

Katalog Praw Przedsiębiorców

**Prawo restrukturyzacyjne i upadłościowe
po zmianach z 01.01.2016 r.**

ZESZYT 6.

Opracowanie: Kancelaria Prawa Restrukturyzacyjnego i Upadłościowego Tatarów i Współpracownicy



O KANCELARII



Kancelaria Prawa Restrukturyzacyjnego i Upadłościowego Tatara i Współpracownicy specjalizuje się w obsłudze prawnej procesów restrukturyzacyjnych. Kompleksowo doradza przedsiębiorcom, zarówno mającym trudności finansowe, jak i tym optymalizującym lub intensywnie rozwijającym swoją działalność gospodarczą – a zatem poszukującym odpowiednich form prawnych dla swoich działalności. Hasłem Kancelarii jest „restrukturyzacja na czas hossy i na czas bessy”.

Kancelaria świadczy usługi na rzecz właścicieli biznesu poprzez optymalizację struktury prawnej przedsiębiorstwa, jak też członków organów korporacyjnych spółek kapitałowych w zakresie ich bezpieczeństwa prawnego.

W ciągu ostatnich pięciu lat Kancelarii udało się stworzyć zespół prawników i innych specjalistów zdolny do obsługi najbardziej skomplikowanych projektów. Zdobyte w tym czasie wiedza i doświadczenie pozwalają oferować usługi prawne na najwyższym poziomie, z pełnym rozumieniem kontekstu biznesowego i osobistego Klienta.

Jakość usług Kancelarii potwierdzają rankingi (Ranking Kancelarii Prawniczych „Rzeczpospolitej” 2015 r.) i nagrody indywidualne (konkurs RISING STARS. Prawnicy – Liderzy jutra 2014, konkurs Profesjoniści FORBES. Zawody zaufania publicznego 2013).

Kancelaria zrealizowała z sukcesem projekty, które były jednymi z największych i najbardziej skomplikowanych na rynku.

Kancelaria ma wieloletnie doświadczenie w obsłudze Klientów z sektora małych i średnich przedsiębiorstw. Doradztwo jest najskuteczniejsze, jeśli

rekomendacje Kancelarii są kierowane do osób odpowiedzialnych za przedsiębiorstwo oraz mogących podejmować decyzje biznesowe bez konieczności ich konsultowania w skomplikowanych i czasochłonnych procedurach.

Właściciel Kancelarii – Radca Prawny Karol Tatara posiada także Licencję Doradcy Restrukturyzacyjnego. Posiada On także wieloletnie doświadczenie w prowadzeniu upadłości. Dzięki temu doświadczeniu i przekazywaniu wiedzy całemu zespołowi, Kancelaria może skutecznie pomagać przedsiębiorcom znajdującym się w trudnościach finansowych.

Strona internetowa Kancelarii: www.tatara.com.pl

1. WSTĘP

W realiach prowadzenia działalności gospodarczej przedsiębiorcy często mierzą się z trudnościami finansowymi, zmniejszeniem obrotów, spadkiem rentowności, czy zatorami płatniczymi. Wszystkie te sytuacje mogą powodować wystąpienie stanu niewypłacalności i konieczność – celem zapewnienia bezpieczeństwa kadry zarządzającej – złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości. Złożenie wniosku powoduje istotną zmianę w sytuacji przedsiębiorcy, która pociąga za sobą doniosłe konsekwencje. Wybór właściwego modelu restrukturyzacji może przyczynić się do wyjścia z trudnej sytuacji, a nawet znacznie poprawić obraz prowadzonego biznesu.

W niniejszym zeszycie przekazane zostaną informacje na temat tego, jak zmienia się prawo upadłościowe w wyniku przyjęcia ustawy – Prawo restrukturyzacyjne, jakie nowe możliwości daje nowa regulacja oraz jak wpływa to na sytuację przedsiębiorców.

Mając na uwadze, że również Państwa kontrahenci mogą znaleźć się w sytuacji upadłościowej, wskazane zostaną te postępowania, które mogą być wykorzystywane jako istotny środek prowadzący do odzyskania należności.

Na końcu niniejszego opracowania przedstawiony zostanie przykładowy wniosek restrukturyzacyjny, który odpowiada wymogom nowej ustawy.

2. ZMIANA DEFINICJI NIETYPACALNOŚCI I NOWY TERMIN DO ZŁOŻENIA WNIOSKU O OGŁOSZENIE UPADŁOŚCI

Ustawa z dnia 15.05.2015 r. – Prawo restrukturyzacyjne (Dz.U. poz. 978) (dalej: „Prawo restrukturyzacyjne”) wprowadza istotne zmiany do ustawy – Prawo upadłościowe i naprawcze, która od dnia 01.01.2016 r. funkcjonuje pod nazwą Prawo upadłościowe (dalej: „pu”).

Ustawodawca zmienił definicję niewypłacalności. Porównanie uprzednio obowiązującej definicji (przed 01.01.2016 r.) i nowej, wprowadzonej przez Prawo restrukturyzacyjne przedstawia poniższa tabela:

	Prawo upadłościowe i naprawcze przed 01.01.2016 r.	Prawo upadłościowe po 01.01.2016 r.
Przesłanka płynnościowa – art. 11 ust. 1 pu Dotyczy wszystkich dłużników – zarówno spółek, jak i indywidualnych przedsiębiorców	Dłużnika uważa się za niewypłacalnego, jeżeli nie wykonuje swoich wymagalnych zobowiązań pieniężnych	Dłużnik jest niewypłacalny, jeżeli utracił zdolność do wykonywania swoich wymagalnych zobowiązań pieniężnych
Przesłanka majątkowa – art. 11 ust. 2 pu Dotyczy spółek osobowych i kapitałowych	Dłużnika będącego osobą prawną albo jednostką organizacyjną nieposiadającą osobowości prawnej, której odrębna ustawa przyznaje zdolność prawną, uważa się za niewypłacalnego także wtedy, gdy jego zobowiązania przekroczą wartość jego majątku, nawet wówczas, gdy na bieżąco te zobowiązania wykonuje	Dłużnik będący osobą prawną albo jednostką organizacyjną nieposiadającą osobowości prawnej, której odrębna ustawa przyznaje zdolność prawną, jest niewypłacalny także wtedy, gdy jego zobowiązania pieniężne przekraczają wartość jego majątku, a stan ten utrzymuje się przez okres przekraczający dwadzieścia cztery miesiące

Prawo restrukturyzacyjne wprowadza także istotne domniemania związane z ustalaniem stanu niewypłacalności. Domniemania te pomagają przesądzić czy wystąpiły przesłanki obligujące przedsiębiorcę do zgłoszenia wniosku o ogłoszenie upadłości.

Zgodnie z nowymi przepisami, domniemywa się, że dłużnik utracił zdolność do wykonywania swoich wymagalnych zobowiązań pieniężnych, jeżeli opóźnienie w wykonaniu zobowiązań pieniężnych przekroczyło trzy miesiące. Oznacza to, że dłużnik uzyskał w nowym stanie prawnym możliwość wykazania, że pomimo opóźnienia nawet ponad trzymiesięcznego, nie utracił on zdolności do wykonywania wymagalnych zobowiązań pieniężnych i w konsekwencji, nie jest niewypłacalny. Może to mieć znaczenie np. w przypadku przedsiębiorców, których działalność jest sezonowa lub uzależniona od nieregularnych wpływów gotówki. Jednak ustawodawca jednoznacznie wskazał, że utrata płynności w okresie krótszym niż 3 miesiące nie ma charakteru trwałego i dowodzi jedynie chwilowej utraty płynności.

Zmiana prawa przeciwdziała niepokojącej praktyce, zgodnie z którą wierzyciele wykorzystywali wniosek o upadłość jako nacisk na dłużnika, który nie wywiązywał się z własnych zobowiązań w terminie przewidzianym w umowie. Stosownie do nowego art. 12a pu: sąd oddali wniosek o ogłoszenie upadłości złożony przez wierzyciela, jeżeli dłużnik wykaże, że wierzytelność ma w całości charakter sporny, a spór zaistniał między stronami przed złożeniem wniosku o ogłoszenie upadłości.

Jeżeli działalność przedsiębiorcy uzależniona jest od koniunktury na rynku lub jest działalnością silnie sezonową, Sąd może oddalić wniosek o ogłoszenie upadłości, jeżeli nie ma zagrożenia utraty przez dłużnika zdolności do wykonywania jego wymagalnych zobowiązań pieniężnych w niedługim czasie. Dłużnicy w celu uniknięcia ogłoszenia upadłości mogą bronić się argumentacją wskazującą, że spodziewają się znacznych wpływów do swojego majątku, które pozwolą na dalsze, niezakłócone funkcjonowanie przedsiębiorstwa.

Odnosnie przesłanki majątkowej (potocznie zwanej również bilansową), Prawo restrukturyzacyjne doprecyzowało także sposób jej określania. Uregulowano m.in., że do majątku nie wlicza się:

1. składników niewchodzących w skład masy upadłości, jak też
2. zobowiązań przyszłych, w tym zobowiązań pod warunkiem zawieszającym oraz
3. zobowiązań wobec wspólnika albo akcjonariusza z tytułu pożyczki lub innej czynności prawnej o podobnych skutkach.

Istotą przesłanki majątkowej jest, aby zobowiązania pieniężne dłużnika przekraczały wartość jego majątku, tj. zgodnie z bilansem jego zobowiązania były większe niż wartość jego aktywów. Od 01.01.2016 r. dodatkowo konieczne jest, aby stan ten utrzymywał się przez okres przekraczający dwa-dzieścia cztery miesiące.

Zdefiniowanie przesłanki niewypłacalności jest silnie powiązane z obowiązkiem, który ustawa Prawo upadłościowe nakłada na menedżerów spółek, a mianowicie z obowiązkiem terminowego zgłoszenia wniosku o ogłoszenie upadłości. Zgodnie z nowymi przepisami, m.in. członek zarządu ma obowiązek w terminie 30 dni od wystąpienia stanu niewypłacalności (czyli spełnienia przesłanki płynnościowej lub też bilansowej) złożyć wniosek o ogłoszenie upadłości. Niezłożenie wniosku w terminie jest związane z licznymi sankcjami prawnymi (np. orzeczeniem zakazu prowadzenia działalności gospodarczej i występowania w organach korporacyjnych spółek).

W tym zakresie Prawo restrukturyzacyjne istotnie wydłużyło ten termin, który przed 01.01.2016 r. wynosił 14 dni. Wydłużenie terminu na złożenie wniosku jest uzasadnione doświadczeniem sędziów pracujących nad nowelizacją, którzy wskazywali, że zdecydowana większość wniosków o ogłoszenie upadłości była spóźniona.

Spóźnienie w złożeniu wniosku o ogłoszenie upadłości jest ściśle związane z ryzykiem powstania odpowiedzialności osobistej członków zarządu w spółkach kapitałowych, tj. w procesach opartych o art. 299 ksh (spółki z organiczną odpowiedzialnością), czy też art. 116 Ordynacji podatkowej (zarówno spółki z ograniczoną odpowiedzialnością, jak i spółki akcyjne). Postępowania te nie należą do rzadkości i są często wykorzystywanym instrumentem realizacji praw wierzycieli (jak coraz częściej pokazuje praktyka). Nowelizacja prawa wprowadziła także wyższą restrykcję w zakresie odpowiedzialności zarządów spółek akcyjnych za zobowiązania cywilnoprawne. Zgodnie z art. 21 ust. 3 pu osoby uprawnione do reprezentowania dłużników ponoszą odpowiedzialność za szkodę w majątku wierzyciela, jeśli wniosek o ogłoszenie upadłości będzie spóźniony. Przyjmuje się, iż szkoda obejmuje wysokość niezaspokojonej wierzytelności wobec dłużnika.

Wielu menedżerów nie przykłada należytej wagi do czynności wynikających z obowiązku złożenia wniosku o upadłość. Wśród najczęstszych błędów menedżerów można wymienić:

- a. lekceważenie obowiązku zgłoszenia wniosku o ogłoszenie upadłości we właściwym terminie;
- b. odkładanie zgłoszenia wniosku o ogłoszenie upadłości;
- c. brak realnej oceny możliwości finansowych prowadzonego biznesu (myślenie na zasadzie „jakoś to będzie” albo „na pewno się odujemy”);
- d. brak współpracy z prawnikami i ekonomistami w zakresie oceny podstaw niewypłacalności.

3. CZTERY NOWE POSTĘPOWANIA RESTRUKTURYZACYJNE – ZAMIAST UPADŁOŚCI UKŁADOWEJ I POSTĘPOWANIA NAPRAWCZEGO

Prawo restrukturyzacyjne wprowadza istotną zmianę w systemie prawa upadłościowego. Zamiast postępowania upadłościowego z możliwością zawarcia układu i postępowania naprawczego (które w praktyce w ogóle nie funkcjonowało), wprowadzone zostają 4 nowe postępowania restrukturyzacyjne:

- a. postępowanie o zatwierdzenie układu;
- b. przyspieszone postępowanie układowe;
- c. postępowanie układowe;
- d. postępowanie sanacyjne.

Postępowania te mają służyć jednemu celowi: uniknięciu ogłoszenia upadłości dłużnika i jego likwidacji w przypadku możliwości przeprowadzenia procesu restrukturyzacji, która pozwoli na dalsze prowadzenie przedsiębiorstwa.

Podstawą wszczęcia postępowania restrukturyzacyjnego jest zagrożenie niewypłacalnością – lub w pewnych sytuacjach – powstanie stanu niewypłacalności, przy czym, co istotne, niewypłacalność rozumiana jest zgodnie z nową definicją uregulowaną w Prawie upadłościowym. Zagrożenie niewypłacalnością definiuje się natomiast jako sytuację ekonomiczną wskazującą, że w niedługim czasie dłużnik może stać się niewypłacalny. Jest to jednak przesłanka ocenna (polemiczna) – silnie osadzona w indywidualnej sytuacji konkretnego dłużnika i jego przedsiębiorstwa.

Samo złożenie wniosku restrukturyzacyjnego nie oznacza automatycznie, że Sąd otworzy i przeprowadzi postępowanie. Sąd odmówi otwarcia postępowania, jeżeli skutkiem tego byłoby pokrzywdzenie wierzycieli lub

(w przypadku postępowania układowego lub sanacyjnego) jeżeli nie zostanie we wniosku uprawdopodobniona zdolność dłużnika do zaspokajania kosztów postępowania i zobowiązań powstałych po jego otwarciu.

Zdaniem ustawodawcy brak regulowania należności bieżących przez restrukturyzowany podmiot stanowi podstawę do uznania, że nie będzie on w stanie wykonywać układu po okresie ochronnym jakim jest czas trwania postępowania.

Wyłącznie skrupulatne monitorowanie sytuacji ekonomicznej własnego przedsiębiorstwa pozwala na efektywne wykorzystanie nowych możliwości prawnych.

Poniżej pokrótce omawiamy nowe postępowania.

A. Postępowanie o zatwierdzenie układu

W tym postępowaniu nacisk został położony na inicjatywę własną dłużnika w dochodzeniu do porozumienia z wierzycielami. Postępowanie to umożliwia zawarcie układu w wyniku samodzielnego zbierania głosów wierzycieli przez dłużnika. Procedura zbierania głosów odbywa się bez udziału sądu.

Istotnym warunkiem umożliwiającym skorzystanie z tego postępowania jest niski odsetek wierzytelności spornych. Zgodnie bowiem z Prawem restrukturyzacyjnym, postępowanie to może być prowadzone, jeżeli suma wierzytelności spornych uprawniających do głosowania nad układem nie przekracza 15% sumy wierzytelności uprawniających do głosowania nad układem. Wierzytelności sporne to te, które są kwestionowane na drodze postępowania sądowego – czyli takie, których podmiot nie uznaje za należne drugiej stronie. Dłużnik samodzielnie powinien wskazać na sporną wierzytelność i szczegółowo opisać powody jej nieuznawania. Opis ten stanowi załącznik wniosku restrukturyzacyjnego o otwarcie postępowania.

Dłużnik jest zobligowany zrezygnować z bezpodstawnego kwestionowania własnych zobowiązań. Głównym celem postępowania jest skrócenie czasu rozpatrywania zasadności dochodzonych od dłużnika wierzytelności i unikanie przenoszenia sporu dotyczącego wierzytelności z sądu restrukturyzacyjnego na sądy cywilne lub gospodarcze, które w polskim systemie prawnym są powołane do rozstrzygania o wierzytelnościach spornych. Jednocześnie ustawodawca zauważył, że w prowadzeniu biznesu praktycznie nie da się uniknąć sytuacji spornych, a w związku z tym dopuścił margines 15% ogólnej sumy wierzyteli, których dłużnik, wskazując na sporność wierzytelności, nie dopuści do głosowania nad układem.

Zaletą tego modelu jest znaczna swoboda pozostawiona dłużnikowi w toku całego postępowania. To sam dłużnik może wskazać doradcę restrukturyzacyjnego, który będzie nadzorcą układu. Osoba ta ma wypracować wspólnie z dłużnikiem propozycje układowe oraz przekonać do nich wierzycieli. Propozycje mogą zakładać częściowe umorzenie wierzytelności, rozłożenie wierzytelności na raty, odroczenie terminu płatności, konwersję wierzytelności na akcje/udziały, zmianę lub uchylenie zabezpieczeń. Prawo restrukturyzacyjne pozostawia przedsiębiorcom swobodę w ukształtowaniu propozycji układowych.

B. Przyspieszone postępowanie układowe

Postępowanie przyspieszone jest uproszczonym trybem postępowania układowego. Dla zastosowania tej procedury istnieje konieczność uznania przez dłużnika bezsporności zobowiązań na poziomie 85%. Możliwość zawarcia układu występuje po sporządzeniu i zatwierdzeniu spisu wierzytelności.

Tryb uproszczony będzie polegał na przygotowaniu wstępnego planu restrukturyzacyjnego (na etapie składania wniosku), który musi zawierać:

- a. analizę przyczyn trudnej sytuacji ekonomicznej dłużnika;

-
- b. wstępny opis i przegląd planowanych środków restrukturyzacyjnych i związanych z nimi kosztów, a także
 - c. wstępny harmonogram wdrożenia środków restrukturyzacyjnych.

Wniosek o wszczęcie postępowania przyspieszonego rozpoznaje się wyłączenie na podstawie dokumentów przygotowanych przez samego dłużnika. Sąd ma tylko 7 dni na wydanie orzeczenia. Termin ten nie jest dla sądu wiążący, a zatem możliwe są od niego odstępstwa.

W omawianym postępowaniu nie sporządza się spisu inwentarza, co pozwala na istotną oszczędność czasu i daje możliwość bardzo szybkiego zakończenia tego postępowania.

W przyspieszonym postępowaniu układowym wprowadzono zakaz spełnienia świadczeń objętych układem, czyli zasadniczo powstałych przed dniem otwarcia postępowania.

Bardzo istotne jest również to, iż postępowanie egzekucyjne dotyczące wierzytelności objętej z mocy prawa układem, wszczęte przed dniem otwarcia przyspieszonego postępowania układowego, ulega zawieszeniu z mocy prawa z dniem otwarcia postępowania. Oznacza to, że komornicy nie będą mogli prowadzić egzekucji należności wchodzących do układu, tj. zasadniczej części wierzytelności powstałych przed dniem otwarcia postępowania.

W ciągu 2 tygodni od dnia otwarcia przyspieszonego postępowania układowego, nadzorca sądowy powinien sporządzić i złożyć Sędziemu-Komisarzowi plan restrukturyzacyjny, spis wierzytelności i spis wierzytelności spornych. Dokumenty te są sporządzane w ścisłej współpracy z dłużnikiem.

Plan restrukturyzacyjny powinien zawierać:

- a. opis przedsiębiorstwa dłużnika wraz z informacją o aktualnym oraz przyszłym stanie podaży i popytu w sektorze rynku, na którym przed-

- siębiorstwo działa;
- b. analizę przyczyn trudnej sytuacji ekonomicznej dłużnika;
 - c. prezentację proponowanej przyszłej strategii prowadzenia przedsiębiorstwa dłużnika oraz informację na temat poziomu i rodzaju ryzyka;
 - d. pełny opis i przegląd planowanych środków restrukturyzacyjnych i związanych z nimi kosztów;
 - e. harmonogram wdrożenia środków restrukturyzacyjnych oraz ostateczny termin wdrożenia planu restrukturyzacyjnego;
 - f. informację o zdolnościach produkcyjnych przedsiębiorstwa dłużnika, w szczególności o ich wykorzystaniu i redukcji;
 - g. opis metod i źródeł finansowania, w tym wykorzystania dostępnego kapitału, sprzedaży aktywów w celu finansowania restrukturyzacji, finansowych zobowiązań udziałowców i osób trzecich, w szczególności banków lub innych kredytodawców, wielkości udzielonej i wnioskowanej pomocy publicznej oraz pomocy de minimis lub pomocy de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie i wykazania zapotrzebowania na nią;
 - h. projektowane zyski i straty na kolejne pięć lat oparte na co najmniej dwóch prognozach;
 - i. warunki formalne (autorzy, data, osoby odpowiedzialne za wykonanie układu).

Plan restrukturyzacyjny jest bardzo istotnym dokumentem, który powinien być przygotowany w pełni profesjonalnie, rzeczowo i w sposób ukazujący sytuację przedsiębiorstwa i perspektywy realnej jej poprawy, tak aby przekonać wierzycieli do przyjęcia układu. Innymi słowy, udana restrukturyzacja

będzie w znacznej części zależała od dobrego przygotowania i „siły oddziaływania” planu restrukturyzacyjnego.

Niezwłocznie po złożeniu tych dokumentów sędzia-komisarz wyznacza termin zgromadzenia wierzycieli w celu głosowania nad układem.

C. Postępowanie układowe

Nowe przepisy dotyczące postępowania układowego zakładają zawarcie układu po sporządzeniu i zatwierdzeniu spisu wierzycieli. To postępowanie najbardziej zbliżone do dotychczasowej upadłości układowej.

Składając wniosek dłużnik jest zobowiązany uprawdopodobnić zdolność do bieżącego regulowania kosztów postępowania układowego i zobowiązań powstałych po dniu otwarcia postępowania.

Przy wyborze tego postępowania sąd już na etapie rozpoznawania wniosku o otwarcie postępowania układowego może zabezpieczyć majątek dłużnika, poprzez wyznaczenie Tymczasowego Nadzorca Sądowego.

Sąd może także po złożeniu wniosku zawiesić postępowania egzekucyjne prowadzone w celu dochodzenia należności objętych z mocy prawa układem oraz uchylić zajęcie rachunku bankowego, jeżeli jest to niezbędne do osiągnięcia celów postępowania układowego. Podobne rozwiązanie znajdowało się również w dotychczasowej regulacji. Jest ono bardzo korzystne dla dłużnika, ponieważ umożliwia ochronę przed wierzycielami prowadzącymi egzekucję już na etapie samego wniosku o otwarcie postępowania układowego. Zawieszenie egzekucji oraz uchylenie zajęcia rachunku bankowego nie następuje jednakże automatycznie, ale konieczny jest do tego wniosek dłużnika (lub Tymczasowego Nadzorca Sądowego). Postępowania egzekucyjne dotyczące wierzycieli objętych z mocy prawa układem ulegają zawieszeniu z mocy prawa z dniem otwarcia postępowania układowego.

W postępowaniu tym sporządza się spis inwentarza, którym ustalany jest skład masy układowej. W ciągu 30 dni od daty otwarcia postępowania, Nadzorca Sądowy składa plan restrukturyzacyjny uwzględniający propozycje restrukturyzacji przedstawione przez dłużnika oraz spis wierzytelności, po zatwierdzeniu którego sędzia-komisarz wyznacza termin zgromadzenia wierzycieli w celu głosowania nad układem.

Realny czas na przeprowadzenie postępowania dla małego i średniej wielkości przedsiębiorstwa należy ocenić na 1 rok.

D. Postępowanie sanacyjne

Prawo restrukturyzacyjne wprowadziło nowy typ postępowania, które nie było znane dotychczas w polskim porządku prawnym, tj. postępowanie sanacyjne. Umożliwia ono dłużnikowi przeprowadzenie działań sanacyjnych, czyli działań zmierzających do poprawy sytuacji ekonomicznej i mających na celu przywrócenie dłużnikowi zdolności do wykonywania zobowiązań. Zakończeniem tego postępowania jest zawarcie układu po sporządzeniu i zatwierdzeniu spisu wierzytelności.

Postępowanie sanacyjne może być wykorzystywane także przez wierzycieli w celu odebrania zarządu niesumiennemu dłużnikowi. W tym postępowaniu sąd przekazuje zarząd wykwalifikowanemu podmiotowi, który poprowadzi przedsiębiorstwo w taki sposób, aby umożliwić spłatę zobowiązań w najwyższym stopniu. Celem tego postępowania jest taka restrukturyzacja przedsiębiorstwa dłużnika, która pozwoli na dalsze (także po zakończeniu postępowania) prowadzenie działalności gospodarczej.

Należy podkreślić, że w tych działaniach dłużnik będzie korzystał z przywileju związanego z ochroną przed egzekucją, gdyż postępowanie egzekucyjne skierowane do majątku dłużnika wchodzącego w skład masy sanacyjnej wszczęte przed dniem otwarcia postępowania sanacyjnego ulega zawieszeniu z mocy prawa z dniem otwarcia postępowania. Skierowanie

egzekucji do majątku dłużnika wchodzącego w skład masy sanacyjnej oraz wykonywanie postanowienia o zabezpieczeniu roszczenia lub zarządzenia zabezpieczenia roszczenia na tym majątku jest niedopuszczalne po dniu otwarcia tego postępowania.

Odmienne niż w postępowaniu o zatwierdzenie układu, przyspieszonym postępowaniu układowym, czy też postępowaniu układowym, wniosek o wszczęcie postępowania sanacyjnego może zgłosić również wierzyciel osobisty (w stosunku do niewyptacalnej osoby prawnej).

Wniosek dłużnika powinien zawierać m.in. wstępny plan restrukturyzacyjny wraz z uzasadnieniem wskazującym, że jego wdrożenie przywróci dłużnikowi zdolność do wykonywania zobowiązań, jak też uprawdopodobnienie zdolności dłużnika do bieżącego zaspokajania kosztów postępowania sanacyjnego i zobowiązań powstałych po dniu jego otwarcia. Elementów tych nie musi zawierać wniosek pochodzący od wierzyciela.

W terminie 30 dni od daty otwarcia postępowania, zarządca w porozumieniu z dłużnikiem składa sędziemu-komisarzowi plan restrukturyzacyjny. Termin ten może jednak być przedłużony przez sędziego-komisarza do 3 miesięcy. Sędzia-komisarz ma również uprawnienie do modyfikowania planu restrukturyzacyjnego, kierując się celami postępowania sanacyjnego i ochroną słusznych praw wierzycieli oraz osób trzecich.

Również w terminie 30 dni od otwarcia postępowania, zarządca składa spis wierzycieli, a sędzia-komisarz – po zrealizowaniu całości lub części planu restrukturyzacyjnego przewidzianej do wykonania w toku postępowania sanacyjnego – zwołuje zgromadzenie wierzycieli w celu głosowania nad układem.

4. NOWE ZASADY ODDŁUŻANIA PRZEDSIĘBIORCÓW INDYWIDUALNYCH

Prawo restrukturyzacyjne w sposób istotny zmienia warunki oddłużenia przedsiębiorcy (jednoosobowej działalności gospodarczej), który zgłosi wniosek o ogłoszenie upadłości.

W poprzednim stanie prawnym (do dnia 01.01.2016 r.) oddłużenie w ramach postępowania upadłościowego przedsiębiorcy będącego osobą fizyczną regulowały art. 369 i 370 pu. Zgodnie z tymi przepisami, oddłużenie było możliwe jedynie, jeżeli niewypłacalność była następstwem wyjątkowych i niezależnych od upadłego okoliczności, co zdarzało się bardzo rzadko. W praktyce uzasadnieniem zastosowania instytucji oddłużenia były zasadniczo przypadki losowe, jak np. utrata majątku dłużnika w wyniku powodzi, czy wystąpienia pożaru. Dodatkowo, oddłużenie nie mogło zostać zastosowane w przypadku wystąpienia przesłanek do orzeczenia zakazu prowadzenia działalności gospodarczej.

Należy wskazać, że na podstawie dotychczasowych przepisów właściwie niemożliwe było dokonanie oddłużenia indywidualnego przedsiębiorcy w ramach postępowania upadłościowego.

Nowelizacja prawa w tym zakresie dokonana ustawą Prawo restrukturyzacyjne zmieniła te zasady. Wykluczenie zastosowania instytucji oddłużenia przedsiębiorcy w ramach postępowania upadłościowego ogranicza się do sytuacji, w których dłużnik:

1. doprowadził do swojej niewypłacalności lub istotnie zwiększył jej stopień umyślnie lub wskutek rażącego niedbalstwa;
2. materiał zebrany w sprawie daje podstawę do stwierdzenia, że zachodzą okoliczności stanowiące podstawę do orzeczenia zakazu prowadzenia działalności gospodarczej;

3. upadły nie wykonywał rzetelnie obowiązków nałożonych na niego w postępowaniu upadłościowym (np. współpracy z syndykiem);
4. w okresie 10 lat przed dniem złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości w stosunku do upadłego prowadzono postępowanie upadłościowe, w którym umorzono całość lub część jego zobowiązań;
5. w okresie 10 lat przed dniem złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości ustalony dla upadłego plan spłaty wierzycieli został uchylony wobec niewykonywania planu spłaty przez upadłego;
6. w okresie 10 lat przed dniem złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości czynność prawna upadłego została prawomocnie uznana za dokonaną z pokrzywdzeniem wierzycieli (przy zastosowaniu tzw. skargi pauliańskiej).

Jest to zmiana bardzo znacząca i korzystna dla przedsiębiorców. W innych przypadkach niż wyżej wskazane dłużnik może skorzystać z instytucji oddłużenia. Jednak w odróżnieniu od dotychczasowych zasad oddłużenie poprzedzone będzie procedurą ustalania i wykonania planu spłat wiarygodności niezaspokojonych w postępowaniu upadłościowym.

Zgodnie z nową regulacją postępowanie oddłużeniowe jest odrębnym postępowaniem od głównego postępowania upadłościowego. Wniosek o ustalenie planu spłaty wierzycieli i umorzenie pozostałej części zobowiązań, które nie zostały zaspokojone w postępowaniu upadłościowym, składa indywidualny przedsiębiorca (osoba fizyczna) w terminie 30 dni od dnia ukazania się obwieszczenia dot. postanowienia o zakończeniu postępowania upadłościowego.

Nowe przepisy przewidują, iż plan spłaty jest rozpisywany na maksymalnie 36 miesięcy, w czasie którym przedsiębiorca będzie spłacać zobowiązania uznane na liście wiarygodności, a niewykonane w toku postępowania upadłościowego. Sąd określa jaką część zobowiązań upadłego powstających

przed dniem ogłoszenia upadłości zostanie umorzona po wykonaniu planu spłaty wierzycieli, tj. w jakim zakresie dojdzie do oddłużenia. Sąd bierze pod uwagę możliwości zarobkowe upadłego, konieczność utrzymania upadłego i osób pozostających na jego utrzymaniu, w tym ich potrzeby mieszkaniowe, wysokość niezaspokojonych wierzytelności i realność ich zaspokojenia w przyszłości.

Należy także wskazać, że nowa regulacja wprowadziła istotną zmianę w zakresie możliwości korzystania przez dłużników prowadzących jednoosobową działalność gospodarczą z reguł dotychczas przewidzianych dla konsumentów. Prawo restrukturyzacyjne zmieniło tryb prowadzenia postępowania upadłościowego w stosunku do przedsiębiorców, którzy zdecydowali się na zakończenie prowadzenia działalności. W takim przypadku wierzyciel może w terminie roku od dnia zakończenia prowadzenia działalności gospodarczej wnieść o upadłość przedsiębiorcy, jednak postępowanie będzie prowadzone w trybie przewidzianym dla konsumentów.

5. NOWE ZASADY ODPOWIEDZIALNOŚCI CZŁONKÓW ZARZĄDÓW PODMIOTÓW GOSPODARCZYCH

Prawo restrukturyzacyjne zmieniło również zasady odpowiedzialności członków zarządów – menedżerów.

Zgodnie ze znowelizowanym art. 299 ksh: członek zarządu (spółki z ograniczoną odpowiedzialnością) może się uwolnić od odpowiedzialności, jeżeli wykaże, że:

1. we właściwym czasie zgłoszono wniosek o ogłoszenie upadłości lub w tym samym czasie wydano postanowienie o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego albo o zatwierdzeniu układu w postępowaniu w przedmiocie zatwierdzenia układu albo

2. niezgłoszenie wniosku o ogłoszenie upadłości nastąpiło nie z jego winy, albo
3. pomimo niezgłoszenia wniosku o ogłoszenie upadłości oraz niewydania postanowienia o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego, albo niezatwierdzenia układu w postępowaniu w przedmiocie zatwierdzenia układu wierzyciel nie poniósł szkody.

Rozszerzono zatem zakres możliwej obrony członków zarządu przed indywidualną odpowiedzialnością za zobowiązania spółki z o.o.

Ustawodawca postanowił również przeciąć istniejące spory dotyczące odpowiedzialności likwidatorów, gdyż wprost uregulował w nowym art. 299¹ ksh, że do likwidatorów spółki z ograniczoną odpowiedzialnością, z wyjątkiem likwidatorów ustanowionych przez sąd, przepis art. 299 stosuje się odpowiednio.

Analogiczne zmiany zostały wprowadzone do Ordynacji podatkowej, gdyż zgodnie z art. 116 tej ustawy członek zarządu nie odpowiada, jeżeli we właściwym czasie zgłoszono wniosek o ogłoszenie upadłości lub w tym czasie zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne w rozumieniu ustawy z dnia 15 maja 2015 r. – Prawo restrukturyzacyjne (Dz. U. poz. 978) albo zatwierdzono układ w postępowaniu o zatwierdzenie układu, o którym mowa w Prawie restrukturyzacyjnym.

Odpowiedzialność z art. 116 Ordynacji podatkowej wprost rozszerzono także na likwidatorów.

Nowe prawo przewiduje zatem nowe możliwości obrony członków zarządów w postępowaniach, których przedmiotem jest ich odpowiedzialność za zobowiązania zarządzanych podmiotów. Postępowania restrukturyzacyjne na równi chronią majątek zarządu z postępowaniem upadłościowym.

6. UPRAWNIENIE I OBOWIĄZEK PROKURENTA DO ZGŁASZANIA WNIOSKU O OGŁOSZENIE UPADŁOŚCI SPÓŁKI - MOCODAWCY

Na gruncie poprzedniego stanu prawnego sądy upadłościowe przyjmowały, że prokurent nie jest uprawniony do zgłoszenia wniosku o ogłoszenie upadłości. Podstawą takiego stanowiska było założenie, że czynność taka nie mieściła się w zakresie umocowania prokurenta. Prokura obejmuje bowiem umocowanie do dokonywania czynności związanych z prowadzeniem przedsiębiorstwa, a takimi nie są czynności zmierzające do zaprzestania prowadzenia przez spółkę działalności.

Z dniem 01.01.2016 r. uległy zmianie art. 20 ust. 2 pkt 2) oraz art. 21 ust. 2 pu, wskazujące odpowiednio, jakie osoby są uprawnione, a jakie zobowiązane do zgłoszenia wniosku o ogłoszenie upadłości. Oba przepisy, w znowelizowanym brzmieniu, w identyczny sposób zakreślają krąg osób uprawnionych, jak i zobowiązanych, wskazując, iż w stosunku do osób prawnych uprawnionym (zobowiązany) do złożenia wniosku jest każdy, kto na podstawie ustawy, umowy spółki lub statutu ma prawo do prowadzenia spraw dłużnika i do jego reprezentowania, samodzielnie lub łącznie z innymi osobami.

	Stan prawny do 31.12.2015 r.	Stan prawny od 01.01.2016 r.
Uprawnienie do złożenia wniosku (art. 20 ust. 2 pkt 2 pu)	2. Wniosek mogą zgłosić również: 2) w stosunku do osób prawnych oraz jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej, którym odrębna ustawa przyznaje zdolność prawną - każdy, kto ma prawo je reprezentować sam lub łącznie z innymi osobami;	2. Wniosek mogą zgłosić również: w stosunku do osób prawnych oraz jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej, którym odrębna ustawa przyznaje zdolność prawną - każdy, kto na podstawie ustawy, umowy spółki lub statutu ma prawo do prowadzenia spraw dłużnika i do jego reprezentowania, samodzielnie lub łącznie z innymi osobami;

Obowiązek złożenia wniosku (art. 21 ust. 2 pu)	<i>Jeżeli dłużnikiem jest osoba prawna albo inna jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej, której odrębna ustawa przyznaje zdolność prawną, obowiązek, o którym mowa w ust. 1, spoczywa na każdym, kto ma prawo go reprezentować sam lub łącznie z innymi osobami.</i>	<i>Jeżeli dłużnikiem jest osoba prawna albo inna jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej, której odrębna ustawa przyznaje zdolność prawną, obowiązek, o którym mowa w ust. 1, spoczywa na każdym, kto na podstawie ustawy, umowy spółki lub statutu ma prawo do prowadzenia spraw dłużnika i do jego reprezentowania, samodzielnie lub łącznie z innymi osobami.</i>
-------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

W związku z ww. nowelizacją w prasie oraz Internecie pojawił się szereg artykułów prasowych prawników-praktyków, które sugerowały, iż w wyniku nowelizacji, od 01.01.2016 r. prokurenci są obciążeni obowiązkiem zgłoszenia wniosku o ogłoszenie upadłości, a co za tym idzie, również związaną z tym odpowiedzialnością odszkodowawczą za niewykonanie tego obowiązku w ustawowym terminie (od 01.01.2016 r. jest to 30 dni od dnia wystąpienia niewypłacalności). Wbrew pojawiającym się informacjom, wskazać jednak należy, iż wniosek taki w żadnym wypadku nie wynika ze zmian wchodzących w życie od 01.01.2016 r. Z analizy nowelizacji, w ocenie Kancelarii, wynika wręcz przeciwny wniosek, zgodny z dotychczasowymi poglądami i orzecnictwem, tj. iż prokurenci nie ponoszą odpowiedzialności odszkodowawczej za niezgłoszenie wniosku o ogłoszenie upadłości.

Zgodnie bowiem z nowym brzmieniem art. 20 ust. 2 pkt 2) i art. 21 ust. 2 pu, uprawnionym i zobowiązanym do zgłoszenia wniosku jest każdy ***na podstawie ustawy, umowy spółki lub statutu ma prawo do prowadzenia spraw dłużnika i do jego reprezentowania, samodzielnie lub łącznie z innymi osobami.*** Z przepisów Kodeksu cywilnego regulujących prokurę nie wynika natomiast, aby zakres umocowania prokurenta obejmował, tak jak w przypadku członków zarządu spółki, uprawnienie do prowadzenia spraw spółki – mocodawcy. Konsekwencją powyższego jest przyznanie prokurentowi uprawnienia do podejmowania faktycznych decyzji o charakterze bizne-

sowym (ustalenie strategii działania spółki, decyzje co do zawarcia umów z danym kontrahentem). Zakres umocowania prokurenta obejmuje co prawda uprawnienie do reprezentowania spółki wobec osób trzecich (podpisywanie w imieniu spółki umów, pism procesowych), powinno się to jednak odbywać zgodnie z dyspozycjami osób uprawnionych do prowadzenia spraw spółki, tj. jej zarządu.

Dodanie przez ustawodawcę powyższego fragmentu wzmacnia pogląd, zgodnie z którym prokurent nie jest zobowiązany do zgłoszenia wniosku o ogłoszenie upadłości, w związku z czym nie ponosi on również związanej z tym odpowiedzialności odszkodowawczej.

Ponadto, z uwagi na lustrzane brzmienie art. 20 ust. 2 pkt 2) oraz art. 21 ust. 2 pu, należy wskazać, iż od 01.01.2016 r. prokurentom nie przysługuje również uprawnienie do zgłoszenia wniosku o ogłoszenie upadłości spółki – mocodawcy.

7. PRZYGOTOWANA LIKWIDACJA – NOWOŚĆ W POSTĘPOWANIU UPADŁOŚCIOWYM

Klasyczne postępowanie upadłościowe, w którym to syndyk poszukuje nabywców oraz sprzedaje przedsiębiorstwo albo jego poszczególne składniki, posiada istotne wady. Do największych niewątpliwie należy jego długotrwałość oraz brak kompetencji związanych z konkretną branżą, w której funkcjonuje przedsiębiorstwo przechodzące trudności. Utrata czasu w takich przypadkach bezpośrednio przekłada się na spadek wartości przedsiębiorstwa, a nawet jego unicestwienie, poprzez przedłużający się proces sprzedaży.

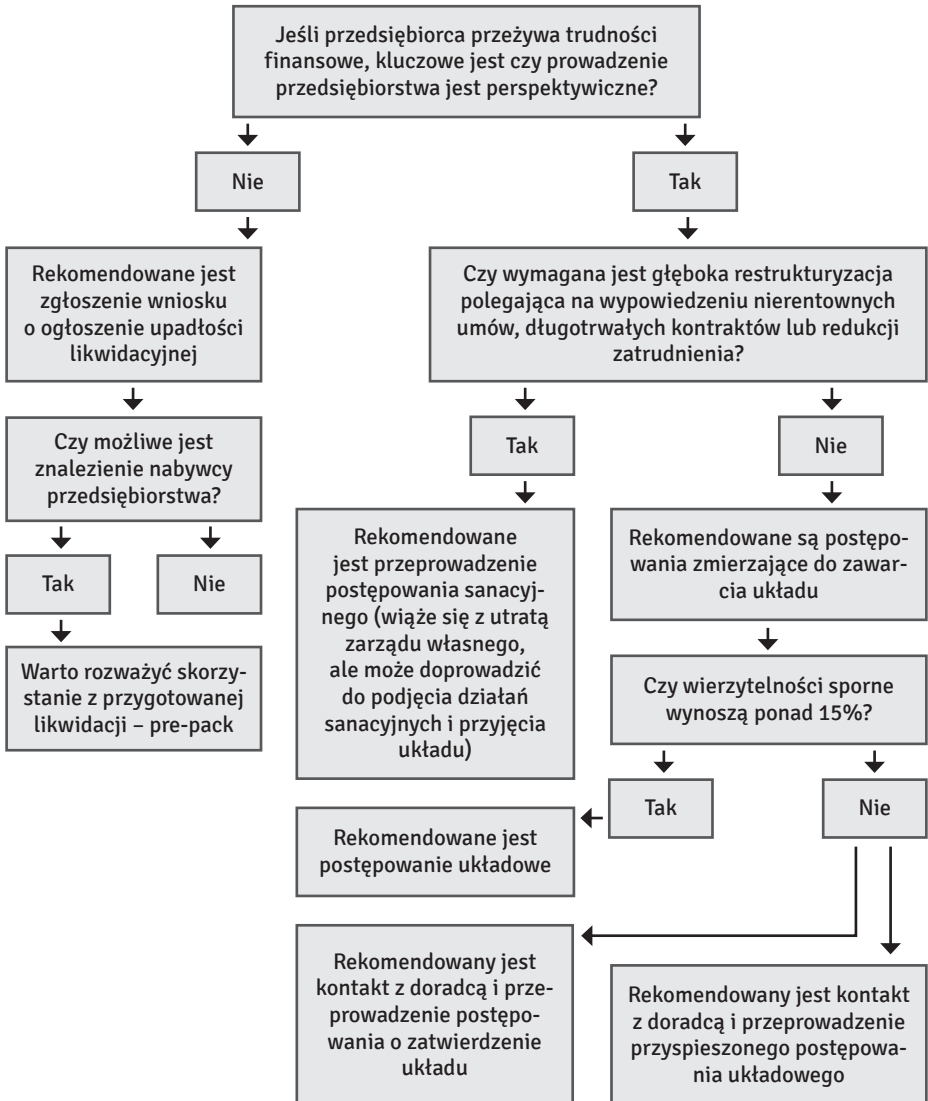
Ustawodawca dostrzegając te problemy wprowadził instytucję znaną także w anglosaskiej kulturze prawnej, tj. przygotowaną likwidację (pre-pack).

Instytucja ta pozwala na poszukiwanie inwestora przez samego przedsiębiorcę. Do wniosku o ogłoszenie upadłości może być zatem dołączony wniosek o zatwierdzenie warunków sprzedaży przedsiębiorstwa dłużnika lub jego zorganizowanej części lub składników majątkowych stanowiących znaczną część przedsiębiorstwa. Wniosek o zatwierdzenie warunków sprzedaży musi zawierać warunki sprzedaży przez wskazanie co najmniej ceny oraz nabywcy. Warunki sprzedaży mogą być określone w złożonym projekcie umowy, która ma być zawarta przez syndyka. Po akceptacji przez sąd warunków sprzedaży syndyk zawiera umowę sprzedaży przedsiębiorstwa upadłego z proponowanym investorem. Postanowienie sądu może zostać wydane wraz z ogłoszeniem upadłości likwidacyjnej. Syndyk zawiera umowę sprzedaży na warunkach określonych w postanowieniu sądu nie później niż w terminie trzydziestu dni od dnia uprawomocnienia się tego postanowienia, chyba że zaakceptowane przez sąd warunki umowy przewidywały inny termin.

Istotą tej instytucji jest jak najszybsze nabycie funkcjonującego przedsiębiorstwa przez nowego inwestora bez obciążeń i długów wygenerowanych przed dniem ogłoszenia upadłości.

Takie transakcje mogą zostać przeprowadzane w przypadku wniosków o ogłoszenie upadłości składanych po dniu 01.01.2016 r.

8. DIAGRAM MOŻLIWYCH DECYZJI PRZEDSIĘBIORCY ZWIĄZANYCH Z RESTRUKTURYZACJĄ



9. BIBLIOGRAFIA

1. Ustawa z dnia 28.02.2003 r. – Prawo upadłościowe (Dawniej: prawo upadłościowe i naprawcze)
2. Ustawa z dnia 15.05.2015 r. – Prawo restrukturyzacyjne
3. Ustawa z dnia 23.04.1964 r. – Kodeks cywilny
4. Ustawa z dnia 15.09.2000 r. – Kodeks spółek handlowych
5. Ustawa z dnia 29.08.1997 r. – Ordynacja podatkowa

10. PRZYKŁADOWY WNIOSEK O OTWARCIE POSTĘPOWANIA RESTRUKTURYZACYJNEGO

Kraków, dnia 07.03.2016

**Sąd Rejonowy Katowice-Wschód
w Katowicach
Wydział X Gospodarczy
ds. upadłościowych i restrukturyzacyjnych**
ul. Lompy 14
40-040 Katowice

Dłużnik: Ładna Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, KRS: 0321321321
ul. Piękna 1, 30-001 Kraków

Opłata stała: 1.000 złotych

WNIOSEK O OTWARCIE PRZYSPIESZONEGO POSTĘPOWANIA UKŁADOWEGO

Działając w imieniu spółki pod firmą Ładna Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością („Dłużnik” lub „Spółka”) – jako członek zarządu uprawniony do jednoosobowej reprezentacji Dłużnika, niniejszym na podstawie art. 7 ust. 1 oraz 227 ust. 1 ustawy – Prawo restrukturyzacyjne składam wniosek o otwarcie przyspieszonego postępowania układowego.

UZASADNIENIE

1. Nazwa Dłużnika oraz jego numer w Krajowym Rejestrze Sądowym, siedziba, dane reprezentantów

Ładna Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Krakowie (30-001), ul. Piękna 1, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, Wydział XI Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0321321321.

Reprezentantami Dłużnika samodzielnie umocowanymi do jego reprezentacji są:

a) Mateusz Wspaniały – Prezes Zarządu

b) Mateusz Piękný – Członek Zarządu

2. Propozycje układowe wraz ze wstępnym planem restrukturyzacyjnym

Propozycje układowe:

Spółka zamierza zaspokoić wierzytelności objęte układem w 70% należności głównej, z tym, że korzystniejsze warunki tj. spłata w 100% należności głównej przyznaje się wierzycielom mającym wierzytelności drobne, czyli nieprzekraczające 1.000 złotych należności głównej. Odsetki za okres po ogłoszeniu upadłości podlegają umorzeniu.

Spłata wierzytelności (po redukcji) nastąpi w 20 równych kwartalnych ratach (rozłożenie spłat na 5 lat). Pierwsza rata płatna na koniec kwartału kalendarzowego następującego po kwartale kalendarzowym, w którym nastąpi prawomocne zatwierdzenie układu. Termin płatności – ostatni dzień kwartału kalendarzowego.

Wstępny plan restrukturyzacyjny:

a) Analiza przyczyn trudnej sytuacji ekonomicznej Dłużnika

Trudna sytuacja finansowa i ekonomiczna Dłużnika wynika z nieuczciwych działań jednego z poprzednich członków zarządu, który zgromadził znaczne know-how działalności Spółki oraz odsprzedał je konkurencji. W związku z powyższym konkurencja zaproponowała niższe ceny, co doprowadziło do znacznego spadku zysków Spółki i załamania się jej sprzedaży. Sytuacja ta została już częściowo załagodzona poprzez porozumienia z wierzycielami, którzy zgadzają się na dalszą współpracę ze Spółką oraz obniżenie cen produktów wytwarzanych przez Spółkę. Wierzyciele Spółki rozumieją jej trudną sytuację, wynikającą z powyżej opisanego problemu i wyrażają wolę poparcia działań restrukturyzacyjnych, jak też zawarcia układu na zasadach wstępnie proponowanych przez Dłużnika.

b) Wstępny opis i przegląd planowanych środków restrukturyzacyjnych i związanych z nimi kosztów

Pierwszym środkiem restrukturyzacyjnym proponowanym przez Zarząd jest znaczne zmniejszenie kosztów funkcjonowania Spółki poprzez obniżenie wynagrodzeń kadry kierowniczej oraz redukcję zatrudnienia do 300 osób. Pozwoli to na oszczędności rzędu 15.000.000 złotych, jednak będzie się wiązało z kosztami odpraw ustalonych wspólnie ze związkami zawodowymi na podstawie programu dobrowolnych odejść pracowniczych – koszty to ok. 5.000.000 złotych, które Spółka pokryje w ciągu 2 miesięcy od otwarcia postępowania i spłaci z bieżących wpływów ze sprzedaży produktów Spółki.

Kolejnym środkiem restrukturyzacyjnym jest zwiększenie marż handlowych, przy jednoczesnym obniżeniu cen produktów wytwarzanych przez Spółkę. Jest to możliwe dzięki zmniejszeniu zatrudnienia, co przyczyni się do bardzo znacznego zmniejszenia jednostkowych kosztów wytworzenia produktów Spółki. Ten środek nie jest związany z poniesieniem przez Spółkę kosztów.

Spółka planuje również sprzedaż posiadanej nieruchomości w Katowicach, przy zapewnieniu zwrotnego wynajmu tej nieruchomości (fabryki), celem niezakłóconego prowadzenia działalności. Spółka posiada już inwestora zdecydowanego nabyć nieruchomość od Spółki. Koszty związane z tą operacją to ok. 30.000 złotych miesięcznie kosztów wynajmu.

c) Wstępny harmonogram wdrożenia środków restrukturyzacyjnych

Lp	Środki restrukturyzacyjne (działanie)	Czas wdrożenia
1	Zmniejszenie zatrudnienia do 300 pracowników – z wykorzystaniem wypracowanego wspólnie ze związkami zawodowymi programu dobrowolnych odejść pracowniczych	2 tygodnie od dnia otwarcia postępowania restrukturyzacyjnego
2	Zwiększenie marż handlowych, a zarazem obniżenie cen produktów wytwarzanych przez Spółkę	3 tygodnie od dnia otwarcia postępowania restrukturyzacyjnego
3	Sprzedaż nieruchomości wraz ze zwrotnym najmem fabryki – Spółka ma już potencjalnego nabywcę	3 tygodnie od dnia otwarcia postępowania restrukturyzacyjnego
4	Obniżenie wynagrodzeń Zarządu	1 tydzień od dnia otwarcia postępowania restrukturyzacyjnego

3. Wskazanie miejsc, w których znajduje się przedsiębiorstwo Dłużnika

Przedsiębiorstwo Dłużnika znajduje się w Katowicach (40-040), gdzie położona jest nieruchomość należąca do Dłużnika przy ul. Dobrej 12, dla której Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, Wydział V Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą o numerze KA1K/32132132/1, w której mieści się fabryka Dłużnika. Siedziba Spółki znajduje się w wynajmowanym budynku w Krakowie (30-001) przy ul. Piękną 1.

4. Aktualny wykaz majątku Dłużnika wraz z szacunkową wyceną jego składników
Załącznik nr 4.

5. Bilans sporządzony przez dłużnika dla celów postępowania, na dzień przypadający w okresie trzydziestu dni przed dniem złożenia wniosku
Załącznik nr 5.

6. Wykaz wierzycieli z podaniem imienia i nazwiska albo nazwy oraz miejsca zamieszkania albo siedziby, adresu i wysokości wierzytelności każdego z nich, terminów zapłaty, z określeniem czy wierzytelność objęta jest układem z mocy prawa, czy może zostać objęta układem po wyrażeniu zgody przez wierzyciela oraz czy wierzyciel posiada prawo do głosowania nad układem, a jeżeli nie to wskazanie z jakiego powodu
Załącznik nr 6.

7. Suma wierzytelności z określeniem sumy wierzytelności objętej układem

Suma wierzytelności wynosi 100.000.000 złotych, z tego wierzytelność objęta z mocy prawa układem wynosi 35.000.000 złotych, a objęta układem po wyrażeniu zgody przez wierzyciela – kolejne 60.000.000 złotych.

8. Wykaz wierzytelności spornych z podaniem imienia i nazwiska albo nazwy wierzycieli, miejsca zamieszkania albo siedziby, ich adresów i wysokości żądanej przez każdego z nich wierzytelności, terminów zapłaty oraz zwięzłym przedstawieniem podstawy sporu

Wierzytelności sporne nie występują.

9. Suma wierzytelności spornych

Wierzytelności sporne nie występują.

10. Pozostałe informacje i oświadczenia

Dłużnik nie jest uczestnikiem podlegającego prawu polskiemu lub prawu innego państwa członkowskiego systemu płatności lub systemu rozrachunku papierów wartościowych w rozumieniu ustawy z dnia 24 sierpnia 2001 r. o ostateczności rozrachunku w systemach płatności i systemach rozrachunku papierów wartościowych oraz zasadach nadzoru nad tymi systemami, ani też nie jest niebędącym uczestnikiem podmiotem prowadzącym system interoperacyjny w rozumieniu tej ustawy.

Oświadczam, że informacje zawarte we wniosku i załącznikach są prawdziwe i zupełne.

Do niniejszego wniosku Dłużnik przedkłada również potwierdzenie uiszczenia zaliczki na wydatki przyspieszonego postępowania układowego w wysokości przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw bez wypłat nagród z zysku w trzecim kwartale roku poprzedniego, ogłoszonego przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego, tj. w wysokości 4080,09 zł.

Mając wszystko powyższe na uwadze, wnoszę i oświadczam jak wyżej.

Mateusz Piękny
Członek Zarządu

Załączniki:

1. *Informacja odpowiadająca odpisowi aktualnemu z KRS dla Dłużnika*
2. *Potwierdzenie uiszczenia opłaty od wniosku*
3. *Potwierdzenie uiszczenia zaliczki na wydatki*
4. *Aktualny wykaz majątku Dłużnika wraz z szacunkową wyceną jego składników*
5. *Bilans sporządzony przez dłużnika dla celów postępowania, na dzień przypadający w okresie trzydziestu dni przed dniem złożenia wniosku*
6. *Wykaz wierzycieli z podaniem imienia i nazwiska albo nazwy oraz miejsca zamieszkania albo siedziby, adresu i wysokości wierzytelności każdego z nich, terminów zapłaty, z określeniem czy wierzytelność objęta jest układem z mocy prawa, czy może zostać objęta układem po wyrażeniu zgody przez wierzyciela oraz czy wierzyciel posiada prawo do głosowania nad układem, a jeżeli nie to wskazanie z jakiego powodu*
7. *Odpis niniejszego wniosku wraz z załącznikami*

Zapraszamy do kontaktu



Kancelaria Prawa Restrukturyzacyjnego i Upadłościowego Tatara i Współpracownicy

Biuro w Krakowie:

ul. Gen. Józefa Sowińskiego 3
31-524 Kraków
tel./fax: +48 12 634 52 92
kancelaria@tatara.com.pl

Biuro w Warszawie:

ul. Bagno 2/69
00-112 Warszawa
tel./fax: +48 22 654 66 32
warszawa@tatara.com.pl

www.tatara.com.pl

Związek Przedsiębiorców i Pracodawców | www.zpp.net.pl
Kancelaria Prawa Restrukturyzacyjnego i Upadłościowego Tatara i Współpracownicy
Wydawnictwo WEI

© Copyright by Związek Przedsiębiorców i Pracodawców, Warszawa 2015