

**Wytyczne do zadania problemowego**  
**na egzamin dla osób ubiegających się o licencję doradcy restrukturyzacyjnego**  
**wyznaczony na dzień 15 kwietnia 2019 r.**

1. Umieszczeniu w spisie wierzytelności podlegały wierzytelności następujących wierzycieli:
- a) BUDEX S.A. z siedzibą w P. w kwocie 33 000 zł z tytułu udzielonej pożyczki. Zgodnie z art. 78 PrRest., wierzytelność niepieniężną umieszcza się w spisie wierzytelności w sumie pieniężnej według jej wartości z dnia poprzedzającego dzień otwarcia postępowania restrukturyzacyjnego. W opisanym stanie faktycznym wartość cementu stanowiącego przedmiot pożyczki na dzień poprzedzający otwarcie postępowania sanacyjnego (to jest na dzień 2 października 2017 r.) wynosiła 33 000 zł, dlatego w spisie wierzytelności należało umieścić taką kwotę;
  - b) BANKU CZYSTY ZYSK S.A. z siedzibą w P. w kwocie 86 210 zł (20 000 euro x 4,3105 zł). Zgodnie z art. 83 ust. 1 PrRest., wierzytelność w walucie obcej bez względu na termin jej wymagalności umieszcza się w spisie wierzytelności po przeliczeniu na walutę polską według średniego kursu walut obcych w Narodowym Banku Polskim z dnia otwarcia postępowania, a jeżeli takiego kursu nie było - według średniej ceny rynkowej z tej daty;
  - c) MB sp. z o.o. z siedzibą w W. jako wierzytelność warunkowa, w kwotach 33 000 zł oraz 86 210 zł, łącznie 119 210 zł. Zgodnie bowiem z art. 80 ust. 3 PrRest., w spisie wierzytelności umieszcza się również wierzytelność współdłużnika, poręczyciela, gwaranta lub banku otwierającego akredytywy, który nie zaspokoił wierzyciela jako wierzytelność warunkową, która nie uprawnia do głosowania na zgromadzeniu wierzycieli.
- Zgodnie z art. 76 ust. 1 PrRest., spis wierzytelności obejmuje wierzytelności osobiste w stosunku do dłużnika powstałe przed dniem otwarcia postępowania restrukturyzacyjnego. W spisie wierzytelności nie podlega umieszczeniu równowartość akcji posiadanych przez Anatola S., ponieważ nie jest on wierzycielem w rozumieniu przepisu art. 65 ust. 2 PrRest. Po otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego uprawnienia majątkowe współnika z tytułu posiadanych akcji nie przekształcają się w wierzytelności pieniężne, które mogłyby być objęte układem i podlegać umieszczeniu w spisie wierzytelności. Z tych przyczyn nie podlega umieszczeniu w spisie wierzytelności wartość akcji Anatola S. w kapitale zakładowym spółki komandytowo-akcyjnej.
2. Prawo głosu przysługuje BUDEX S.A. z siedzibą w P. i będzie on obliczany według sumy umieszczonej w spisie wierzytelności, to jest 33 000 zł. Pozostałym wierzycielom nie przysługuje prawo głosu na zgromadzeniu wierzycieli:

- a) BANKOWI CZYSTY ZYSK S.A. z uwagi na treść art. 151 ust. 2 oraz art. 86 ust. 3 PrRest. Wierzytelność tego wierzyciela znajduje bowiem pełne pokrycie w wartości przedmiotu zabezpieczenia, a wierzyciel ten nie wyraził zgody na objęcie jego wierzytelności układem;
  - b) MB sp. z o.o. z siedzibą w W. z uwagi na treść art. 80 ust. 3 PrRest. oraz art. 116 ust.1 PrRest. Wierzycielowi temu przysługuje bowiem wierzytelność warunkowa, a ponadto jako współnik dłużnika ponoszący odpowiedzialność za jego zobowiązania całym swoim majątkiem podlega wyłączeniu od głosowania;
  - c) Anatolowi S., gdyż nie jest wierzycielem w rozumieniu przepisów Prawa restrukturyzacyjnego i nie jest uczestnikiem tego postępowania.
3. Anatol S. nie był uprawniony do złożenia w imieniu dłużnika oświadczenia w przedmiocie uznania wierzytelności podlegających umieszczeniu w spisie wierzytelności. Oświadczenie w tym przedmiocie powinno zostać złożone przez osobę uprawnioną do reprezentowania dłużnika, to jest przez Tomasza G. jako członka jednoosobowego zarządu komplementariusza (art. 137 § 1 k.s.h.).