

PROPOZYCJE UKŁADOWE ACTION S.A. W RESTRUKTURYZACJI

Niniejsze propozycje układowe („**Propozycje Układowe**”) zostały sporządzone w dniu 7 sierpnia 2019 r. przez spółkę Action S.A. w restrukturyzacji z siedzibą w Zamieniu, nr KRS 0000214038 („**Spółka**”, „**Action**” lub „**Dłużnik**”), w postępowaniu sanacyjnym Spółki prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XVIII Wydział Gospodarczy do spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych, za sygn. akt XVIII GRs 1/19 (uprzednio X Wydział Gospodarczy do spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych, za sygn. akt X GRs 8/16) - („**Postępowanie Sanacyjne**”).

1. POSTANOWIENIA OGÓLNE

- 1.1. Zgodnie z art. 161 ust. 1 ustawy z dnia 15 maja 2015 r. - Prawo restrukturyzacyjne (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 243, dalej: „**p.r.**”) wierzytelności objęte układem będą zaspokajane przez Dłużnika w obrębie grupy, do której będzie należał dany Wierzyciel („**Grupa**”).
- 1.2. Propozycje Układowe zakładają podział Wierzycieli na pięć Grup:
 - 1.2.1. **Grupa I – Grupa Główna:** obejmuje wszystkich Wierzycieli, zarówno prywatnoprawnych, jak i publicznoprawnych, którym przysługują wierzytelności objęte z mocy prawa lub za zgodą Wierzyciela układem, w tym także takich Wierzycieli, których wierzytelności według ustawy objęte są układem, a ich istnienie lub wysokość zostanie stwierdzona po zatwierdzeniu spisu wierzytelności, z wyłączeniem Wierzycieli należących do Grupy II, Grupy III, Grupy IV oraz Grupy V, z zastrzeżeniem, że Wierzyciele należący do tej Grupy nie mogą uzyskać zaspokojenia w kwocie niższej niż 50.000 zł;
 - 1.2.2. **Grupa II – Grupa Wierzycieli Drobnych:** obejmuje Wierzycieli, którym przysługują wierzytelności objęte z mocy prawa lub za zgodą wierzyciela układem, których suma nie przekracza kwoty 50.000 zł na dzień otwarcia Postępowania Sanacyjnego, z wyłączeniem Wierzycieli należących do Grupy IV i V;
 - 1.2.3. **Grupa III - Grupa Wierzycieli, o których mowa w art. 160 ust. 1 Prawa Restrukturyzacyjnego:** obejmuje Wierzycieli, wobec których Spółka posiada zobowiązania, o których mowa w art. 160 ust. 1 Prawa Restrukturyzacyjnego;
 - 1.2.4. **Grupa IV – Grupa Wierzycieli Finansowych:** obejmuje Wierzycieli, którym przysługują wierzytelności objęte z mocy prawa lub za zgodą Wierzyciela układem, wynikające z finansowania dłużnego, rozumianego jako finansowanie wynikające z tytułu emisji obligacji, udzielenia pożyczek lub kredytów albo realizacji prawnych zabezpieczeń (takich jak poręczenie lub gwarancja udzielone przez Spółkę), udzielonego w okresie przed otwarciem postępowania sanacyjnego Spółce lub podmiotom, wobec których Spółka była spółką dominującą w rozumieniu art. 4 § 1 pkt 4 Kodeksu spółek handlowych lub spółką powiązaną w rozumieniu art. 4 § 1 pkt 5 Kodeksu spółek handlowych, jeżeli Spółka ponosi odpowiedzialność za zobowiązania tych podmiotów na podstawie określonego stosunku prawnego;

- 1.2.5. Grupa V – Grupa Wierzycieli Dywidendowych:** obejmuje Wierzycieli, którym przysługują wierzytelności objęte z mocy prawa lub za zgodą Wierzyciela układem, z tytułu niewypłaconej przez Spółkę dywidendy, należnej zgodnie z uchwałą nr 9 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki z dnia 23 czerwca 2016 r.
- 1.3.** Jeden Wierzyciel posiadający wiele wierzytelności może zostać zaliczony do różnych Grup w zależności od rodzaju wierzytelności, które mu przysługują oraz kryteriów wyodrębnienia danej Grupy.
- 1.4.** Wierzyciel wstępujący („**Wierzyciel Wstępujący**”), który po przyjęciu lub zatwierdzeniu układu wchodzi w miejsce innego Wierzyciela, który uwzględniony był na zatwierdzonym Spisie Wierzytelności („**Wierzyciel Ustępujący**”), zaliczany będzie do Grupy przewidzianej dla Wierzyciela Ustępującego, bez względu na podstawę prawną wejścia przez Wierzyciela Wstępującego w miejsce Wierzyciela Ustępującego. W szczególności, Wierzyciel Wstępujący prowadzący działalność ubezpieczeniową, może zostać zaliczony do Grupy I, w zakresie wierzytelności nabytych od Wierzyciela Ustępującego należącego do tejże Grupy.
- 1.5.** W celu zabezpieczenia roszczeń Wierzycieli należących do Grupy I oraz Grupy IV:
- (i) w terminie 1 (jednego) miesiąca od dnia upływu terminu na dokonywanie zgłoszeń przez Wierzycieli należących do Grupy I oraz Grupy IV w celu wpisywania zabezpieczeń do ksiąg wieczystych, Spółka złoży oświadczenie (z zachowaniem formy aktu notarialnego) o ustanowieniu hipotek łącznych na następujących nieruchomościach oraz prawach użytkownika wieczystego należących do Spółki: (a) nieruchomości zlokalizowanej w Zamieniu, składającej się z działek ewidencyjnych nr 3, 80/1, 82, 83, 88/1, 89/1, 81, dla której Sąd Rejonowy w Piasecznie, IV Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą nr WA5M/00356713/3; (b) nieruchomości zlokalizowanej w Zgorzale składającej się z działek ewidencyjnych nr 90, 91, dla której Sąd Rejonowy w Piasecznie, IV Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą nr WA5M/00433184/9; (c) prawie użytkownika wieczystego nieruchomości oraz prawie własności budynku stanowiącego odrębną własność, położonych w Krakowie, dla których Sąd Rejonowy dla Krakowa-Podgórze w Krakowie IV Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą nr KR1P/00331682/8; (d) prawie użytkownika wieczystego nieruchomości oraz prawie własności budynku i urządzenia stanowiących odrębną nieruchomość, położonych w Krakowie, dla których Sąd Rejonowy dla Krakowa-Podgórze w Krakowie IV Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą nr KR1P/00331683/5, oraz (e) prawie użytkownika wieczystego nieruchomości położonej w Krakowie, dla której Sąd Rejonowy dla Krakowa-Podgórze w Krakowie IV Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą nr KR1P/00366251/2, na rzecz każdego z Wierzycieli należących do Grupy I oraz Grupy IV, który zgłosi się do Spółki po dniu wydania postanowienia o zatwierdzeniu układu, nie później niż w terminie 2 (dwóch) tygodni od

dnia uprawomocnienia się postanowienia o zatwierdzeniu układu w Postępowaniu Sanacyjnym (przy czym Wierzyciele z Grupy IV, będący obligatariuszami zdematerializowanych obligacji na okaziciela wyemitowanych przez Spółkę, przedstawią Spółce wraz ze zgłoszeniem dokumenty potwierdzające zgodnie z przepisami prawa legitymację każdego z tych Wierzycieli do realizacji uprawnień wynikających z obligacji jako papierów wartościowych), w celu zabezpieczenia odrębnie objętych układem wierzytelności pieniężnych obejmujących: (i) w odniesieniu do Wierzycieli należących do Grupy I – kwoty należności głównych, która uprawnia danego Wierzyciela do głosowania nad układem, zgodnie ze spisem wierzytelności zatwierdzonym w Postępowaniu Sanacyjnym („**Należność Główna**”), przysługujących danemu Wierzycielowi należącemu do Grupy I oraz należnych odsetek w wysokości ustawowej za opóźnienie w zapłacie poszczególnych rat układowych, których wymagalność określono w pkt 2.1.(iii) poniżej i kosztów dochodzenia tych należności w postępowaniu sądowym i pozasądowym, (ii) w odniesieniu do Wierzycieli należących do Grupy IV - kwoty należności głównych, zgodnie ze spisem wierzytelności zatwierdzonym w Postępowaniu Sanacyjnym oraz dokumentem potwierdzającym zgodnie z przepisami prawa legitymację każdego z tych Wierzycieli do realizacji uprawnień wynikających z obligacji jako papierów wartościowych, określającym liczbę obligacji przysługujących danemu Wierzycielowi („**Należność Główna**”), przysługujących danemu Wierzycielowi należącemu do Grupy IV oraz należnych odsetek w wysokości ustawowej za opóźnienie w zapłacie poszczególnych rat układowych, których wymagalność określono w pkt 2.4 poniżej i kosztów dochodzenia tych należności w postępowaniu sądowym i pozasądowym, w odniesieniu do Wierzycieli z obu grup zabezpieczonych – do wysokości 110% Należności Głównej w przypadku Wierzycieli należących do Grupy I i Wierzycieli należących do Grupy IV, przy czym każda hipoteka będzie miała równe pierwszeństwo zaspokojenia („**Hipoteki**”);

- (ii) każdą Hipotekę ustanawia na okres:
- (a) w odniesieniu do Wierzycieli należących do Grupy I – do dnia wykonania układu względem Wierzycieli należących do Grupy I zgodnie z Propozycjami Układowymi, z zastrzeżeniem zdania następnego. Prawa użytkownika wieczystego oraz prawa własności wskazane w pkt 1.5. (i) ppkt (c) – (e) powyżej, obciążone Hipotekami zostaną zwolnione spod Hipotek przed pełną spłatą wierzytelności pieniężnych obejmujących kwoty należności głównych przysługujących Wierzycielom należącym do Grupy I zgodnie z Propozycjami Układowymi, z upływem 18 miesięcy od daty uprawomocnienia się układu, pod warunkiem, że Dłużnik będzie do tego czasu wykonywać układ, w tym doprowadzi do wykreślenia Hipotek ustanowionych na rzecz Wierzycieli należących do Grupy IV. Dokumentem potwierdzającym spełnienie tego warunku będzie pisemne oświadczenie nadzorca wykonania układu stwierdzające tę okoliczność;

(b) w odniesieniu do Wierzycieli należących do Grupy IV – do dnia dokonania przez Dłużnika zgodnie z punktem 2.4, zapłaty na rzecz wszystkich Wierzycieli należących do Grupy IV Spłaty Pieniężnej (zdefiniowanej poniżej). Po dokonaniu zapłaty Spłaty Pieniężnej, o której mowa powyżej zgodnie z punktem 2.4 i w wyniku takiej spłaty wygaśnięciu w tej części wierzytelności Wierzycieli należących do Grupy IV, wygasną również Hipoteki ustanowione na rzecz tych Wierzycieli. W terminie 21 (dwudziestu jeden) dni od dnia otrzymania przez wszystkich Wierzycieli należących do Grupy IV Spłaty Pieniężnej zgodnie z punktem 2.4 oraz otrzymania stosownego żądania od Dłużnika, do którego załączony jest projekt oświadczenia dotyczącego wyrażenia zgody na wykreślenie ustanowionej na rzecz danego Wierzyciela należącego do Grupy IV Hipoteki, każdy z Wierzycieli należących do Grupy IV, wobec którego ustanowiona została Hipoteka, doręczy Spółce oświadczenie o wyrażeniu zgody na wykreślenie ustanowionej na jego rzecz Hipoteki. Spółka w terminie 1 (jednego) miesiąca od dnia upływu terminu na doręczenie oświadczeń o wyrażeniu zgody na wykreślenie Hipotek, złoży do właściwych sądów wnioski o wykreślenie tych Hipotek;

- (iii) w przypadku przejęcia przez Skarb Państwa na własność nieruchomości Dłużnika obciążonych Hipotekami, w toku wykonywania układu, na podstawie ustawy z dnia 10 kwietnia 2003 r. o szczególnych zasadach przygotowania i realizacji inwestycji w zakresie dróg publicznych (t.j. Dz.U. z 2018 r. poz. 1474), odszkodowania z tytułu wygaśnięcia Hipotek przyznane przez Skarb Państwa Wierzycielom należącym do Grupy I oraz Grupy IV zostaną zaliczone na poczet spłaty zobowiązań Dłużnika wynikających z układu, odpowiednio pomniejszając te zobowiązania; Dłużnik nie będzie w takiej sytuacji zobowiązany do ustanowienia nowego zabezpieczenia, zastępującego dotychczasowe Hipoteki.
- (iv) Z zastrzeżeniem zdania następnego, Hipoteki zostaną ustanowione tak, aby przysługiwało im pierwszeństwo wyższe od pierwszeństwa jakiegokolwiek innej hipoteki oraz od pierwszeństwa jakiegokolwiek ograniczonego prawa rzeczowego, prawa osobistego i roszczenia. Wyższe pierwszeństwo niż Hipotekom może przysługiwać wyłącznie ograniczonym prawom rzeczowym w postaci użytkowania, służebności oraz służebności przesyłu, które zostały wpisane do ksiąg wieczystych wskazanych w pkt 1.5. (i) ppkt (a) – (e) najpóźniej w dacie uprawomocnienia się układu. W związku z tym, że na nieruchomości opisanej w pkt 1.5. (i) ppkt (a) ustanowiona była hipoteka umowna na rzecz Banku Polska Kasa Opieki S.A. („**Hipoteka Banku**”), Hipoteka Banku wygasła, a do księgi wieczystej nieruchomości opisanej w pkt 1.5. (i) ppkt (a) wpisane zostało uprawnienie Dłużnika do rozporządzania w całości opróżnionym miejscem hipotecznym, Dłużnik mocą niniejszego układu zobowiązuje się rozporządzić miejscem hipotecznym powstałym po opróżnieniu przez Hipotekę Banku w taki sposób, że Hipoteki ustanowione na nieruchomości opisanej w pkt 1.5. (i) ppkt (a) zostaną wpisane na miejsce hipoteczne opróżnione przez Hipotekę Banku, z najwyższym pierwszeństwem zaspokojenia.

1.6. Ponadto w celu zabezpieczenia roszczeń Wierzycieli należących do Grupy I i Grupy IV, opisanych w punkcie 1.5, Spółka ustanawia na okres: (i) w odniesieniu do Wierzycieli należących do Grupy I – do dnia wykonania układu, (ii) w odniesieniu do Wierzycieli należących do Grupy IV – do dnia dokonania przez Dłużnika zgodnie z punktem 2.4, zapłaty na rzecz wszystkich Wierzycieli należących do Grupy IV Spłaty Pieniężnej (zdefiniowanej poniżej) zabezpieczenie w postaci zastawu rejestrowego, do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 110% sumy Należności Głównych wszystkich Wierzycieli należących do Grupy I oraz Należności Głównych wszystkich Wierzycieli należących do Grupy IV (w odniesieniu do każdego z niżej wymienionych przedmiotów zastawu rejestrowego), na:

- 1) wyposażeniu należącym do Spółki, tj. wyposażeniu systemów magazynowych stanowiących rzeczy ruchome lub ich zbiór w postaci Zespołu urządzeń tworzącego system automatycznych przenośników transportowych towarów, wpisany do ewidencji środków trwałych Spółki pod numerem ewidencyjnym 935/2009/UTECH, zlokalizowany w magazynie Dłużnika „Hala 1 i Hala 2A” położonym przy ul. Dawidowskiej 10, Zamienie, 05-500 Piaseczno, o wartości ustalonej w oparciu o zapisy księgowe Dłużnika, wynoszącej, na dzień 31 grudnia 2018 r., 5.381.804,50 zł;
- 2) przysługujących Spółce prawach z rejestracji następujących znaków towarowych:
 - a) słowno-graficzny „HUSSAR ACTINA”, nr prawa wyłącznego: 017444563, zarejestrowany w: Urząd Unii Europejskiej ds. Własności Intelektualnej, data zgłoszenia: 08.11.2017 r.
 - b) słowno-graficzny „ACTINA”, nr prawa wyłącznego: 012663944, zarejestrowany w: Urząd Unii Europejskiej ds. Własności Intelektualnej, data zgłoszenia: 05.03.2014 r.
 - c) słowno-graficzny „ACTINA”, nr prawa wyłącznego: 201244, zarejestrowany w: Urząd Patentowy Rzeczypospolitej Polskiej, data zgłoszenia: 09.06.2006 r.
 - d) słowno-graficzny „ACTINA SOLAR”, nr prawa wyłącznego: 014817498, zarejestrowany w: Urząd Unii Europejskiej ds. Własności Intelektualnej, data zgłoszenia: 20.11.2015 r.
 - e) słowno-graficzny „ACTION EU”, nr prawa wyłącznego: 012803301, zarejestrowany w: Urząd Unii Europejskiej ds. Własności Intelektualnej, data zgłoszenia: 17.04.2014 r.
 - f) słowno-graficzny „Active Panda”, nr prawa wyłącznego: 015889661, zarejestrowany w: Urząd Unii Europejskiej ds. Własności Intelektualnej, data zgłoszenia: 05.10.2016 r.
 - g) słowno-graficzny „Active Panda”, nr prawa wyłącznego: 21655525, zarejestrowany w: China Trademark Office, data zgłoszenia: 24.10.2016 r.
 - h) słowno-graficzny „Active&Food”, nr prawa wyłącznego: 015337926, zarejestrowany w: Urząd Unii Europejskiej ds. Własności Intelektualnej, data zgłoszenia: 15.04.2016 r.
 - i) słowny „ACTIVEJET”, nr prawa wyłącznego: 007605728, zarejestrowany w: Urząd Unii Europejskiej ds. Własności Intelektualnej, data zgłoszenia: 12.02.2009 r.

- j) słowny „ACTIVEJET”, nr prawa wyłącznego: 005790332, zarejestrowany w: Urząd Unii Europejskiej ds. Własności Intelektualnej, data zgłoszenia: 15.03.2007 r.
- k) słowny „ACTIVEJET”, nr prawa wyłącznego: 229101, zarejestrowany w: Urząd Patentowy Rzeczypospolitej Polskiej, data zgłoszenia: 28.07.2009 r.
- l) słowny „PENTAGRAM”, nr prawa wyłącznego: 009410143, zarejestrowany w: Urząd Unii Europejskiej ds. Własności Intelektualnej, data zgłoszenia: 29.09.2010 r.
- m) słowny „PENTAGRAM”, nr prawa wyłącznego: 224699, zarejestrowany w: Urząd Patentowy Rzeczypospolitej Polskiej, data zgłoszenia: 15.12.2008 r.
- n) słowno-graficzny „PENTAGRAM THE PERFECT SIMPLICITY ”, nr prawa wyłącznego 161246, zarejestrowany w: Urząd Patentowy Rzeczypospolitej Polskiej, data zgłoszenia: 28.03.2003 r.
- o) słowno-graficzny „PENTAGRAM THE PERFECT SIMPLICITY ”, nr prawa wyłącznego 011159291, zarejestrowany w: Urząd Unii Europejskiej ds. Własności Intelektualnej, data zgłoszenia: 3.09.2012 r.
- p) słowno-graficzny „ACTIVEJET”, nr prawa wyłącznego: 934354, zarejestrowany w: Biuro Światowej Organizacji Własności Intelektualnej , data zgłoszenia: 28.02.2007 r.
- q) słowno-graficzny „blueanker”, nr prawa wyłącznego: 014659932, zarejestrowany w: Urząd Unii Europejskiej ds. Własności Intelektualnej , data zgłoszenia: 09.10.2015 r.
- r) graficzny „blueanker”, nr prawa wyłącznego: 014659916, zarejestrowany w: Urząd Unii Europejskiej ds. Własności Intelektualnej , data zgłoszenia: 09.10.2015 r.
- s) słowny „Sferis”, nr prawa wyłącznego: 235657, zarejestrowany w: Urząd Patentowy Rzeczypospolitej Polskiej, data zgłoszenia: 25.09.2008 r.
- t) słowno-graficzny „SFERIS”, nr prawa wyłącznego: 210178, zarejestrowany w: Urząd Patentowy Rzeczypospolitej Polskiej, data zgłoszenia: 03.01.2007 r.
- u) słowno-graficzny „SFERIS”, nr prawa wyłącznego: 210179, zarejestrowany w: Urząd Patentowy Rzeczypospolitej Polskiej, data zgłoszenia: 03.01.2007 r.
- v) słowno-graficzny „SFERIS”, nr prawa wyłącznego: 016414369, zarejestrowany w: Urząd Unii Europejskiej ds. Własności Intelektualnej, data zgłoszenia: 28.02.2017 r.
- w) słowno-graficzny „SAM CLEAR”, nr prawa wyłącznego: 015083116, zarejestrowany w: Urząd Unii Europejskiej ds. Własności Intelektualnej, data zgłoszenia: 05.02.2016 r.
- x) słowny „Tuckano”, nr prawa wyłącznego: 015083215, zarejestrowany w: Urząd Unii Europejskiej ds. Własności Intelektualnej, data zgłoszenia: 05.02.2016 r.
- y) słowno-graficzny „Tuckano”, nr prawa wyłącznego: 015083322, zarejestrowany w: Urząd Unii Europejskiej ds. Własności Intelektualnej, data zgłoszenia: 05.02.2016 r.
- z) słowny „ACTION”, nr prawa wyłącznego: 012455531, zarejestrowany w: Urząd Unii Europejskiej ds. Własności Intelektualnej, data zgłoszenia: 09.12.2013 r.

- aa) słowno-graficzny „GRAM.PL”, nr prawa wyłącznego: 230919, zarejestrowany w: Urząd Patentowy Rzeczypospolitej Polskiej, data zgłoszenia: 08.05.2009 r.
- bb) słowny „ACTIS”, nr prawa wyłącznego: 241289, zarejestrowany w: Urząd Patentowy Rzeczypospolitej Polskiej, data zgłoszenia: 02.07.2010 r.
- cc) słowny „SFERIS SELECTRO”, nr prawa wyłącznego: 243553, zarejestrowany w: Urząd Patentowy Rzeczypospolitej Polskiej, data zgłoszenia: 11.10.2010 r.
- dd) słowno-graficzny „A”, nr prawa wyłącznego: 118858, zarejestrowany w: Urząd Patentowy Rzeczypospolitej Polskiej, data zgłoszenia: 05.04.1996 r.
- ee) słowno-graficzny „GREEN ACTIVE”, nr prawa wyłącznego: 275996, zarejestrowany w: Urząd Patentowy Rzeczypospolitej Polskiej, data zgłoszenia: 15.04.2013 r.
- ff) słowno-graficzny „GREEN ACTIVE”, nr prawa wyłącznego: W01186559, zarejestrowany w: Urząd Unii Europejskiej ds. Własności Intelektualnej, data zgłoszenia: 24.09.2013 r.
- gg) słowny „SFERIS OUTLET”, nr prawa wyłącznego: 246202, zarejestrowany w: Urząd Patentowy Rzeczypospolitej Polskiej, data zgłoszenia: 15.02.2011 r.
- hh) słowno-graficzny „ACTIVE ECO”, nr prawa wyłącznego: 270476, zarejestrowany w: Urząd Patentowy Rzeczypospolitej Polskiej, data zgłoszenia: 15.04.2013 r.
- ii) słowny „ACTION”, nr prawa wyłącznego: 125430, zarejestrowany w: Urząd Patentowy Rzeczypospolitej Polskiej, data zgłoszenia: 12.02.1996 r.
- jj) słowny „TENDER”, nr prawa wyłącznego: 238820, zarejestrowany w: Urząd Patentowy Rzeczypospolitej Polskiej, data zgłoszenia: 12.03.2010 r.
- kk) słowny „ELEKTRONICZNY ŚWIAT”, nr prawa wyłącznego: 257004, zarejestrowany w: Urząd Patentowy Rzeczypospolitej Polskiej, data zgłoszenia: 16.02.2012 r.
- ll) słowny „ELEKTRONICZNYŚWIAT.PL”, nr prawa wyłącznego: 257005, zarejestrowany w: Urząd Patentowy Rzeczypospolitej Polskiej, data zgłoszenia: 16.02.2012 r.
- mm) słowno-graficzny „ELEKTRONICZNYŚWIAT.PL
„...INTERNETOWY A JEDNAK Z DUSZĄ””, nr prawa wyłącznego: 257006, zarejestrowany w: Urząd Patentowy Rzeczypospolitej Polskiej, data zgłoszenia: 16.02.2012 r.

Po dokonaniu przez Dłużnika zgodnie z punktem 2.4 zapłaty na rzecz wszystkich Wierzycieli należących do Grupy IV Spłaty Pieniężnej (zdefiniowanej poniżej) i będącym konsekwencją takiej spłaty wygaśnięciu w tej części wierzytelności Wierzycieli należących do Grupy IV, wygasną również zastawy rejestrowe ustanowione na rzecz tych Wierzycieli. W terminie 21 (dwudziestu jeden) dni od dnia otrzymania przez wszystkich Wierzycieli należących do Grupy IV Spłaty Pieniężnej zgodnie z punktem 2.4 oraz potwierdzeniu tej okoliczności na żądanie Administratora przez nadzorcę wykonania układu, Administrator zastawu: (i) zawrze ze Spółką aneks do każdej umowy zastawu, w którym zmieniony zostanie opis wierzytelności zabezpieczonych zastawem tak, żeby opis ten uwzględnił jedynie wierzytelności Wierzycieli należących do Grupy I oraz wskazywał nową najwyższą sumę zabezpieczenia, wynoszącą 110% sumy Należności Głównych wszystkich Wierzycieli należących do Grupy I; oraz (ii) złoży do właściwych

sądów wnioski w celu zmiany uwidocznionej w rejestrze zastawów najwyższej sumy zabezpieczenia dla każdego zastawu.

- 1.7.** Spółka w ramach prowadzonej działalności będzie uprawniona do decydowania o korzystaniu z poszczególnych znaków towarowych wymienionych w pkt 1.6 ppkt 2) Propozycji Układowych na oznaczenie swych towarów lub usług i w przypadku powzięcia decyzji o zaprzestaniu z korzystania z któregokolwiek z tych znaków towarowych nie będzie zobowiązana do podejmowania działań celem wydłużenia ochrony wynikającej z rejestracji znaków towarowych.
- 1.8.** Kancelaria Gessel, Koziarowski Spółka Komandytowa z siedzibą w Warszawie (KRS nr 0000217607) zostaje upoważniona do zabezpieczenia zastawem rejestrowym wierzytelności przysługujących Wierzycielom należącym do Grupy I i IV i do wykonywania we własnym imieniu, ale na ich rachunek, praw i obowiązków zastawnika (administrator zastawu). Administrator oświadcza, że będąc Wierzycielem Spółki na powyższe wyraża zgodę oraz dodatkowo przedkłada na tę okoliczność swoje pisemne oświadczenie.
- 1.9.** Administrator nie ponosi odpowiedzialności za szkody Wierzycieli powstałe w związku z działaniem lub zaniechaniem Spółki, w szczególności za szkodę wynikającą z niewykonywania lub nienależytego wykonywania przez Spółkę układu w Postępowaniu Sanacyjnym.
- 1.10.** Administrator jest uprawniony do dokonywania czynności faktycznych i prawnych koniecznych do utrzymania przedmiotu zastawu rejestrowego w stanie umożliwiającym zaspokojenie Wierzycieli w jak największym stopniu.
- 1.11.** W wykonaniu powyższego, Spółka w terminie 10 dni roboczych od dnia w którym uprawomocni się postanowienie o zatwierdzeniu układu w Postępowaniu Sanacyjnym, zawrze z Administratorem umowy zastawu rejestrowego: (i) obejmującą przedmiot zabezpieczenia wskazany w art. 1.6.1) powyżej, oraz (ii) obejmującą przedmiot zabezpieczenia wskazany w art. 1.6.2) powyżej. Umowy zastawu rejestrowego będą zawierać ograniczenie możliwości rozporządzania oraz dalszego obciążania przedmiotów zastawu rejestrowego, jak również będą zawierać możliwość zaspokojenia zastawnika przez przejęcie przez niego na własność przedmiotu zastawu rejestrowego lub przez sprzedaż w drodze przetargu publicznego.
- 1.12.** Spółka zobowiązuje się w terminie 10 tygodni od dnia w którym uprawomocni się postanowienie o zatwierdzeniu układu w Postępowaniu Sanacyjnym złożyć należycie opłacone wnioski o wpis zastawu rejestrowego do rejestrów prowadzonych przez właściwe sądy lub inne właściwe organy.
- 1.13.** Jeżeli po prawomocnym zatwierdzeniu układu, Spółka opóźnia się w spłacie rat układowych przez okres przekraczający jeden miesiąc, a w szczególności w sytuacji, w której Spółka spóźnia się w dokonaniu płatności z tytułu Spłaty Pieniężnej przez okres przekraczający jeden miesiąc, Wierzyciel należący do Grupy I lub IV, w stosunku do którego wystąpiło opóźnienie, może wezwać na piśmie Spółkę do prawidłowego wykonywania układu, w tym w szczególności do spłaty zaległych rat układowych, w terminie 30 dni od chwili doręczenia wezwania.
- 1.14.** Jeżeli Spółka nie zastosuje się do wezwania, Wierzyciel uprawniony będzie do zgłoszenia tego faktu Administratorowi, wzywając go do zaspokojenia zaległej wierzytelności Wierzyciela należącego do Grupy I lub IV z przedmiotu ustanowionego

zastawu rejestrowego, wskazując jednocześnie wysokość zaległej wierzytelności oraz preferowany sposób zaspokojenia.

- 1.15.** Niezwłocznie po otrzymaniu zgłoszenia, nie później jednak niż w terminie 10 dni, Administrator wezwie pisemnie pozostałych Wierzycieli należących do Grupy I lub IV, do zgłaszania, przez okres 10 dni, opóźnienia w spłacie rat układowych. Po upływie tego okresu, Administrator ustala całkowitą wysokość zgłoszonych niezaspokojonych wierzytelności Wierzycieli należących do Grupy I lub IV oraz zawiadamia tych Wierzycieli oraz Spółkę o przyjętym sposobie zaspokojenia wierzytelności. Doręczenie przez Wierzyciela należącego do Grupy I lub IV wezwania po upływie 10-cio dniowego terminu nie wyłącza jego uczestnictwa w zaspokojeniu z przedmiotu zastawu rejestrowego, ale pozostaje bez wpływu na przyjęty sposób zaspokojenia wierzytelności.
- 1.16.** Wierzytelności zaspokojone będą w sposób, który jako preferowany wskazała największa liczba Wierzycieli należących do Grupy I i IV, licząc według kwoty Należności Głównej dotyczącej wierzytelności tych Wierzycieli wynikającej z spisu wierzytelności. W takiej sytuacji Administrator podejmie wszelkie niezbędne kroki w celu zaspokojenia zaległej wierzytelności Wierzycieli należących do Grupy I i IV, chyba że wcześniej Spółka zapłaci zaległe wierzytelności.
- 1.17.** Nadzorcy wykonania układu przysługują będzie miesięczne wynagrodzenie w wysokości 5.000 (pięć tysięcy) zł netto. Do kwoty wynagrodzenia nadzorcy wykonania układu zostanie doliczony podatek VAT w obowiązującej stawce.

2. SZCZEGÓŁOWE WARUNKI DLA POSZCZEGÓLNYCH GRUP

2.1. Grupa I

- (i) Niezależnie od spłat dokonywanych zgodnie z punktem 4, wierzytelności, które obejmują kwoty należności głównych, zostaną spłacone w 61%, z zastrzeżeniem, że Wierzyciele nie mogą uzyskać zaspokojenia w kwocie niższej niż 50.000 zł.
- (ii) Pozostała część wierzytelności, które obejmują kwoty należności głównych, zostanie umorzona (zmniejszenie wysokości wierzytelności).
- (iii) Spłata nieumorzonej części należności głównych wierzytelności nastąpi w 29 ratach kwartalnych, płatnych na koniec każdego kwartału, zgodnie z poniższą tabelą, za wyjątkiem pierwszej raty kwartalnej, która płatna będzie w ostatnim dniu roboczym miesiąca kalendarzowego następującym po kwartale, w którym uprawomocni się postanowienie o zatwierdzeniu układu w Postępowaniu Sanacyjnym.

Numer porządkowy kwartalnej raty układowej	Wysokość raty układowej jako procent należności głównych
Rata 1	7,0000%
Rata 2	2,8125%
Rata 3	2,8125%
Rata 4	2,8125%
Rata 5	1,8225%
Rata 6	1,8225%

Rata 7	1,8225%
Rata 8	1,8225%
Rata 9	1,8225%
Rata 10	1,8225%
Rata 11	1,8225%
Rata 12	1,8225%
Rata 13	1,8225%
Rata 14	1,8225%
Rata 15	1,8225%
Rata 16	1,8225%
Rata 17	1,8225%
Rata 18	1,8225%
Rata 19	1,8225%
Rata 20	1,8225%
Rata 21	1,8225%
Rata 22	1,8225%
Rata 23	1,8225%
Rata 24	1,8225%
Rata 25	1,8225%
Rata 26	1,8225%
Rata 27	1,8225%
Rata 28	1,8225%
Rata 29	1,8225%

(iv) Wierzytelności z tytułu odsetek za okres do dnia otwarcia Postępowania Sanacyjnego, jak i po tym dniu oraz wszelkie inne należności uboczne zostaną umorzone w całości.

2.2. Grupa II

- (i) Wierzytelności, które obejmują kwoty należności głównych, zostaną zaspokojone przez Spółkę w ten sposób, że każdy Wierzyciel z Grupy II otrzyma spłatę wierzytelności w całości w ostatnim dniu roboczym miesiąca kalendarzowego następującym po kwartale, w którym uprawomocni się postanowienie o zatwierdzeniu układu w Postępowaniu Sanacyjnym.
- (ii) Wierzytelności z tytułu odsetek za okres do dnia otwarcia Postępowania Sanacyjnego, jak i po tym dniu oraz wszelkie inne należności uboczne zostaną umorzone w całości.

2.3. Grupa III

- (i) Wierzytelności, które obejmują: kwoty należności głównych oraz kwoty należności ubocznych powstałych do dnia poprzedzającego dzień otwarcia

Postępowania Sanacyjnego, jak i po tym dniu do dnia spłaty (odsetek ustawowych, umownych lub wynikających z innej podstawy prawnej), zostaną zaspokojone przez Spółkę w ten sposób, że każdy Wierzyciel z Grupy III otrzyma spłatę wierzytelności w całości w ostatnim dniu roboczym miesiąca kalendarzowego następującym po kwartale, w którym uprawomocni się postanowienie o zatwierdzeniu układu w Postępowaniu Sanacyjnym.

2.4. Grupa IV

- (i) Niezależnie od spłat dokonywanych zgodnie z punktem 4, Wierzytelności, które obejmują kwoty należności głównych, zostaną spłacone w 57,5%, przy czym 40,35% kwoty należności głównej każdego Wierzyciela z Grupy IV zostanie spłacone pieniężnie („**Spłata Pieniężna**”), 9,65% kwoty należności głównej każdego Wierzyciela z Grupy IV zostanie spłacone w drodze Konwersji Wierzytelności na Akcje zgodnie z art. 3, a 7,5% kwoty należności głównej każdego Wierzyciela z Grupy IV zostanie spłacone pieniężnie w drodze dodatkowej raty układowej („**Dodatkowa Rata Układowa**”).
- (ii) Pozostała część wierzytelności, które obejmują kwoty należności głównych, zostanie umorzona (zmniejszenie wysokości wierzytelności).
- (iii) Spłata Pieniężna nastąpi w ostatnim dniu roboczym miesiąca kalendarzowego następującym po kwartale, w którym uprawomocni się postanowienie o zatwierdzeniu układu w Postępowaniu Sanacyjnym.
- (iv) Spłata Dodatkowej Raty Układowej nastąpi w całości w ostatnim dniu roboczym miesiąca kalendarzowego następującym po kwartale, w którym przypadał termin płatności ostatniej raty kwartalnej płatnej na rzecz Wierzycieli z Grupy I, z zastrzeżeniem art. 2.4.(v).
- (v) Jeżeli w okresie wykonywania układu w Postępowaniu Sanacyjnym Spółka wyemituje obligacje zamienne na akcje Spółki i zaoferuje je Wierzycielom z Grupy IV w zamian za środki pieniężne odpowiadające Dodatkowej Racie Układowej, wówczas w odniesieniu do Wierzycieli z Grupy IV, którzy przyjmą tę ofertę, Dodatkowa Rata Układowa płatna na podstawie układu stanie się wymagalna z chwilą przyjęcia przez Wierzycieli z Grupy IV propozycji objęcia wyemitowanych przez Spółkę obligacji zamiennych na akcje Spółki, z zastrzeżeniem, że pokrycie przez Spółkę Dodatkowej Raty Układowej odbyć się może w takiej sytuacji wyłącznie w sposób bezgotówkowy, w szczególności w formie potrącenia wierzytelności Spółki wynikających z emisji obligacji zamiennych i wierzytelności Wierzycieli z Grupy IV z tytułu Dodatkowej Raty Układowej. W przypadku niewyemitowania przez Spółkę obligacji zamiennych na akcje Spółki, niezaoferowania ich Wierzycielom z Grupy IV w zamian za środki pieniężne odpowiadające Dodatkowej Racie Układowej lub nieprzyjęcia tej oferty przez Wierzycieli z Grupy IV wymagalność Dodatkowej Raty Układowej określa art. 2.4. (iv).
- (vi) Wierzytelności z tytułu odsetek za okres do dnia otwarcia Postępowania Sanacyjnego, jak i po tym dniu oraz wszelkie inne należności uboczne zostaną umorzone w całości.

2.5. Grupa V

- (i) Wierzytelności, które obejmują kwoty należności głównych, zostaną spłacone w 45,26 %.
- (ii) Pozostała część wierzytelności, które obejmują kwoty należności głównych, zostanie umorzona (zmniejszenie wysokości wierzytelności).
- (iii) Spłata nieumorzonej części należności głównych wierzytelności nastąpi w całości w ostatnim dniu roboczym miesiąca kalendarzowego następującym po kwartale, w którym dokonana zostanie ostatnia spłata wymagalna na podstawie Propozycji Układowych względem Wierzycieli z Grup I-IV.
- (iv) Wierzytelności z tytułu odsetek za okres do dnia otwarcia Postępowania Sanacyjnego, jak i po tym dniu oraz wszelkie inne należności uboczne zostaną umorzone w całości.

3. KONWERSJA WIERZYTELNOŚCI NA AKCJE

- 3.1. Wierzytelności Wierzycieli należących do Grupy IV w części określonej treścią Propozycji Układowych podlegają konwersji na akcje Spółki nowej emisji („**Konwersja Wierzytelności na Akcje**”), z wyłączeniem Wierzycieli, którzy wyrazili zgodę na warunki mniej korzystne w trybie art. 162 ust. 1 p.r. i zrzekli się udziału i praw wynikających z **Konwersji Wierzytelności na Akcje**.
- 3.2. W wyniku Konwersji Wierzytelności na Akcje, kapitał zakładowy Spółki zostanie podwyższony o kwotę 308.000 zł, to jest z kwoty 1.695.700 zł do kwoty 2.003.700 zł.
- 3.3. Konwersja Wierzytelności na Akcje nastąpi w wyniku emisji 3.080.000 nowych akcji na okaziciela serii D („**Akcje**”).
- 3.4. Z zastrzeżeniem art. 3.5., liczba Akcji przypadających każdemu Wierzycielowi z Grupy IV uczestniczącemu w Konwersji Wierzytelności na Akcje będzie równa: iloczynowi liczby zdematerializowanych obligacji na okaziciela wyemitowanych przez Spółkę przysługujących danemu Wierzycielowi i ilorazu: (i) kwoty stanowiącej 9,65% należności głównej przysługującej danemu Wierzycielowi z jednej obligacji na okaziciela wyemitowanych przez Spółkę oraz (ii) ceny emisyjnej jednej Akcji równej średniej arytmetycznej cenie akcji Spółki, liczonej na podstawie średnich, dziennych cen ważonych wolumenem obrotu akcji Spółki notowanych na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., z okresu 6 miesięcy poprzedzających dzień złożenia Propozycji Układowych w Sądzie, tj. 3,14 zł.
- 3.5. W przypadku gdy iloraz, o którym mowa powyżej, będzie liczbą niecałkowitą, liczba wynikająca z tego ilorazu zostanie zaokrąglona w górę do najbliższej liczby całkowitej.
- 3.6. Wartość nominalna każdej Akcji wynosi 0,10 zł. Łączna wartość nominalna wszystkich Akcji wynosi 308.000 zł.
- 3.7. Cena emisyjna każdej Akcji wynosi 3,14 zł. Łączna cena emisyjna wszystkich Akcji wynosi 9.671.200 zł.
- 3.8. Objęcie Akcji następuje z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki.
- 3.9. Akcje będą uczestniczyć w dywidendzie od dnia 1 stycznia roku kalendarzowego następującego po roku, w którym uprawomocni się postanowienie o zatwierdzeniu

układu w Postępowaniu Sanacyjnym, tj. za rok obrotowy następujący po roku, w którym uprawomocni się postanowienie o zatwierdzeniu układu w Postępowaniu Sanacyjnym.

- 3.10.** Akcje oraz wynikające z nich prawa do Akcji będą papierami wartościowymi nieposiadającymi formy dokumentu i będą podlegać dematerializacji w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (t.j. Dz.U. z 2018 r. poz. 2286). Upoważnia i zobowiązuje się Zarząd Spółki działający zgodnie z przyjętymi zasadami reprezentacji Spółki do zawarcia ze spółką Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. umowy o rejestrację Akcji i praw do Akcji w depozycie papierów wartościowych prowadzonym przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A., celem ich dematerializacji.
- 3.11.** Akcje będą podlegały dematerializacji oraz dopuszczeniu i wprowadzeniu do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., z zastrzeżeniem art. 3.12. Zobowiązuje się zarząd Spółki do podjęcia z należytą starannością działań mających na celu bezzwłoczne wprowadzenie Akcji do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
- 3.12.** Spółka opublikuje raport bieżący o uprawomocnieniu się postanowienia zatwierdzającego układ („**Raport Bieżący**”) zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. Celem wykonania postanowień art. 3.4. i dokonania przydziału Akcji na rzecz Wierzycieli z Grupy IV, będących obligatariuszami zdematerializowanych obligacji na okaziciela wyemitowanych przez Spółkę, Wierzyciele ci przedstawią w terminie 30 dni od daty opublikowania przez Spółkę Raportu Bieżącego dokumenty potwierdzające legitymację każdego z tych Wierzycieli do realizacji uprawnień wynikających z obligacji jako papierów wartościowych, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. Spółka o opublikowaniu Raportu Bieżącego oraz o jego treści zawiadomi kuratora obligatariuszy ustanowionego w Postępowaniu Sanacyjnym.
- 3.13.** Konwersja Wierzytelności na Akcje stanowi konwersję wierzytelności na akcje, o której mowa w art. 156 ust. 1 pkt 4 p.r., wobec czego, zgodnie z art. 169 ust. 3 p.r., prawomocnie zatwierdzony układ w Postępowaniu Sanacyjnym zastępuje określone w Kodeksie spółek handlowych czynności związane z podwyższeniem kapitału zakładowego, przystąpieniem do Spółki, objęciem akcji oraz wniesieniem wkładu.
- 3.14.** Do bezzwłocznego dokonania wszelkich niezbędnych czynności związanych z Konwersją Wierzytelności na Akcje, w szczególności do złożenia wniosku o wpis nowego kapitału zakładowego Spółki do Krajowego Rejestru Sądowego, a także do wystąpienia z wnioskami wymaganymi przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. celem dopuszczenia oraz wprowadzenia Akcji i praw do Akcji do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., upoważnia i zobowiązuje się Zarząd Spółki działający zgodnie z przyjętymi zasadami reprezentacji Spółki.

4. DODATKOWE SPŁATY Z NIENALEŻNEGO PODATKU

- 4.1.** Jeżeli została lub zostanie wydana decyzja ostateczna lub prawomocny wyrok sądu administracyjnego, na mocy których Spółce będzie przysługiwał zwrot nienależnie zapłaconego podatku VAT w wyniku postępowań wskazanych w **Załączniku nr 1** do

Propozycji Układowych („**Nienależnie Zapłacony Podatek**”), środki otrzymane przez Spółkę z tytułu zwrotu Nienależnie Zapłaconego Podatku, w części która podlegała zapłacie na podstawie Propozycji Układowych, zostaną przeznaczone na jednorazową, dodatkową spłatę Wierzycieli z Grup I i IV, wraz z pierwszą ratą kwartalną płatną po zwrocie Nienależnie Zapłaconego Podatku na rachunek Spółki, z zastrzeżeniem artykułu 4.4.

- 4.2.** Jeżeli została lub zostanie wydana decyzja ostateczna lub prawomocny wyrok sądu administracyjnego, na mocy których zobowiązanie podatkowe Spółki z podatku VAT w wyniku postępowań wskazanych w **Załączniku nr 1** do Propozycji Układowych zostanie określone w kwocie niższej niż ujęta w spisie wierzytelności („**Nienależnie Określony Podatek**”), środki, które według Propozycji Układowych miały być w przyszłości przeznaczone na zapłatę zobowiązania podatkowego Spółki w podatku VAT, w części która podlegać miała zapłacie na podstawie Propozycji Układowych, będą przeznaczone na dodatkową spłatę Wierzycieli z Grup I i IV, począwszy od pierwszej raty kwartalnej po wydaniu decyzji ostatecznej lub prawomocnego wyroku sądu administracyjnego, przy zachowaniu harmonogramu spłaty rat określonego dla Wierzycieli z Grupy I, z zastrzeżeniem artykułu 4.4.
- 4.3.** Dodatkowa spłata wynikająca z artykułów 4.1-4.2 („**Dodatkowa Spłata**”) zostanie podzielona między Wierzycieli z Grup I i IV według następującego mechanizmu alokacji:

(i) Udział Wierzycieli z Grupy I w Dodatkowej Spłacie:

$$\left(\begin{array}{r} \text{Kwota wierzytelności do spłaty} \\ \text{w ramach Grupy I} \end{array} - \begin{array}{r} \text{Nienależnie Określony Podatek} \end{array} \right)$$

(A)

(ii) Udział Wierzycieli z Grupy IV w Dodatkowej Spłacie:

Kwota wierzytelności do spłaty
w ramach Grupy IV

(A)

gdzie:

Kwota wierzytelności do spłaty w ramach Grupy I lub IV to suma wierzytelności wynikających z zatwierdzonego spisu wierzytelności Spółki, z uwzględnieniem korekt tego spisu dokonanych zgodnie obowiązującymi przepisami p.r., w szczególności zgodnie z art. 99 p.r. lub 100 p.r., przypadających odpowiednio na Grupę I lub IV;

(A) to suma liczników z art. 4.3.(i)-(ii) powyżej.

- 4.4.** Dodatkowa Spłata przewidziana w artykule 4.1-4.2 powyżej pomniejszana będzie o wynagrodzenie za sukces doradców Spółki, uzgodnione na podstawie odrębnych umów o doradztwo między Spółką a tymi doradcami w kwocie nie wyższej niż 1.895.000 zł. („**Wynagrodzenie Doradców**”). Dodatkowa Spłata będzie należna dopiero po zapłaceniu całego należnego Wynagrodzenia Doradców z tytułu danego postępowania podatkowego. Jeżeli kwota Nienależnie Zapłaconego Podatku lub

Nienależnie Naliczonego Podatku będzie niższa od Wynagrodzenia Doradców, spłata na podstawie niniejszego artykułu 4 nie następuje.

- 4.5.** Spłata na podstawie niniejszego artykułu 4 następuje niezależnie od warunków spłaty ustalonych w artykule 2 i 3, w szczególności zaś nie pomniejsza ona kwoty spłaty, które Wierzyciele z Grup I i IV otrzymają na podstawie artykułu 2.
- 4.6.** Niniejszy artykuł ma zastosowanie każdorazowo w przypadku wydania decyzji ostatecznej lub prawomocnego wyroku sądu administracyjnego w przedmiocie Nienależnie Zapłaconego Podatku lub Nienależnie Określonego Podatku.

Załącznik nr 1

Postępowania w sprawie nienależnego podatku

1. Postępowanie kontrolne wszczęte przez Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Olsztynie. Postępowanie kontrolne było prowadzone w sprawie rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania i wpłacenia podatku od towarów i usług za okres 01.07.2011 r. - 31.01.2012 r. Znak sprawy: UKS2891/W2P1/42/140/14. Wydano decyzję nr UKS2891/W2P1/42/140/14/181/025 z dnia 7.06.2016 r. Spółka wniosła odwołanie do Izby Skarbowej w Warszawie. Decyzją z dnia 24.10.2016 r. Dyrektor Izby Skarbowej w Warszawie utrzymał w mocy decyzję Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Olsztynie. Spółka wniosła od tej decyzji skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie. Wyrokiem z dnia 28.12.2017 r., wydanym w sprawie sygn. akt III SA/Wa 130/17, Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie oddalił skargę Spółki. Spółka wniosła od tego wyroku skargę kasacyjną do Naczelnego Sądu Administracyjnego. Skarga została opłacona. Spółka nie została zawiadomiona o terminie posiedzenia.

2. Postępowanie kontrolne wszczęte przez Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie. Postępowanie kontrolne było prowadzone w sprawie rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania i wpłacenia podatku od towarów i usług za miesiąc styczeń i luty 2013 r. Znak sprawy: UKS1491/W4P3/42/17/13. Wydano decyzję nr UKS1491/W4P3/42/17/13/249/025 z dnia 29.06.2016 r. Dłużnik wniosł odwołanie do Izby Skarbowej w Warszawie. Decyzją z dnia 14.03.2018 r. Dyrektor Izby Skarbowej w Warszawie utrzymał w mocy decyzję Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie. Spółka wniosła od tej decyzji skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie. Wyrokiem z dnia 13.03.2019 r., wydanym w sprawie sygn. akt III SA/Wa 1350/18, Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie uwzględnił skargę Spółki i uchylił zaskarżoną decyzję. Wyrok nie jest prawomocny.

3. Postępowanie kontrolne wszczęte przez Naczelnika Mazowieckiego Urzędu Celno – Skarbowego w Warszawie. Postępowanie kontrolne było prowadzone w sprawie rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania i wpłacenia podatku od towarów i usług za okres od sierpnia do grudnia 2010 r. Znak sprawy: 448000-CKK2-5.500.28.2017. Wydano decyzję nr Decyzja Nr 448000-CKK2-5.500.28.2017.16 z dnia 4.01.2018 r. Dłużnik wniosł odwołanie do Izby Skarbowej w Warszawie. Decyzją z dnia 20.04.2018 r. Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Warszawie utrzymał w mocy decyzję Naczelnika Mazowieckiego Urzędu Celno - Skarbowego w Warszawie. Spółka wniosła od tej decyzji skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie. Wyrokiem z dnia 12.03.2019 r., wydanym w sprawie sygn. akt III SA/Wa 1620/18, Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie oddalił skargę Spółki. Spółka wniosła od tego wyroku skargę kasacyjną do Naczelnego Sądu Administracyjnego. Skarga została opłacona. Spółka nie została zawiadomiona o terminie posiedzenia.

Piotr Bieliński – Prezes Zarządu

Andrzej Biały – Prokurent