인표 (정정전)	11/9 정정	12/4 정정	조사기간에 시인한 채권액			
					원금	개시전이자	개시 후이 자	합계
회생담 보권	대여금채권	1,330,721,239	-		1,330,721,239			1,330,721,239
회생 채권	대여금채권	61,903,519,802		89,847,896	51,547,975,811	10,445,391,887		61,993,367,698
	상거래채권	4,728,073,697	-		3,931,472,988	796,600,709		4,728,073,697
	손해배상채권	703,015,705,487	-7,825,544	1,263,213,568	555,705,582,148	148,565,511,365		704,271,093,511
	특수관계인채권	302,522,674	-		302,522,674			302,522,674
	미발생구상채권	2,704,800,000	-		2,704,800,000			2,704,800,000
	소계	772,654,621,660	-7,825,544	1,353,061,464	614,192,353,621	159,807,503,961		773,999,857,580
합 계		773,985,342,899	-7,825,544	1,353,061,464	615,523,074,860	159,807,503,961		775,330,578,819
조세 채권		1,272,422,290						1,272,422,290
총 계		775,257,765,189						776,603,001,109

#### 나. 조사기간 이후 회생담보권, 회생채권의 변동사항

(단위:원)

구 분		조사기간에 시인한 채권액	조사기간 이후 변동내역	변동 후 시인한 총채권액
회생담보권	대여금채권	1,330,721,239	95,926,409	1,426,647,648
회생채권	대여금채권	61,993,367,698	218,997,989	62,212,365,687
	상거래채권	4,728,073,697	-84,500	4,727,989,197
	손해배상채권	704,271,093,511	-53,655,543	704,217,437,968
	특수관계인채권	302,522,674	-	302,522,674
	미발생구상채권	2,704,800,000	-	2,704,800,000
	조세채권	1,272,422,290	94,449,010	1,366,871,300
총 계		776,603,001,109	355,633,365	776,958,634,474

2. 채권별 권리변경 및 변제방법

(단위:원)

구 분		변동 후 시인한 총채권액	권리변경(출자전환)	권리변경 후 변제할 채권액
회생담보권	대여금채권	1,426,647,648	-	1,485,626,825
회생채권	대여금채권	62,212,365,687	57,048,739,335	5,163,626,352
	상거래채권	4,727,989,197	4,335,566,094	392,423,104
	손해배상채권	704,217,437,968	645,767,390,617	58,450,047,351
	특수관계인채권	302,522,674	302,522,674	-
	미발생구상채권	2,704,800,000	미정	미정
	조세채권	1,366,871,300	-	1,366,871,300
총 계		776,958,634,474	707,454,218,719	66,858,594,932

1) 회생담보권(대여금채권) : (주)뉴라텍, (주)밸류인베스트파트너

- 가. 원금 및 개시전이자의 **100%**를 현금으로 변제하되, 현금변제할 금액은 제1차년도(2021년)에 전액 변제
- 나. 개시 후 이자는 미변제 원금 및 개시전이자에 대하여 연 2.93%의 이자율을 적용하여 변제일 전일까지 발생분에 대하여 발생년도에 변제하되, 준비년도(2020년)에 발생한 개시 후 이자는 제1차년도(2021년)에 합산 변제

2) 회생채권

- 가. 대여금채권, 상거래채권, 손해배상채권
  - 원금 및 개시전이자의 **91.7%**는 출자전환, **8.3%**는 현금변제
  - 현금변제할 금액의 8%는 제1차년도(2021년), 27%는 제2차년도(2022년), 63%는 제3차년도(2023년), 2%는 제4차년도(2024년)에 각 차등 분할 변제
  - 개시 후 이자는 전액 면제
- 나. 특수관계인 채권
  - 원금 및 개시전이자의 전액 출자전환, 개시 후 이자는 전액 면제
- 다. 미발생구상채권
  - 보증기관 등이 채무자를 위하여 대위변제할 경우, 대위변제금의 91.7%는 출자전환하고, 8.3%는 현금으로 변제하되, 현금변제할 금액의 8%는 제1차연도(2021년), 27%는 제2차연도(2022년), 63%는 제3차연도(2023년), 2%는 제4차연도(2024년)에 변제
- 라. 조세채권
  - 회생계획인가결정일 전일까지 발생한 조세등 채권의 가산금 및 증가산금을 포함한 금액을 100% 현금으로 변제하되, 현금변제할 금액은 제2차 연도(2022년)부터 제3차 연도(2023년)까지 균등분할 변제

3. 주주의 권리 변경

1) 출자전환에 따른 신주의 발행

- 신주발행은 기명식 보통주식 1주당 액면가 100원, 발행가액은 1주당 100원으로 함. 이때 발생하는 1주 미만의 단주는 관리인이 법원의 허가를 받아 무상 소각
- 총 발행 예정 주식 7,074,528,014주

2) 기존 주식의 무상소각에 의한 자본의 감소

- 이 회생계획 인가 전에 발행한 기존 주식 2,000,000주(기명식 보통주식 1주당 액면가 100원)에 대하여 관리인이 법원의 허가를 받아 전액 무상소각

3) 출자전환 주식의 병합에 따른 자본의 감소

- 채무자 회사 자본금 규모의 적정화를 위하여 출자전환된 신주 전체를 대상(미발생 구상채권 등이 확정되어 출자전환 되는 경우도 병합 대상에 포함)으로 액면가 100원의 보통주 3,000주를 액면가 100원의 보통주 1주로 병합. 단, 주식병합으로 인하여 발생하는 1주 미만의 단주는 관리인이 법원의 허가를 받아 무상 소각.
- 예상 자본금 변화 : 200,000,000원 => 병합 후 234,359,600원 (주식수 2,343,596주)

4. 현가변제율/청산배당율

구 분		현가변제율	청산배당율	차이
회생담보권	대여금채권	100.33%	98.78%	1.55%
회생채권	대여금채권	7.67%	5.05%	2.62%
	상거래채권	7.67%	5.05%	2.62%
	손해배상채권	7.67%	5.05%	2.62%
	특수관계인채권	0.00%	5.05%	-5.05%
	미발생구상채권	미정	미정	-
	조세채권	92.62%	100%	-7.38%
<b>합 계</b>		<b>7.99%</b>	<b>6.04%</b>	<b>1.94%</b>

5. 기타

1) 예상수익금의 초과 시 처리방법

- 법원의 허가를 받아 회생채권자의 의결권 비율에 따라 추가 변제하거나 추가적으로 이익을 환원함
- 끝 -