



OPINIA

DOTYCZĄCA OSZACOWANIA

WARTOŚCI RYNKOWEJ

I LIKWIDACYJNEJ NALEŻNOŚCI

RED - REAL ESTATE DEVELOPMENT

ALPHA Sp. z o.o. w upadłości

Nr zlecenia: I/25/08/05/01

Warszawa, 17 września 2025 r.

.....
Dr hab. inż. Andrzej Zalewski
Rzecznik majątkowy nr upr. 3528

SPIS TREŚCI

1. PODSTAWY SPORZĄDZENIA WYCENY	3
1.1. Zamawiający	3
1.2. Podstawa formalna	3
1.3. Cel wyceny	3
1.4. Źródła danych merytorycznych	3
2. PRZEDMIOT WYCENY	3
3. RODZAJ SZACOWANEJ WARTOŚCI	3
4. METODYKA WYCENY NALEŻNOŚCI	4
5. OSZACOWANIE WARTOŚCI RYNKOWEJ NALEŻNOŚCI.....	6
6. KLAUZULE I ZASTRZEŻENIA	8
7. SPIS ZAŁĄCZNIKÓW	9

1. PODSTAWY SPORZĄDZENIA WYCENY

1.1. Zamawiający

Paweł Lewandowski – Syndyk Masy Upadłości Red – Real Estate Development Alpha Sp. z o.o. w upadłości.

1.2. Podstawa formalna

Niniejsza opinia została sporządzona na podstawie umowy o dzieło zawartej między Zamawiającym, a Wyceny i Ekspertyzy – Instytut Rynku Nieruchomości i Przedsiębiorstw Sp. z o.o.

1.3. Cel wyceny

Celem wyceny jest określenie wartości rynkowej oraz likwidacyjnej należności Red – Real Estate Development Alpha Sp. z o.o. w upadłości wskazanych w udostępnionym przez Zleceniodawcę zestawieniu w dniu 2 września 2025 r. i wartości aktualnej na dzień wyceny w celu ich likwidacji w toku postępowania upadłościowego poprzez ich zbycie.

1.4. Źródła danych merytorycznych

1. Informacje uzyskane od Zlecającego.
2. Zestawienie należności Red – Real Estate Development Alpha Sp. z o.o. w upadłości.

2. PRZEDMIOT WYCENY

Przedmiotem wyceny są należności Red – Real Estate Development Alpha Sp. z o.o. w upadłości, zgodnie z udostępnionym przez Zleceniodawcę zestawieniem, przesłanym w dniu 2 września 2025 r. Łączne saldo należności wg udostępnionego zestawienia wynosi **432 240,86 zł**. Szczegółowe zestawienie należności zostało przedstawione w *Załączniku nr 1* do niniejszej opinii.

3. RODZAJ SZACOWANEJ WARTOŚCI

W niniejszej opinii oszacowano **wartość rynkową i likwidacyjną należności**.

Wartość rynkową stanowi szacunkowa kwota, jaką w dniu wyceny można uzyskać za ten składnik w transakcji sprzedaży zawieranej na warunkach rynkowych pomiędzy kupującym a sprzedającym, którzy mają stanowczy zamiar zawarcia umowy, działają z rozeznaniem i postępują rozważnie oraz nie znajdują się w sytuacji przymusowej. Na gruncie ustawy o rachunkowości pojęciu temu odpowiada tzw. wartość godziwa.

Wartość likwidacyjna oznacza kwotę pieniężną, którą można otrzymać z tytułu sprzedaży danego aktywa w okolicznościach, w których sprzedający znajduje się pod presją konieczności sprzedaży. Wartość likwidacyjna oznacza zatem wartość przy uwzględnieniu założenia, że istnieje przymus sprzedaży oraz ograniczenia przede wszystkim czasowe, które powodują, że okres ekspozycji na rynku, konieczny do wynegocjowania ceny sprzedaży, może być uznany za niewystarczający.

Biorąc pod uwagę zakres wyceny, konieczne jest zastosowanie dyskonta, z uwagi na charakter wymuszonej sprzedaży. Zastosowanie dyskonta z tytułu wymuszonego charakteru sprzedaży znajduje uzasadnienie w szybkości sprzedaży, która może uniemożliwić lub co najmniej utrudnić przeprowadzenie prawnego lub ekonomicznego *due diligence*, które pozwoliłoby przyszłemu nabywcy na pełne zidentyfikowanie potencjalnych ryzyk związanych z nabywanym majątkiem. W przypadku wierzytelności, sprzedaży dokonuje się w drodze licytacji prowadzonej według przepisów o egzekucji z ruchomości. Zgodnie z § 2 art. 867 KPC: „Cena wywołania w pierwszym terminie licytacji publicznej wynosi trzy czwarte wartości szacunkowej, jeżeli zaś licytacja w pierwszym terminie nie dojdzie do skutku, zajęte ruchomości mogą być sprzedane w drugim terminie licytacyjnym. Cena wywołania w drugim terminie licytacyjnym wynosi połowę wartości szacunkowej. Sprzedaż licytacyjna nie może nastąpić za cenę niższą od ceny wywołania.”

W przypadku niniejszej wyceny wartość likwidacyjną składników majątku w postaci należności oszacowano na poziomie oszacowanej wartości rynkowej skorygowanej *in minus* o 25%.

4. METODYKA WYCENY NALEŻNOŚCI

Zgodnie z art. 6 *Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17 listopada 2024 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych*:

1. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zaliczą się:

- 1) niezależnie od terminu ich wymagalności, aktywa finansowe powstałe na skutek wydania krajowych środków płatniczych, walut obcych lub dewiz bezpośrednio na rzecz dłużnika lub emitenta, pod warunkiem że zawarty kontrakt spełnia wymagania określone w art. 3 ust. 1 pkt 23 ustawy;
- 2) instrumenty finansowe ujemane w wyniku zawarcia umowy odkupu w zamian za wydanie bezpośrednio zbywającemu krajowych środków płatniczych, walut obcych lub dewiz, jeżeli z zawartej umowy odkupu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi aktywami finansowymi; do ustalenia, czy warunek ten jest spełniony, stosuje się odpowiednio przepis § 10 ust. 2.

Zgodnie z §13 ust. 1 *Aktywa finansowe, w tym zaliczone do aktywów instrumenty pochodne, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej, pomniejszając ją o koszty transakcji, jeżeli ich wysokość jest znacząca oraz jeśli koszty transakcji nie zostały uwzględnione przy ustalaniu wartości godziwej na dzień wyceny.* 2. *Przepisu ust. 1 nie stosuje się do: 1) pożyczek udzielonych i należności własnych, z wyjątkiem pożyczek i należności zaliczonych do przeznaczonych do obrotu; 2) aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności; 3) składników aktywów finansowych, dla których wartość godziwa nie może być określona w wiarygodny sposób zgodnie z § 14; 4) składników aktywów finansowych wycenianych zgodnie z przepisami rozdziału 4, jeżeli mają one zastosowanie.*

Zgodnie z §14 ust. 1 **Za wiarygodnie oszacowaną wartość godziwą uznaje się:**

- 1) cenę rynkową z aktywnego rynku identycznych instrumentów finansowych (poziom 1 hierarchii wartości godziwej). W przypadku występowania więcej niż jednego aktywnego rynku instrumentów finansowych jednostka ustala najkorzystniejszy rynek, w którym zawarłaby w normalnych warunkach transakcję sprzedaży składnika aktywów lub przeniesienia zobowiązania, i stosuje cenę pochodzącą z tego rynku;
- 2) wartość otrzymaną przy zastosowaniu modelu wyceny, w którym znaczące dane wejściowe są obserwowalne w sposób bezpośredni lub pośredni (poziom 2 hierarchii wartości godziwej) – w przypadku braku ceny, o której mowa w pkt 1;
- 3) wartość godziwą ustaloną za pomocą modelu wyceny opartego o dane nieobserwowalne (poziom 3 hierarchii wartości godziwej) – w przypadku braku ceny lub wartości, o których mowa w pkt 1 i 2.:

2. Ustalając wartość godziwą za pomocą modelu, o którym mowa w ust. 1 pkt 3, jednostka dobowuje należytej staranności, aby pozyskać informacje na temat założeń, które przyjęliby niezależni uczestnicy rynku przeprowadzający taką wycenę. Jeśli jednostka wykaże, że takie informacje nie są dostępne, przyjmuje się, że niemożliwe jest wiarygodne oszacowanie wartości godziwej za pomocą modelu.

Zgodnie z art. 35b Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:

- 1) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości oraz w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu-komisarzowi w postępowaniu upadłościowym lub umieszczonej w spisie wierzytelności w postępowaniu restrukturyzacyjnym;

- 2) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza lub jedynie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności;
- 3) należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności;
- 4) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania;
- 5) należności przeterminowanych lub **nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.**

Zgodnie z treścią Art. 118. KC, „*Jeżeli przepis szczególny nie stanowi inaczej, termin przedawnienia wynosi sześć lat, a dla roszczeń o świadczenia okresowe oraz roszczeń związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej – trzy lata. Jednakże koniec terminu przedawnienia przypada na ostatni dzień roku kalendarzowego, chyba że termin przedawnienia jest krótszy niż dwa lata.*”

Art. 120. §1. KC Stanowi natomiast iż „**Bieg przedawnienia rozpoczyna się od dnia, w którym roszczenie stało się wymagalne.** Jeżeli wymagalność roszczenia zależy od podjęcia określonej czynności przez uprawnionego, bieg terminu rozpoczyna się od dnia, w którym roszczenie stałoby się wymagalne, gdyby uprawniony podjął czynność w najwcześniejszym możliwym terminie.”.

5. OSZACOWANIE WARTOŚCI RYNKOWEJ NALEŻNOŚCI

Analiza informacji zawartych w udostępnionym przez Zleceniodawcę zestawieniu należności wykazała, że w przypadku znacznej części należności termin ich wymagalności już minął, a co więcej w dużej mierze faktury są nie tylko przeterminowane, ale również przedawnione – od dnia wymagalności w przypadku przedmiotowych należności minęło od 612 do 5 769 dni. Z informacji uzyskanych od Zleceniodawcy wynika, że brak jest podstaw do przyjęcia, iż podejmowane były czynności mogące przerwać bieg przedawnienia (Syndyk nie posiada informacji, aby takie czynności były dotychczas podejmowane), natomiast można założyć, iż do przedmiotowych należności istnieje dokumentacja potwierdzająca ich powstanie.

Uwzględniając powyższe, ale także cel niniejszej wyceny tj. likwidację należności w postępowaniu upadłościowym w celu ich zbycia, w niniejszej wycenie uwzględniono następujące dyskonta w odniesieniu do wartości nominalnej należności:

- należności przeterminowane między 365, a 730 dni – dyskonto 95% od wartości nominalnej,
- należności przeterminowane między 731 dni, a 1 095 dni – dyskonto 97,5% od wartości nominalnej,
- powyżej 1 095 dni – dyskonto na poziomie 100% wartości nominalnej – w przypadku należności o 100% dyskoncie przyjęto symboliczną wartość na poziomie 1 zł, natomiast dla należności o jednostkowej wartości nominalnej poniżej 10 zł – 0 zł.

W przypadku części należności brak było wskazanej daty wymagalności faktury, ale wskazano datę transakcji i taką datę uwzględniono przy obliczaniu terminu przeterminowania/przedawnienia.

W przypadku części dłużników w zestawieniu ujęte były zarówno faktury w kwotach dodatnich, jak i ujemnych, co wynikało z systemu prowadzenia księgowości przez Upadłą i braku transparentnego rozliczeń transakcji (np. nie było rozliczeń dokonanych wpłat). W związku z powyższym w wycenie uwzględniono jedynie rozliczenia, które *en masse* dla danego dłużnika wykazywały sumę bilansową dodatnią. W sytuacji, kiedy dla danego dłużnika występowały zarówno faktury w kwotach dodatnich, jak i ujemnych (ale dających łącznie wartość dodatnią, a więc oznaczaly powstanie należności), rozliczenia w kwotach ujemnych uwzględniono w zestawieniu należności, poprzez ich rozliczenie z fakturami dodatnimi, przy czym korektę tego rodzaju zawsze dokonywano od najbardziej przeterminowanej/przedawnionej faktury. Szczegółowe wyjaśnienia dotyczące dokonanych rozliczeń zawarto w komentarzach w *załączniku nr 1* do opinii.

Określone powyżej dyskonta i założenia zakładają sprzedaż należności zbiorczo firmie windykacyjnej – firmy windykacyjne niechętnie skupują pojedyncze wierzytelności, nabycie całego pakietu pozwala im zdywersyfikować ryzyko. Jak wynika z ogólnodostępnych informacji ceny tego typu pakietów wynoszą od 0,5% do 30-40% przy czym najwyższe poziomy możliwe są do uzyskania przy wierzytelnościach wynikających z kredytów hipotecznych. Dla pakietów należności istotnie przeterminowanych, przedawnionych i niezabezpieczonych trudno spodziewać się ceny wyższej niż kilka procent wartości nominalnej.

Wyceny dokonano na dzień 17 września 2025 r. i taką datę uwzględniono przy określaniu liczby dni, które minęły od terminu wymagalności.

Obliczenia prowadzące do oszacowania wartości rynkowej należności Red – Real Estate Development Alpha Sp. z o.o. w upadłości wskazanych w udostępnionym przez Zleceniodawcę zestawieniu w dniu 2 września 2025 r. i wartości aktualnej na dzień wyceny w celu ich likwidacji w toku postępowania upadłościowego poprzez ich zbycie zostały zamieszczone w *załączniku nr 1*.

6. WYNIK WYCENY

Oszacowano następujące wartości należności wskazanych w p. 2 niniejszego opracowania:

- wartość rynkowa: **5 679,56 zł**, co stanowi około **1,31%** ich wartości nominalnej,
- wartość likwidacyjna: **4 259,67 zł**, co stanowi ok. **0,99%** wartości nominalnej.

Należy podkreślić, iż przeważająca część należności stanowiących przedmiot wyceny jest istotnie przeterminowana, a w dużej części także przedawniona (od dnia wymagalności w przypadku wycenianych należności minęło od 612 do 5 769 dni), co oznacza, iż możliwość ich odzyskania jest znikoma i uzasadnia oszacowany w niniejszej wycenie wynik.

7. KLAUZULE I ZASTRZEŻENIA

- Obliczenia wykonane zostały z pomocą arkusza kalkulacyjnego. Wyniki pośrednie mogą być obciążone minimalnymi niedokładnościami wynikającymi z zaokrążeń do liczb całkowitych.
- Opinia może służyć tylko dla celu określonego w opinii i nie może być wykorzystywana w żadnym innym celu. Wyceniający nie ponosi odpowiedzialności za wykorzystanie opinii w jakimkolwiek innym celu.
- Opinia jest opracowaniem autorskim, nie może być publikowana w całości lub w części w jakikolwiek sposób bez zgody autora i bez uzgodnienia z nim formy i treści tej publikacji.
- Wyceniający nie ponosi odpowiedzialności za uzyskanie w transakcji innej ceny niż wartość oszacowana w niniejszej opinii.
- Zgodnie z RODO - Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dy-

rektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. U. UE.L. z 2016 r. Nr 119, str. 1), w trybie art. 28 ust.3 RODO, Administrator powierza Przetwarzającemu do przetwarzania dane osobowe, a Przetwarzający zobowiązuje się do ich przetwarzania zgodnego z prawem i zakresem swojej działalności gospodarczej.

8. SPIS ZAŁĄCZNIKÓW

Załącznik nr 1. Zestawienie należności.

Załącznik nr 1. Zestawienie należności.

Załącznik I. Zestawienie należności oraz oszacowanie ich wartości rynkowej oraz likwidacyjnej.

Data wyceny: 2025-09-17												
Nazwa dłużnika	Data płatności/wymagalności	Data transakcji	Data faktury	Numer dokumentu	Kwota faktury [w zł]	Kwoty do rozliczenia [w zł]	Kwota należności [w zł]	Liczba dni przeterminowania/przedawnienia faktury	Dyskonto	Wartość rynkowa [w zł]	Wartość likwidacyjna [w zł]	Komentarz
Rogala Przemysław OA-C-2017/18	2018-02-08	2018-02-08	2018-02-08	18851045	55 450,00		55 450,00	2 778	100%	1,00	0,75	
Mrózek Rafał	2018-06-04	2018-06-04	2018-06-04	18851293	29 619,91		29 619,91	2 662	100%	1,00	0,75	
Neumann M.Pięta K. OA-C-2017/38	2018-04-11	2018-04-11	2018-04-11	18851214	27 860,00		27 860,00	2 716	100%	1,00	0,75	
Rosowski Paweł, Julita b.C	2018-09-30	2018-09-30	2018-09-30	18521041	15 999,99	-0,04	15 999,95	2 544	100%	1,00	0,75	Rozliczenie ujemnej faktury nr 18811274 z dnia 2018-03-02 w kwocie 0,01 zł oraz nr 18812414 z dnia 2018-12-03 w kwocie 0,03 zł.
DENNIS KLEIN	2013-10-30	2013-09-30	2013-09-30	13401009	5 922,22		5 922,22	4 340	100%	1,00	0,75	
	2015-07-15	2015-06-15	2015-06-15	15301003	123,00		123,00	3 717	100%	1,00	0,75	
Kunecki Łukasz	2020-07-15	2020-07-15	2020-07-15	20801018	5 000,00		5 000,00	1 890	100%	1,00	0,75	
	2018-01-05	2018-01-05	2018-01-05	18801002	2 614,86		2 614,86	2 812	100%	1,00	0,75	
	2018-02-28	2018-02-28	2018-02-28	18421014	41,05		41,05	2 758	100%	1,00	0,75	
	2018-03-30	2018-03-30	2018-03-30	18421021	41,05		41,05	2 728	100%	1,00	0,75	
	2018-05-15	2018-05-15	2018-05-15	18421031	41,05		41,05	2 682	100%	1,00	0,75	
	2018-05-30	2018-05-30	2018-05-30	18421039	41,05		41,05	2 667	100%	1,00	0,75	
	2018-06-29	2018-06-29	2018-06-29	18421047	41,05		41,05	2 637	100%	1,00	0,75	
	2018-07-31	2018-07-31	2018-07-31	18421055	41,05		41,05	2 605	100%	1,00	0,75	
	2018-08-31	2018-08-31	2018-08-31	18421063	41,05		41,05	2 574	100%	1,00	0,75	
	2018-09-28	2018-09-28	2018-09-28	18421072	41,05		41,05	2 546	100%	1,00	0,75	
	2018-10-31	2018-10-31	2018-10-31	18421081	41,05		41,05	2 513	100%	1,00	0,75	
	2018-11-30	2018-11-30	2018-11-30	18421090	76,92		76,92	2 483	100%	1,00	0,75	
	2018-12-31	2018-12-31	2018-12-31	18421100	76,92		76,92	2 452	100%	1,00	0,75	
	2019-01-31	2019-01-31	2019-01-31	19421006	76,92		76,92	2 421	100%	1,00	0,75	
	2019-02-28	2019-02-28	2019-02-28	19421013	76,92		76,92	2 393	100%	1,00	0,75	
	2019-03-31	2019-03-31	2019-03-31	19421019	76,92		76,92	2 362	100%	1,00	0,75	
	2019-04-30	2019-04-30	2019-04-30	19421024	76,92		76,92	2 332	100%	1,00	0,75	
	2019-05-31	2019-05-31	2019-05-31	19421032	76,92		76,92	2 301	100%	1,00	0,75	
	2019-06-30	2019-06-30	2019-06-30	19421043	76,92		76,92	2 271	100%	1,00	0,75	
	2019-07-31	2019-07-31	2019-07-31	19421056	76,92		76,92	2 240	100%	1,00	0,75	
	2019-08-31	2019-08-31	2019-08-31	19421068	76,92		76,92	2 209	100%	1,00	0,75	
	2019-09-30	2019-09-30	2019-09-30	19421079	76,92		76,92	2 179	100%	1,00	0,75	
	2019-10-31	2019-10-31	2019-10-31	19421092	76,92		76,92	2 148	100%	1,00	0,75	
	2019-11-30	2019-11-30	2019-11-30	19421104	76,92		76,92	2 118	100%	1,00	0,75	
	2019-12-31	2019-12-31	2019-12-31	19421113	76,92		76,92	2 087	100%	1,00	0,75	
	2020-01-31	2020-01-31	2020-01-31	20421002	76,92		76,92	2 056	100%	1,00	0,75	
	2020-02-28	2020-02-28	2020-02-28	20421011	76,92		76,92	2 028	100%	1,00	0,75	
	2020-03-30	2020-03-30	2020-03-30	20421015	76,92		76,92	1 997	100%	1,00	0,75	
	2020-04-30	2020-04-30	2020-04-30	20421020	76,92		76,92	1 966	100%	1,00	0,75	
		2019-07-19		19821184	300,00		300,00	2 252	100%	1,00	0,75	
Urząd Miasta Poznania	2019-08-15	2019-09-01	2019-08-15	19261165	913,20	-913,20	0,00	2 225	100%	1,00	0,75	Rozliczenie ujemnej faktury nr 20821009 z dnia 2020-01-23 w kwocie 7,77 zł ujemnej faktury nr 20821014 w kwocie 7,77 zł, a także część ujemnej faktury nr 21821008 w kwocie 1 531 zł (rozliczono do wysokości 897,66 zł).
	2020-05-15	2020-05-15	2020-05-15	20261060	322,53	-322,53	0,00	1 951	100%	1,00	0,75	Rozliczenie część ujemnej faktury nr 21821008 w kwocie 1 531 zł (rozliczono do wysokości 322,53 zł).
	2022-12-13	2022-12-13	2022-12-13	22261046	3 246,92		2 936,11	1 009	97,5%	81,17	60,88	Rozliczenie część ujemnej faktury nr 21821008 w kwocie 1 531 zł (rozliczono do wysokości 310,81 zł).
PS DEVELOPMENT PIOTR SERETNY	2015-02-11	2015-01-28	2015-01-28	15401001	2 421,14		2 421,14	3 871	100%	1,00	0,75	
Sołtysiak Sławomir	2018-08-31	2018-08-31	2018-08-31	18851339	20 986,00	-18 653,97	2 332,03	2 574	100%	1,00	0,75	Rozliczenie ujemnych faktur: nr 18851135 z dnia 2018-03-06 w kwocie 2 331,99 zł, nr 18851287 z dnia 2018-05-31 w kwocie 2 331,99 zł, nr 18851292 z dnia 2018-06-01 w kwocie 2 331,99 zł, nr 18851302 z dnia 2018-06-14 w kwocie 11 658 zł.
Magdziarz Dorota	2018-09-13	2018-08-30	2018-08-30	18301501	617,36	-10,00	607,36	2 561	100%	1,00	0,75	Rozliczenie ujemnej faktury nr 18812347 z dnia 2018-11-14 w kwocie 10 zł.
	2018-10-10	2018-09-30	2018-09-30	18301521	617,36		617,36	2 534	100%	1,00	0,75	
	2018-11-20	2018-10-31	2018-10-31	18301530	617,36		617,36	2 493	100%	1,00	0,75	
	2018-12-14	2018-11-30	2018-11-30	18301538	482,87		482,87	2 469	100%	1,00	0,75	
Jablonowska Daria OA-C-2017/28	2018-03-01	2018-03-01	2018-03-01	18851115	1 858,40	-0,96	1 857,44	2 757	100%	1,00	0,75	Rozliczenie ujemnej faktury nr 18812055 z 2018-08-08 w kwocie 0,96 zł.
Rodak Tomasz OA-B-2016/35	2018-04-18	2018-04-18	2018-04-18	18851230	1 543,20		1 543,20	2 709	100%	1,00	0,75	

Załącznik I. Zestawienie należności oraz oszacowanie ich wartości rynkowej oraz likwidacyjnej.

Data wyceny: 2025-09-17												
Nazwa dłużnika	Data płatności/wy magalności	Data transakcji	Data faktury	Numer dokumentu	Kwota faktury [w zł]	Kwoty do rozliczenia [w zł]	Kwota należności [w zł]	Liczba dni przeterminowania/prz edawnienia faktury	Dyskonto	Wartość rynkowa [w zł]	Wartość likwidacyjna [w zł]	Komentarz
Myszyński Tomasz	2018-12-31	2018-12-31	2018-12-31	18421102	82,91	-82,91	0,00	2 452	100%	1,00	0,75	Rozliczenie ujemnej faktury nr 19421037 z dnia 2019-05-31 w kwocie 2,58 zł, faktury nr 19421045 z dnia 2019-06-30 w kwocie 2,84 zł oraz części faktury nr 20421009 z dnia 2020-01-31 w kwocie 211,84 zł (do kwoty 77,49 zł).
	2018-12-31	2018-12-31	2018-12-31	18421103	81,74	-81,74	0,00	2 452	100%	1,00	0,75	Rozliczenie części ujemnej faktury nr 20421009 z dnia 2020-01-31 w kwocie 211,84 zł (do kwoty 81,74 zł)
	2019-02-22	2019-02-22	2019-02-22	19801003	0,01	-0,01	0,00	2 399	100%	0,00	0,00	Rozliczenie części ujemnej faktury nr 20421009 z dnia 2020-01-31 w kwocie 211,84 zł (do kwoty 0,01 zł)
	2019-10-18	2019-10-18	2019-10-18	19801020	0,01	-0,01	0,00	2 161	100%	0,00	0,00	Rozliczenie części ujemnej faktury nr 20421009 z dnia 2020-01-31 w kwocie 211,84 zł (do kwoty 0,01 zł)
	2019-11-30	2019-11-30	2019-11-30	19421106	25,39	-25,39	0,00	2 118	100%	1,00	0,75	Rozliczenie części ujemnej faktury nr 20421009 z dnia 2020-01-31 w kwocie 211,84 zł (do kwoty 25,39 zł)
	2019-11-30	2019-11-30	2019-11-30	19421107	96,59	-94,95	1,64	2 118	100%	1,00	0,75	Rozliczenie części ujemnej faktury nr 20421009 z dnia 2020-01-31 w kwocie 211,84 zł (do kwoty 27,20 zł) oraz rozliczenie ujemnej faktury nr 20421012 z dnia 2020-02-28 w kwocie -11,85 zł, faktury nr 20421016 z dnia 2020-03-30 w kwocie -0,35 zł, faktury nr 20421021 z dnia 2020-04-30 w kwocie -11,85 zł, faktury nr 20421025 z dnia 2020-05-30 w kwocie -31,85 zł, ujemnej faktury nr 20421029 z 2020-06-30 w kwocie -11,85 zł.
	2019-11-30	2019-11-30	2019-11-30	19421108	97,42		97,42	2 118	100%	1,00	0,75	Rozliczenie ujemnej faktury nr 20421012 z dnia 2020-02-28 w kwocie -11,85 zł, faktury nr 20421016 z dnia 2020-03-30 w kwocie -0,35 zł, faktury nr 20421021 z dnia 2020-04-30 w kwocie -11,85 zł, faktury nr 20421025 z dnia 2020-05-30 w kwocie -31,85 zł, ujemnej faktury nr 20421029 z 2020-06-30 w kwocie -11,85 zł.
	2019-11-30	2019-11-30	2019-11-30	19421111	96,99		96,99	2 118	100%	1,00	0,75	
	2019-12-31	2019-12-31	2019-12-31	19421115	97,16		97,16	2 087	100%	1,00	0,75	
	2019-12-31	2019-12-31	2019-12-31	19421116	96,59		96,59	2 087	100%	1,00	0,75	
	2019-12-31	2019-12-31	2019-12-31	19421117	97,42		97,42	2 087	100%	1,00	0,75	
	2019-12-31	2019-12-31	2019-12-31	19421120	96,99		96,99	2 087	100%	1,00	0,75	
	2020-08-30	2020-08-30	2020-08-30	20421033	314,45		314,45	1 844	100%	1,00	0,75	
2020-11-30	2020-11-30	2020-11-30	20421040	356,30		356,30	1 752	100%	1,00	0,75		
Koszeł Tomasz	2018-03-09	2018-03-09	2018-03-09	18851149	1 222,27		1 222,27	2 749	100%	1,00	0,75	
Karta DK		2022-12-28		22821920	6 099,58	-6 099,58	0,00	994	97,5%	152,49	114,37	W okresie od 18 grudnia 2019 r. do 20 grudnia 2021 r. wystawiono 346 faktur ujemnych w łącznej kwocie 40 446,11 zł, które zostały skompensowane 6 fakturami dodatkimi wystawionymi 31 grudnia 2021 r. w łącznej kwocie 40 446,11 zł. Następnie, od 13 stycznia 2022 r. do 14 listopada 2022 r. wystawiono 253 faktury ujemne na łączną kwotę 87 720,81 zł, które skompensowały się w całości po wystawieniu 3 faktur dodatkich wystawionych 28 grudnia 2022 r. na łączną kwotę 88 847,63 zł - powstała nadwyżka, tj. należność w kwocie 1 126,82 zł (=88847,63 - 87 720,81) i taką kwotę uwzględniono w wycenie.
		2022-12-28		22821921	8 047,25	-8 047,25	0,00	994	97,5%	201,18	150,89	
		2022-12-28		22821922	74 700,80	-73 573,98	1 126,82	994	97,5%	1 867,52	1 400,64	
Tomasz Wilczek	2019-05-28	2019-05-28	2019-06-11	19301004	1 000,00		1 000,00	2 304	100%	1,00	0,75	
Wesolowska Dominika b. C		2018-06-18		18811906	1 000,00	-0,01	999,99	2 648	100%	1,00	0,75	Rozliczenie ujemnej faktury nr 1881122 z dnia 2018-02-05 w kwocie 0,01 zł.
Berdyszak Ewa	2018-04-25	2018-04-25	2018-04-25	18421025	533,59		533,59	2 702	100%	1,00	0,75	
	2018-04-25	2018-04-25	2018-04-25	18421026	131,25		131,25	2 702	100%	1,00	0,75	
Kołodziej Piotr	2016-04-27	2016-04-27	2016-05-04	16301055	80,33		80,33	3 430	100%	1,00	0,75	
	2016-06-17	2016-06-17	2016-06-27	16301184	481,95		481,95	3 379	100%	1,00	0,75	
	2016-08-01	2016-08-01	2016-08-31	16971024	96,78		96,78	3 334	100%	1,00	0,75	
Piotrowski Maciej	2018-01-04	2018-01-04	2018-01-04	18801001	230,35	-6,49	223,86	2 813	100%	1,00	0,75	Rozliczono 11 ujemnych faktur wystawionych w okresie od 2018-02-28 do 2018-12-31, każda na kwotę 0,59 zł.
	2019-08-31	2019-08-31	2019-08-31	19421069	94,41		94,41	2 209	100%	1,00	0,75	
	2019-11-30	2019-11-30	2019-11-30	19421105	94,41		94,41	2 118	100%	1,00	0,75	
	2019-12-31	2019-12-31	2019-12-31	19421114	94,41		94,41	2 087	100%	1,00	0,75	
	2020-01-31	2020-01-31	2020-01-31	20421003	94,41		94,41	2 056	100%	1,00	0,75	
	2016-05-11			16811498	600,00	-600,00	0,00	3 416	100%	1,00	0,75	Rozliczono ujemną fakturę nr 16811384 z dnia 2016-04-29 w kwocie 600 zł.

Załącznik I. Zestawienie należności oraz oszacowanie ich wartości rynkowej oraz likwidacyjnej.

Data wyceny: 2025-09-17												
Nazwa dłużnika	Data płatności/wyagalności	Data transakcji	Data faktury	Numer dokumentu	Kwota faktury [w zł]	Kwoty do rozliczenia [w zł]	Kwota należności [w zł]	Liczba dni przeterminowania/przedawnienia faktury	Dyskonto	Wartość rynkowa [w zł]	Wartość likwidacyjna [w zł]	Komentarz
Górecki Tobias OA-B-2016/8		2017-06-30		17811263	0,01	-0,01	0,00	3 001	100%	0,00	0,00	Rozliczono ujemną fakturę nr 17811048 z dnia 2017-02-08 w kwocie 0,01 zł.
	2018-05-10	2018-05-10	2018-05-10	18851262	19 159,15	-18 559,15	600,00	2 687	100%	1,00	0,75	Rozliczono ujemną fakturę nr 18811730 z dnia 2018-05-08 w kwocie 18 559,15 zł.
Mederski Adam, Paulina OZ-C-2016/05	2018-04-16	2018-04-16	2018-04-16	18851225	567,05	-2,92	564,13	2 711	100%	1,00	0,75	Rozliczono 7 ujemnych faktur wystawionych od 2018-01-08 do 2018-08-20, w tym pięć na kwotę 0,01 zł, jedna w kwocie 2,00 zł oraz jedna w wysokości 0,87 zł.
Rodak Tomasz	2018-04-26	2018-04-26	2018-05-10	18301250	367,25		367,25	2 701	100%	1,00	0,75	
	2018-07-31	2018-07-31	2018-08-20	18301435	187,99		187,99	2 605	100%	1,00	0,75	
Rynkowski Piotr	2018-03-29	2018-03-29	2018-03-29	18851186	476,00		476,00	2 729	100%	1,00	0,75	
Szustak Marek	2016-06-17	2016-06-17	2016-06-27	16301160	433,43		433,43	3 379	100%	1,00	0,75	
HOTEL ST.GOTTTHARD BASEL	2013-11-25	2013-11-25	2013-11-25	13271049	405,00		405,00	4 314	100%	1,00	0,75	
Klein Dennis	2022-11-30	2022-11-30	2022-11-30	22301072	400,00		400,00	1 022	97,5%	10,00	7,50	
	2018-04-27	2018-04-27	2018-05-17	18301256	26,67		26,67	2 700	100%	1,00	0,75	
Lipowski Norbert	2018-04-30	2018-04-30	2018-05-15	18301258	80,16		80,16	2 697	100%	1,00	0,75	
	2018-05-31	2018-05-31	2018-06-15	18301276	290,90		290,90	2 666	100%	1,00	0,75	
	2016-06-17	2016-06-17	2016-06-27	16301151	386,70		386,70	3 379	100%	1,00	0,75	
Jaros Monika	2019-08-31	2019-08-31	2019-08-31	19421073	96,59		96,59	2 209	100%	1,00	0,75	
	2020-03-30	2020-03-30	2020-03-30	20421017	96,59		96,59	1 997	100%	1,00	0,75	
	2020-04-30	2020-04-30	2020-04-30	20421022	96,59		96,59	1 966	100%	1,00	0,75	
Biskup Dawid	2020-05-30	2020-05-30	2020-05-30	20421026	96,59		96,59	1 936	100%	1,00	0,75	
	2018-06-28	2018-06-28	2018-07-08	18301365	323,06		323,06	2 638	100%	1,00	0,75	
	2018-07-31	2018-07-31	2018-08-20	18301440	22,05		22,05	2 605	100%	1,00	0,75	
Soltykiewicz Karol, Małgorzata OA-II-2015/51	2021-08-02	2021-08-02	2021-08-09	21971078	250,00		250,00	1 507	100%	1,00	0,75	
Panasiewicz Magdalena OA-II-2015/2		2017-10-23		17811354	855,40	-855,40	0,00	2 886	100%	1,00	0,75	Rozliczono z ujemną fakturą nr 16811587 z 2016-05-19 w kwocie 855,40 zł.
	2020-05-02	2020-05-02	2020-05-09	20971010	250,00	-250,00	0,00	1 964	100%	1,00	0,75	Rozliczono z ujemną fakturą nr 20811007 z 2020-03-03 w kwocie 250 zł.
	2021-12-01	2021-12-01	2021-12-08	21971111	250,00	-0,01	249,99	1 386	100%	1,00	0,75	Rozliczono z ujemną fakturą nr 21801098 z 2021-11-30 w kwocie 0,01 zł.
Dobucki Jacek, Dobucka Monika	2018-12-19	2018-12-19	2018-12-19	18851361	0,01		0,01	2 464	100%	0,00	0,00	
	2018-12-31	2018-12-31	2018-12-31	18301540	176,65		176,65	2 452	100%	1,00	0,75	
Koprowska Karolina	2018-12-31	2018-12-31	2019-01-14	18301541	173,87		173,87	2 452	100%	1,00	0,75	
Pajkowska Benedykta, Pajkowski Czesław	2018-05-31	2018-05-31	2018-06-15	18301290	169,56		169,56	2 666	100%	1,00	0,75	
Neumann Michał, Katarzyna		2018-09-17		18812246	140,00	-2,24	137,76	2 557	100%	1,00	0,75	Rozliczono ujemną fakturę nr 18811891 z dnia 2018-06-19 w kwocie - 0,80 zł oraz nr 18812087 z dnia 2018-08-23 w kwocie 1,44 zł.
Izdebska Sylwia	2018-05-31	2018-05-31	2018-06-15	18301270	125,81		125,81	2 666	100%	1,00	0,75	
Lubianka Przemysław, Edyta	2018-08-30	2018-08-30	2018-09-13	18301499	124,51		124,51	2 575	100%	1,00	0,75	
Papuzińska Sylwia, Papuziński Marcin	2018-05-31	2018-05-31	2018-06-15	18301291	97,83		97,83	2 666	100%	1,00	0,75	
Wydawnictwo VERLAG DASHOFER Sp. z o.o.	2012-07-10	2012-07-10	2012-07-24	12261352	85,16		85,16	4 817	100%	1,00	0,75	
Dadas Adam	2016-04-11	2016-04-11	2016-04-21	16301032	72,28		72,28	3 446	100%	1,00	0,75	
Matak Monika	2018-05-31	2018-05-31	2018-06-15	18301282	34,43		34,43	2 666	100%	1,00	0,75	
	2018-07-31	2018-07-31	2018-08-20	18301434	34,43		34,43	2 605	100%	1,00	0,75	
Kraziński Krzysztof	2018-05-31	2018-05-31	2018-06-15	18301319	67,19		67,19	2 666	100%	1,00	0,75	
Grudzień Łukasz	2018-06-30	2018-06-30	2018-07-20	18301423	36,13		36,13	2 636	100%	1,00	0,75	
Yavuz Małgorzata, Kamil	2018-12-31	2018-12-31	2018-12-31	18301542	34,37		34,37	2 452	100%	1,00	0,75	
Hell-Maciejewska Renata, Maciejewski Waldemar	2018-07-31	2018-07-31	2018-08-20	18301438	32,34		32,34	2 605	100%	1,00	0,75	
Romaszko-Niewiadomska Olga, Romaszko Dymitr OA-II-2014/29	2016-06-29	2016-06-29	2016-07-19	16301256	32,26		32,26	3 367	100%	1,00	0,75	
Hachtryan Olga, Kuzonnyy Sergey	2018-06-30	2018-06-30	2018-07-20	18301417	30,98		30,98	2 636	100%	1,00	0,75	
Sobolewski Szymon	2018-03-31	2018-03-31	2018-03-31	18851192	28,09		28,09	2 727	100%	1,00	0,75	
	2018-02-02	2018-02-02	2018-02-02	18851040	0,01		0,01	2 784	100%	0,00	0,00	
Kłmczak Jan	2018-03-27	2018-03-27	2018-04-10	18301095	3,35		3,35	2 731	100%	0,00	0,00	
	2016-06-30	2016-06-30	2016-07-20	16301266	3,33		3,33	3 366	100%	0,00	0,00	

Załącznik I. Zestawienie należności oraz oszacowanie ich wartości rynkowej oraz likwidacyjnej.

Data wyceny: 2025-09-17												
Nazwa dłużnika	Data płatności/wyagalności	Data transakcji	Data faktury	Numer dokumentu	Kwota faktury [w zł]	Kwoty do rozliczenia [w zł]	Kwota należności [w zł]	Liczba dni przeterminowania/przedawnienia faktury	Dyskonto	Wartość rynkowa [w zł]	Wartość likwidacyjna [w zł]	Komentarz
Marzena Rudzka	2015-03-31	2015-03-31	2015-04-14	15301001	1,23		1,23	3 823	100%	0,00	0,00	
Sodexo Benefits and Rewards Services Poland Sp. zo.o.	2020-12-11	2020-12-11	2020-12-11	20261146	0,80		0,80	1 741	100%	0,00	0,00	
Rogala Przemysław	2018-05-31	2018-05-31	2018-06-15	18301352	0,35		0,35	2 666	100%	0,00	0,00	
Chrzanowska Wanda OA-B-2018/97	2019-02-28	2019-02-28	2019-02-28	19851041	0,26		0,26	2 393	100%	0,00	0,00	
Dahlke Jacek	2018-08-31	2018-08-31	2018-08-31	18421061	0,01	-0,01	0,00	2 574	100%	0,00	0,00	Rozliczono ujemną fakturę nr 18421053 z dnia 2018-07-31 w kwocie 0,01 zł.
	2018-09-28	2018-09-28	2018-09-28	18421070	0,01		0,01	2 546	100%	0,00	0,00	
	2018-10-31	2018-10-31	2018-10-31	18421079	0,01		0,01	2 513	100%	0,00	0,00	
	2018-11-30	2018-11-30	2018-11-30	18421088	0,01		0,01	2 483	100%	0,00	0,00	
	2018-12-31	2018-12-31	2018-12-31	18421098	0,01		0,01	2 452	100%	0,00	0,00	
	2019-02-14	2019-02-14	2019-02-14	19421005	0,01		0,01	2 407	100%	0,00	0,00	
	2019-02-28	2019-02-28	2019-02-28	19421015	0,01		0,01	2 393	100%	0,00	0,00	
Sternicki Rafał OA-B-2017/35	2018-04-27	2018-04-27	2018-04-27	18851240	0,01		0,01	2 700	100%	0,00	0,00	
	2018-05-25	2018-05-25	2018-05-25	18851274	0,01		0,01	2 672	100%	0,00	0,00	
Andrzejewska Lidia	2020-11-12	2020-11-12	2020-11-12	20801046	0,01		0,01	1 770	100%	0,00	0,00	
	2020-11-12	2020-11-12	2020-11-12	20801047	0,01		0,01	1 770	100%	0,00	0,00	
Dolska Anna OA-B-2016/12	2018-04-25	2018-04-25	2018-04-25	18851239	0,02		0,02	2 702	100%	0,00	0,00	
Borowiec Marlena, Piotr	2018-02-01	2018-02-01	2018-02-01	18851026	0,01		0,01	2 785	100%	0,00	0,00	
Kruczyk Damian, Agata	2021-02-18	2021-02-18	2021-02-18	21801028	0,01		0,01	1 672	100%	0,00	0,00	
Sepkowska Iga	2021-04-30	2021-04-30	2021-04-30	21801040	0,01		0,01	1 601	100%	0,00	0,00	
Fronia Kamil	2020-07-23	2020-07-23	2020-07-23	20801020	0,01		0,01	1 882	100%	0,00	0,00	
Romański Paweł	2020-08-30	2020-08-30	2020-09-13	20421032	0,01		0,01	1 844	100%	0,00	0,00	
MD Projekt Maciej Dornowski	2021-10-29	2021-10-29	2021-10-29	21801092	0,01		0,01	1 419	100%	0,00	0,00	
Koc Wojciech, Wujec-Koc Magdalena	2021-03-09	2021-03-09	2021-03-09	21801031	0,01		0,01	1 653	100%	0,00	0,00	
Misko Alicja, Maciej	2019-05-27	2019-05-27	2019-05-27	19801011	0,01		0,01	2 305	100%	0,00	0,00	
Zawadzki Karol, Zawadzka Małgorzata	2019-05-05	2019-05-05	2019-05-05	19851046	0,01		0,01	2 327	100%	0,00	0,00	
Lubianka Przemysław, Edyta OA-C-2017/37		2018-10-29		18812305	792,00	-791,99	0,01	2 515	100%	1,00	0,75	Rozliczono ujemną fakturę nr 19811011 z dnia 2019-01-24 w kwocie 791,99 zł.
Dealer serwisowy FIAT, ALFA ROMEO, CHRYSLER, JEEP, DODGE CNS	2019-01-14	2019-02-01	2019-01-14	19261084	1 247,22		1 247,22	2 438	100%	1,00	0,75	
LEROY - Merlin Polska Sp. z o.o.	2021-03-09	2021-09-01	2021-03-08	2106910032	2 058,04		2 058,04	1 653	100%	1,00	0,75	
WTTMAR Witold Malewski Mariola Malewska	2021-10-13	2021-10-13	2021-10-13	21601012	0,01		0,01	1 435	100%	0,00	0,00	
P501 Saturn Planet sp. z o.o. sp. komandytowa	2015-12-17	2015-12-31	2015-12-17	15261798	119,00		119,00	3 562	100%	1,00	0,75	
X-press Couriers Sp. z o.o.		2020-12-31	2020-12-31	20261502	1 491,19		70,45	1 721	100%	1,00	0,75	W okresie od 2013-05-23 do 2021-08-23 wystawiono łącznie 32 faktury, w tym 13 faktur w kwotach dodatnich, dających łączną sumę 5 171,06 zł oraz 19 faktur w kwotach ujemnych dających łączną sumę 5 100,61 zł, a więc w znacznej mierze kompensujących się. Finalnie, jako należność uwzględniono kwotę pozostającą do spłaty w wysokości 70,45 zł, a jako datę wymagalności przyjęto ostatnią fakturę w kwocie dodatniej.
MD-GROUP Michał Domagała	2022-11-14	2022-10-31	2022-10-31	22261599	1 230,00		1 230,00	1 038	97,5%	30,75	23,06	
ITAXI.pl Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	2021-08-14	2021-08-01	2021-07-31	21261057	2 099,95	-38,10	2 061,85	1 495	100%	1,00	0,75	Rozliczono ujemną fakturę nr 23821118 z dnia 2023-04-19 w kwocie 38,10 zł.
NetCan.pl Kusoski Grzegorz	2019-05-14	2019-04-30	2019-04-30	19261156	2 477,22		2 477,22	2 318	100%	1,00	0,75	
KN-1 Production K.Niswiński	2015-08-08	2015-11-30	2015-08-01	15261632	246,00		246,00	3 693	100%	1,00	0,75	
JARPER Sp. zo.o.	2010-08-14	2010-08-25	2010-07-31	10261376	2 600,10		2 600,10	5 513	100%	1,00	0,75	
Groszpol Jędruch spółka jawna	2016-05-12	2016-06-30	2016-05-12	16261392	429,27		429,27	3 415	100%	1,00	0,75	
Cygan Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa	2023-03-21	2023-03-31	2023-03-07	23261076	49,63		49,63	911	97,5%	1,24	0,93	
	2023-03-24	2023-03-31	2023-03-10	23261079	908,01	-0,01	908,00	908	97,5%	22,70	17,03	Rozliczono ujemną fakturę nr 22601005 z dnia 2022-09-08 w kwocie 0,01 zł.
Model In Design Danuta Nasarzewska	2022-11-25	2022-11-30	2022-11-22	22261638	30 750,00	-1 000,00	29 750,00	1 027	97,5%	768,75	576,56	Rozliczono ujemną fakturę nr 23821253 dotyczącą transakcji z dnia 2023-09-12 w kwocie 1 000 zł.

Załącznik 1. Zestawienie należności oraz oszacowanie ich wartości rynkowej oraz likwidacyjnej.

Data wyceny: 2025-09-17												
Nazwa dłużnika	Data płatności/wymagalności	Data transakcji	Data faktury	Numer dokumentu	Kwota faktury [w zł]	Kwoty do rozliczenia [w zł]	Kwota należności [w zł]	Liczba dni przeterminowania/przedawnienia faktury	Dyskonto	Wartość rynkowa [w zł]	Wartość likwidacyjna [w zł]	Komentarz
KBA Sp. z o.o.	2023-11-07	2023-10-31	2023-10-31	23261228	275,00	-212,26	62,74	680	95%	13,75	10,31	W okresie od 2016-05-24 do 2024-03-29 wystawiono łącznie 22 faktury, w tym 9 faktur w kwotach dodatnich, dających łączną sumę 3 794,55 zł oraz 13 faktur w kwotach ujemnych dających łączną sumę 3 731,81 zł, a więc w znacznej mierze kompensujących się. Finalnie, jako należność uwzględniono kwotę pozostającą do spłaty w wysokości 62,74 zł (=3 794,55 zł - 3 731,81 zł), a jako datę wymagalności przyjęto ostatnią fakturę w kwocie dodatniej.
POLSKI ZWIĄZEK FIRM DEWELOPERSKICH	2020-09-01	2020-04-06	2020-09-01	20261233	1 070,00	-770,00	300,00	1 842	100%	1,00	0,75	W okresie od 2007-02-28 do 2020-09-10 wystawiono łącznie 15 faktur, w tym 9 faktur w kwotach dodatnich, dających łączną sumę 5 400 zł oraz 6 faktur w kwotach ujemnych dających łączną sumę 4 860 zł, a więc w znacznej mierze kompensujących się. Finalnie, jako należność uwzględniono kwotę pozostającą do spłaty w wysokości 540 zł (=5 400 zł - 4 860 zł), a jako datę wymagalności przyjęto dwie ostatnie faktury w kwotach dodatnich.
Property Group Sp. z o.o.	2020-09-24	2020-09-10	2020-09-10	20261226	240,00		240,00	1 819	100%	1,00	0,75	
Property Group Sp. z o.o.	2018-11-13	2018-12-01	2018-10-30	1812910007	65,20		65,20	2 500	100%	1,00	0,75	
Greenin Sp. z o.o.	2023-01-11	2022-12-28	2022-12-28	23301001	1 663,00		1 663,00	980	97,5%	41,58	31,18	
CONPLEK Sp. zo.o.	2020-05-30	2020-06-01	2020-04-30	20261153	2 952,00		2 952,00	1 936	100%	1,00	0,75	
Marek Sikora OA-Z2-2007/15	2010-03-01	2010-03-01	2010-03-01	10130291	270,42		270,42	5 679	100%	1,00	0,75	
	2010-04-10	2010-04-10	2010-04-10	10130415	695,06		695,06	5 639	100%	1,00	0,75	
	2010-05-04	2010-05-04	2010-05-04	10130543	335,43		335,43	5 615	100%	1,00	0,75	
	2010-05-20	2010-05-20	2010-05-20	10130654	569,50		569,50	5 599	100%	1,00	0,75	
	2010-06-10	2010-06-10	2010-06-10	10130794	335,43		335,43	5 578	100%	1,00	0,75	
	2010-07-05	2010-07-05	2010-07-05	10130940	335,43		335,43	5 553	100%	1,00	0,75	
MIMAR S.C. Mariusz Radliński, Jan Radliński	2014-11-07	2014-11-30	2014-10-31	14261716	184,50		184,50	3 967	100%	1,00	0,75	
Głównia Alicja, Maciej	2015-07-02	2015-07-02	2015-07-02	15971104	250,00		250,00	3 730	100%	1,00	0,75	
RECREATIVE S.C. W.PIOTROWSKI JSKOK	2013-10-22	2013-10-31	2013-10-08	13261672	0,80		0,80	4 348	100%	0,00	0,00	
WSPÓLNOTA MIESZKANIOWA SKOROSZEWSKA 7	2012-08-04	2012-07-31	2012-07-25	12101059	3 619,29	-20,73	3 598,56	4 792	100%	1,00	0,75	Rozliczono ujemną fakturę nr 1606920003 z dnia 2016-05-10 w kwocie 20,73 zł.
	2012-10-25	2012-10-15	2012-10-15	12101082	1 763,94		1 763,94	4 710	100%	1,00	0,75	
	2013-02-23	2013-02-25	2013-02-13	13101009	1 171,29		1 171,29	4 589	100%	1,00	0,75	
	2013-02-04	2013-02-28	2013-01-25	13101018	1 477,78		1 477,78	4 608	100%	1,00	0,75	
	2013-09-10	2013-10-31	2013-08-07	13101088	1 627,23		1 627,23	4 390	100%	1,00	0,75	
	2014-07-14	2014-08-01	2014-06-30	14101094	200,55		200,55	4 083	100%	1,00	0,75	
	2014-08-15	2014-08-01	2014-08-01	14101095	1 989,90		1 989,90	4 051	100%	1,00	0,75	
	2015-02-10	2015-03-31	2015-02-01	15101022	1 595,31		1 595,31	3 872	100%	1,00	0,75	
	2015-03-10	2015-05-31	2015-03-01	15101041	1 595,31		1 595,31	3 844	100%	1,00	0,75	
	2021-11-13	2021-10-30	2021-10-30	21601014	12 300,00		12 300,00	1 404	100%	1,00	0,75	
PROFNES S.C.	2009-12-28	2009-12-14	2009-12-14	29261532	253,71		253,71	5 742	100%	1,00	0,75	
LB RELATIONS SP. Z O.O.	2018-11-02	2018-10-12	2018-10-12	1810910044	1,37		1,37	2 511	100%	0,00	0,00	
Ryszard Rabś Tłumacz Przysięgły	2019-12-13	2019-12-06	2019-12-06	1912910004	553,50		553,50	2 105	100%	1,00	0,75	
4 EYES OPTYKA S.C. Dorota Zielńska , Piotr Zielński	2018-10-25	2018-10-25	2018-10-25	18261688	700,00	-700,00	0,00	2 519	100%	1,00	0,75	Rozliczenie ujemnej faktury nr 18822020 dotyczącej transakcji zawartej dnia 2018-10-24 w kwocie 700 zł.
	2018-05-10	2018-10-30	2018-05-10	18261690	1 170,00	-700,00	470,00	2 687	100%	1,00	0,75	Rozliczenie ujemnej faktury nr 18822030 dotyczącej transakcji zawartej dnia 2018-10-29 w kwocie 700 zł.
Sienna Hotel Sp z o.o.	2022-11-28	2022-11-14	2022-11-30	22261664	21,00	-17,80	3,20	1 024	97,5%	0,53	0,39	W okresie od 2019-05-23 do 2022-12-19 wystawiono łącznie 20 faktur, w tym 10 faktur w kwotach dodatnich, dających łączną sumę 20 862,20 zł oraz 10 faktur w kwotach ujemnych dających łączną sumę 20 859,00 zł, a więc w znacznej mierze kompensujących się. Finalnie, jako należność uwzględniono kwotę pozostającą do spłaty w wysokości 3,20 zł (=20 862,20 zł - 20 859,00 zł), a jako datę wymagalności przyjęto ostatnią fakturę w kwocie dodatniej.

Załącznik I. Zestawienie należności oraz oszacowanie ich wartości rynkowej oraz likwidacyjnej.

Data wyceny: 2025-09-17												
Nazwa dłużnika	Data płatności/wymagalności	Data transakcji	Data faktury	Numer dokumentu	Kwota faktury [w zł]	Kwoty do rozliczenia [w zł]	Kwota należności [w zł]	Liczba dni przeterminowania/przedawnienia faktury	Dyskonto	Wartość rynkowa [w zł]	Wartość likwidacyjna [w zł]	Komentarz
Urząd Dzielnicy Ursus m.st. Warszawy		2021-12-31		21822191	25 356,60	-25 247,41	109,19	1 356	100%	1,00	0,75	W okresie od 2016-08-11 do 2021-12-31 wystawiono łącznie 31 faktur, w tym 8 faktur w kwotach dodatnich, dających łączną sumę 35 986,60 zł oraz 23 faktury w kwotach ujemnych dających łączną sumę 35 877,41 zł, a więc w znacznej mierze kompensujących się. Finalnie, jako należność uwzględniono kwotę pozostającą do spłaty w wysokości 109,19 zł (=35 986,60 zł - 35 877,41 zł), a jako datę wymagalności przyjęto ostatnią fakturę w kwocie dodatniej.
FitSport Polska S.A.	2019-05-03	2019-04-19	2019-04-19	19261117	0,02	-0,02	0,00	2 329	100%	0,00	0,00	Rozliczono ujemną fakturę nr 20821246 dotyczącą transakcji z dnia 2020-06-24 w kwocie 375,26 zł (do kwoty 0,02 zł).
	2019-05-16	2019-05-23	2019-05-02	19261168	0,02	-0,02	0,00	2 316	100%	0,00	0,00	Rozliczono ujemną fakturę nr 20821246 dotyczącą transakcji z dnia 2020-06-24 w kwocie 375,26 zł (do kwoty 0,02 zł).
	2019-06-15	2019-06-30	2019-06-01	19261239	0,02	-0,02	0,00	2 286	100%	0,00	0,00	Rozliczono ujemną fakturę nr 20821246 dotyczącą transakcji z dnia 2020-06-24 w kwocie 375,26 zł (do kwoty 0,02 zł).
	2020-07-06	2020-07-31	2020-06-22	20261238	375,26	-375,20	0,06	1 899	100%	1,00	0,75	Rozliczono ujemną fakturę nr 20821246 dotyczącą transakcji z dnia 2020-06-24 w kwocie 375,26 zł (do kwoty 375,20 zł).
Solivan B. Miszurka Adwokaci i Radcy Prawni s.p.	2022-02-14	2022-01-31	2022-01-31	22261061	430,50	-430,50	0,00	1 311	100%	1,00	0,75	Rozliczono ujemną fakturę nr 18821501 dotyczącą transakcji z dnia 2018-08-28 w kwocie 3013,5 zł (do kwoty 430,50 zł).
	2022-12-14	2022-12-31	2022-11-30	22261719	5 402,78	-5 402,78	0,00	1 008	97,5%	135,07	101,30	Rozliczono ujemną fakturę nr 18821501 dotyczącą transakcji z dnia 2018-08-28 w kwocie 3013,5 zł (do kwoty 2 583 zł) oraz części ujemnej faktury nr 21821160 dotyczącej transakcji z dnia 21821160 w kwocie 3 551,63 zł (do kwoty 2819,78 zł).
		2022-07-30		22821688	9 109,38	-9 109,38	0,00	1 145	100%	1,00	0,75	Rozliczenie części ujemnej faktury nr 21821160 dotyczącej transakcji z dnia 21821160 w kwocie 3 551,63 zł (do kwoty 731,85 zł) oraz części ujemnej faktury nr 21822032 dotyczącej transakcji z dnia 2021-11-30 w kwocie 9 109,38 zł (do kwoty 8 377,53 zł).
		2022-07-30		22821689	3 551,63	-731,85	2 819,78	1 145	100%	1,00	0,75	Rozliczenie części ujemnej faktury nr 21822032 dotyczącej transakcji z dnia 2021-11-30 w kwocie 9 109,38 zł (do kwoty 731,85 zł).
EKOTRADE Sp. z o.o.	2022-11-07	2022-10-31	2022-10-31	22261598	61,50	-61,50	0,00	1 045	97,5%	1,54	1,15	Rozliczono ujemną fakturę nr 23821090 dotyczącą transakcji z dnia 2023-03-20 w kwocie 61,50 zł.
	2023-03-07	2023-03-31	2023-02-28	23261056	61,50		61,50	925	97,5%	1,54	1,15	
Orange Polska S.A.		2023-12-01		23821301	4 813,45	-2 384,82	2 428,63	656	95%	240,67	180,50	W okresie od kwietnia 2014 r. do 15 listopada 2023 r. wystawiono łącznie 110 faktur, w tym 45 faktur w kwotach dodatnich, dających łączną sumę 56 399,49 zł oraz 65 faktur w kwotach ujemnych dających łączną sumę 53 970,86 zł, a więc w znacznej mierze kompensujących się. Finalnie, jako należność uwzględniono kwotę pozostającą do spłaty w wysokości 2 428,63 zł (=56 399,49 zł - 53 970,86 zł), a jako datę wymagalności przyjęto ostatnie faktury w kwocie dodatniej.
PZU SA	2019-02-01	2019-02-01	2019-02-01	19301002	1 130,62	-1 130,62	0,00	2 420	100%	1,00	0,75	Rozliczono część ujemnej faktury nr 21821048 dotyczącą transakcji z dnia 2021-02-05 w kwocie 3 570 zł (do kwoty 1130,62 zł).
	2021-02-17	2021-04-01	2021-02-10	21261134	3 760,00	-2 439,38	1 320,62	1 673	100%	1,00	0,75	Rozliczono część ujemnej faktury nr 21821048 dotyczącą transakcji z dnia 2021-02-05 w kwocie 3 570 zł (do kwoty 1130,62 zł).
		2023-06-05		23821191	1 465,01		1 465,01	835	97,5%	36,63	27,47	
Time S.A.	2019-07-11	2019-08-01	2019-07-11	19261362	115,00	-65,00	50,00	2 260	100%	1,00	0,75	Rozliczono ujemną fakturę nr 20821067 dotyczącą transakcji z dnia 2020-01-23 w kwocie 65 zł.
	2020-01-24	2020-02-01	2020-01-24	20261030	65,00		65,00	2 063	100%	1,00	0,75	
Castorama Polska Sp. z o.o.	2021-03-26	2021-09-01	2021-03-19	2106910039	289,53		289,53	1 636	100%	1,00	0,75	
UPC Polska Sp. z o.o.	2019-10-02	2019-11-01	2019-10-02	19261465	1 353,00	-246,01	1 106,99	2 177	100%	1,00	0,75	Rozliczono ujemną fakturę nr 20821059 dotyczącą transakcji z dnia 2020-04-10 w kwocie 0,01 zł oraz ujemną fakturę nr 20821344 do transakcji z dnia 2020-11-23 w kwocie 246 zł.
		2021-12-31		21822166	246,00		246,00	1 356	100%	1,00	0,75	
Bose Sp. z o.o.		2018-07-01		18821644	898,00		898,00	2 635	100%	1,00	0,75	
EURO-NET sp. z o.o.	2019-08-07	2019-08-31	2019-07-31	19261300	2 490,00	-79,88	2 410,12	2 233	100%	1,00	0,75	Rozliczono ujemną fakturę nr 20821486 dotyczącą transakcji z dnia 2020-11-30 w kwocie 79,88 zł
		2022-01-31		22821123	14 875,54	-14 875,54	0,00	1 325	100%	1,00	0,75	Rozliczono ujemną fakturę nr 21821789 dotyczącą transakcji z dnia 2021-10-06 w kwocie 14 875,54 zł.

Załącznik I. Zestawienie należności oraz oszacowanie ich wartości rynkowej oraz likwidacyjnej.

Data wyceny: 2025-09-17													
Nazwa dłużnika	Data płatności/wymagalności	Data transakcji	Data faktury	Numer dokumentu	Kwota faktury [w zł]	Kwoty do rozliczenia [w zł]	Kwota należności [w zł]	Liczba dni przeterminowania/przedawnienia faktury	Dyskonto	Wartość rynkowa [w zł]	Wartość likwidacyjna [w zł]	Komentarz	
MULTICO Sp. z o.o.	2023-10-09	2023-10-31	2023-10-02	23101032	246,00	-246,00	0,00	709	95%	12,30	9,23	Rozliczono część ujemnej faktury nr 22821941 dotyczącą transakcji z dnia 2022-11-09 w kwocie 980,73 zł (do kwoty 246 zł).	
	2023-10-09	2023-10-31	2023-10-02	23101033	2 140,12	-2 140,12	0,00	709	95%	107,01	80,25	Rozliczono część ujemnej faktury nr 22821941 dotyczącą transakcji z dnia 2022-11-09 w kwocie 980,73 zł (do kwoty 734,73 zł), ujemną fakturę nr 23261065 dotyczącą transakcji z dnia 2023-03-31 w kwocie 246 zł, ujemną fakturę nr 23821293 dotyczącą transakcji z dnia 2023-10-04 w kwocie 246 zł oraz części ujemnej faktury nr 23821295 dotyczącą transakcji z dnia 2023-10-04 w kwocie 2 140,12 zł (do kwoty 913,39 zł).	
	2023-03-08	2023-03-31	2023-03-01	23261066	246,00	-246,00	0,00	924	97,5%	6,15	4,61	Rozliczono części ujemnej faktury nr 23821295 dotyczącą transakcji z dnia 2023-10-04 w kwocie 2 140,12 zł (do kwoty 246 zł).	
		2023-05-02			23821138	5 857,10	-980,73	4 876,37	869	97,5%	146,43	109,82	Rozliczono części ujemnej faktury nr 23821295 dotyczącą transakcji z dnia 2023-10-04 w kwocie 2 140,12 zł (do kwoty 980,73 zł).
	2024-01-14	2024-01-24	2023-12-31	24261001	246,00		246,00	612	95%	12,30	9,23		
	2024-01-10	2024-01-24	2024-01-03	24261002	1 969,35		1 969,35	616	95%	98,47	73,85		
Piotr Owczarek, Hanna Owczarek OA-Z-2008/20	2010-04-10	2010-04-10	2010-04-10	10130448	956,58		956,58	5 639	100%	1,00	0,75		
	2010-06-10	2010-06-10	2010-06-10	10130827	371,36		371,36	5 578	100%	1,00	0,75		
	2010-06-10	2010-06-10	2010-06-10	10130837	1 163,50		1 163,50	5 578	100%	1,00	0,75		
	2010-07-05	2010-07-05	2010-07-05	10130975	371,36		371,36	5 553	100%	1,00	0,75		
	2010-09-23	2010-09-23	2010-09-23	10131119	168,20		168,20	5 473	100%	1,00	0,75		
Ochrona JUWENTUS-BIS Spółka z o.o. Sp. k.		2023-04-28		23821129	246,00	-87,38	158,62	873	97,5%	6,15	4,61	Rozliczono ujemną fakturę nr 22822010 dotyczącą transakcji z dnia 2022-12-14 w kwocie 87,38 zł.	
CALAN & ASSOCIES SP. Z O.O.	2022-10-14	2022-10-01	2022-09-30	22261584	0,30	-0,30	0,00	1 069	97,5%	0,01	0,01	Rozliczono część ujemnej faktury nr 22261041 do transakcji z dnia 2022-09-12 w kwocie 725,70 (do kwoty 0,30 zł).	
	2023-05-12	2023-05-31	2023-04-28	23261114	885,60	-885,60	0,00	859	97,5%	22,14	16,61	Rozliczono część ujemnej faktury nr 22261041 do transakcji z dnia 2022-09-12 w kwocie 725,70 (do kwoty 725,40 zł) oraz części ujemnej faktury nr 22261042 do transakcji z dnia 2022-09-12 w kwocie 1 057,80 zł (do kwoty 160,20 zł).	
	2023-05-19	2023-06-30	2023-04-28	23261117	9 612,45	-1 512,60	8 099,85	852	97,5%	240,31	180,23	Rozliczono część ujemnej faktury nr 22261042 do transakcji z dnia 2022-09-12 w kwocie 1 057,80 zł (do kwoty 897,60 zł) oraz ujemną fakturę nr 23821005 do transakcji z dnia 2023-04-18 w kwocie 615 zł.	
	2023-08-14	2023-08-31	2023-07-31	23261180	9 717,00		9 717,00	765	97,5%	242,93	182,19		
iSpot Poland Sp. z o.o.	2021-09-14	2021-11-01	2021-08-31	21261287	6 615,00	-0,01	6 614,99	1 464	100%	1,00	0,75	Rozliczono ujemną fakturę nr 20261070 z dnia 2020-03-20 w kwocie 0,01 zł.	
4 Eyes Optyka Mariusz Parysek	2018-10-24	2018-11-22	2018-10-24	18261714	700,00		700,00	2 520	100%	1,00	0,75		
	2021-03-09	2021-09-01	2021-03-08	2106910033	137,94		137,94	1 653	100%	1,00	0,75		
GRODNO S.A.	2021-03-09	2021-09-01	2021-03-08	2106910034	319,28		319,28	1 653	100%	1,00	0,75		
	2021-03-18	2021-09-01	2021-03-17	2106910035	8,47		8,47	1 644	100%	0,00	0,00		
GVT Sp. z o.o.	2016-09-21	2016-10-25	2016-09-21	1609920004	250,00		250,00	3 283	100%	1,00	0,75		
Usługi Remontowo-Budowlane Piotr Celiński	2017-06-02	2017-06-01	2017-05-19	1706910013	918,00		918,00	3 029	100%	1,00	0,75		
SAD Sp. z o.o.	2015-12-16	2015-12-30	2015-12-16	15261714	138,00		138,00	3 563	100%	1,00	0,75		
	2016-04-12	2016-04-30	2016-04-12	16261183	600,00		600,00	3 445	100%	1,00	0,75		
SOPOCKIE TOWARZYSTWO UBEZPIECZEŃ ERGO HESTIA S.A.		2017-06-30		17821455	450,00	-450,00	0,00	3 001	100%	1,00	0,75	Rozliczono ujemną fakturę nr 16821379 z dnia 2016-07-26 w kwocie 450 zł.	
		2018-12-31		18821707	450,00	-450,00	0,00	2 452	100%	1,00	0,75	Rozliczono ujemną fakturę nr 16821493 z dnia 2016-08-316 w kwocie 450 zł.	
	2020-08-21	2020-09-01	2020-08-07	2009910042	3 928,00	-3 928,00	0,00	1 853	100%	1,00	0,75	Rozliczono ujemną fakturę nr 20821149 z dnia 2020-08-14 w kwocie 3 828 zł.	
	2021-07-22	2021-07-08	2021-07-08	2107910006	500,00	-500,00	0,00	1 518	100%	1,00	0,75	Rozliczono część ujemnej faktury nr 20821248 z dnia 2020-11-09 w kwocie 579 zł (do kwoty 500 zł).	
		2023-05-08		23821139	4 544,33	-579,00	3 965,33	863	97,5%	113,61	85,21	Rozliczono część ujemnej faktury nr 20821248 z dnia 2020-11-09 w kwocie 579 zł (do kwoty 79 zł) oraz ujemną fakturę nr 21821364 do transakcji z dnia 2021-06-24 w kwocie 500 zł.	
BY Mum Anna Milkowska	2016-03-28	2016-12-31	2016-03-14	1611910099	123,00		123,00	3 460	100%	1,00	0,75		
Fotografia Maciej Lulko	2018-12-05	2019-04-01	2018-11-21	1904910021	1 000,00		1 000,00	2 478	100%	1,00	0,75		
	2010-04-10	2010-04-10	2010-04-10	10130394	88,36		88,36	5 639	100%	1,00	0,75		
	2010-05-04	2010-05-04	2010-05-04	10130520	397,87		397,87	5 615	100%	1,00	0,75		

Załącznik 1. Zestawienie należności oraz oszacowanie ich wartości rynkowej oraz likwidacyjnej.

Data wyceny: 2025-09-17												
Nazwa dłużnika	Data płatności/wyagalności	Data transakcji	Data faktury	Numer dokumentu	Kwota faktury [w zł]	Kwoty do rozliczenia [w zł]	Kwota należności [w zł]	Liczba dni przeterminowania/przedawnienia faktury	Dyskonto	Wartość rynkowa [w zł]	Wartość likwidacyjna [w zł]	Komentarz
Marta Szuba	2010-05-20	2010-05-20	2010-05-20	10130634	1 610,29		1 610,29	5 599	100%	1,00	0,75	
	2010-06-10	2010-06-10	2010-06-10	10130772	397,87		397,87	5 578	100%	1,00	0,75	
	2010-07-05	2010-07-05	2010-07-05	10130915	397,87		397,87	5 553	100%	1,00	0,75	
	2010-09-23	2010-09-23	2010-09-23	10131057	69,32		69,32	5 473	100%	1,00	0,75	
Alisios Sp. z o.o.	2020-06-22	2020-06-30	2020-06-22	20261218	329,00		329,00	1 913	100%	1,00	0,75	
OPTYK Optometrysta Katarzyna Kowalska - Mifart	2019-09-24	2019-10-01	2019-09-24	19261190	391,06		391,06	2 185	100%	1,00	0,75	
Tomasz Czarnota Consulting	2021-08-10	2021-08-31	2021-07-27	21261005	5 507,00	-3 829,00	1 678,00	1 499	100%	1,00	0,75	Rozliczono ujemną fakturę nr 21821480 do transakcji z dnia 2021-07-28 w kwocie 3 829 zł.
Dainty B.Moder, P.Latacha Sp.z o.o.	2023-09-05	2023-09-30	2023-09-05	23261194	143,00		143,00	743	97,5%	3,58	2,68	
Puro Hotel Wrocław Sp. z o.o.	2019-04-17	2019-04-30	2019-04-17	19261164	60,00		60,00	2 345	100%	1,00	0,75	
TOPCAN DRUKARNIA Cyfrowa sp. z o.o.		2018-11-05		18822076	449,76		449,76	2 508	100%	1,00	0,75	
Yoo Dennis Klein Sp. komandytowa	2018-12-10	2018-12-03	2018-12-03	18301010	30,75		30,75	2 473	100%	1,00	0,75	
	2018-12-07	2018-11-30	2018-11-30	18411092	338,25		338,25	2 476	100%	1,00	0,75	
	2016-12-13	2016-12-06	2016-12-06	16411098	369,00		369,00	3 200	100%	1,00	0,75	
	2018-12-10	2018-12-03	2018-12-03	18301009	30,75		30,75	2 473	100%	1,00	0,75	
	2018-12-07	2018-11-30	2018-11-30	18411091	338,25		338,25	2 476	100%	1,00	0,75	
	2019-01-15	2019-01-15	2019-01-15	19851019	0,01		0,01	2 437	100%	0,00	0,00	
Akademia MDDP Spółka z o.o. Sp. k	2020-02-19	2020-03-31	2020-02-19	20261088	1 340,70	-1 340,70	0,00	2 037	100%	1,00	0,75	Rozliczono część ujemnej faktury nr 20821145 do transakcji z dnia 2020-03-30 w kwocie 2 681,40 (do kwoty 1 340,70 zł).
	2020-03-27	2020-04-30	2020-03-27	20261138	2 681,40	-1 340,70	1 340,70	2 000	100%	1,00	0,75	Rozliczono część ujemnej faktury nr 20821145 do transakcji z dnia 2020-03-30 w kwocie 2 681,40 (do kwoty 1 340,70 zł).
RED-REAL ESTATE DEVELOPMENT DELTA SP. Z O.O.	2019-09-02	2019-09-02	2019-09-02	19301086	1 348,20	-1 348,20	0,00	2 207	100%	1,00	0,75	Rozliczono część ujemnej faktury nr 20811088 do transakcji z dnia 2020-06-25 w kwocie 1 399,84 zł (do kwoty 1 348,20).
	2021-06-15	2021-06-01	2021-06-01	21301048	1 377,76	-51,64	1 326,12	1 555	100%	1,00	0,75	Rozliczono część ujemnej faktury nr 20811088 do transakcji z dnia 2020-06-25 w kwocie 1 399,84 zł (do kwoty 51,64).
	2021-07-15	2021-07-01	2021-07-01	21301056	1 390,15		1 390,15	1 525	100%	1,00	0,75	
	2022-11-07	2022-11-30	2022-10-31	22261643	4 920,00		4 920,00	1 045	97,5%	123,00	92,25	
	2022-02-15	2022-02-01	2022-02-01	22301014	1 413,95		1 413,95	1 310	100%	1,00	0,75	
	2022-11-17	2022-11-03	2022-11-03	22301067	1 446,46		1 446,46	1 035	97,5%	36,16	27,12	
Red Labs prosta spółka akcyjna	2023-08-13	2023-07-30	2023-07-30	23301005	648,00		648,00	766	97,5%	16,20	12,15	
	2022-08-31	2022-08-01	2022-08-01	22301055	583,01		583,01	1 113			0,00	
	2023-01-01	2022-12-02	2022-12-02	22301077	576,77		576,77	990	97,5%	14,42	10,81	
	2023-01-22	2022-12-23	2022-12-23	22301079	2 940,00		2 940,00	969	97,5%	73,50	55,13	
	2023-01-22	2022-12-23	2022-12-23	22301080	1 063,00		1 063,00	969	97,5%	26,58	19,93	
DODRUKARKI.PL Sp. z o.o.	2019-07-08	2019-08-31	2019-07-01	19261328	337,46		337,46	2 263	100%	1,00	0,75	
Szydlik Budownictwo Sp.	2014-12-31	2014-12-31	2014-12-31	14301036	405,90		405,90	3 913	100%	1,00	0,75	
Usługi Remontowo- Budowlane Robert Wiśniewski		2023-07-19		23821192	7 000,00	-7 000,00	0,00	791	97,5%	175,00	131,25	Rozliczono część ujemnej faktury nr 22261596 do transakcji z dnia 2020-06-25 w kwocie 12 300 zł (do kwoty 7 000 zł).
		2023-08-14		23821230	5 300,00	-5 300,00	0,00	765	97,5%	132,50	99,38	
		2023-08-21		23821231	3 167,00		3 167,00	758	97,5%	79,18	59,38	
ABAKUS Usługi Budowlane i Geodezyjne Cezary Wrona	2020-06-25	2020-06-25	2020-06-25	20801013	0,01		0,01	1 910	100%	0,00	0,00	
ENEA S.A.	2019-02-11	2019-05-01	2019-01-28	19261075	728,91	-728,91	0,00	2 410	100%	1,00	0,75	Rozliczono ujemną fakturę nr 21821141 do transakcji z dnia 2021-08-31 w kwocie 185,04 zł oraz część ujemnej faktury nr 21821142 do transakcji z dnia 2021-08-31 w kwocie 662,47 zł (do kwoty 543,87 zł).
	2021-08-30	2021-10-10	2021-08-16	21261073	662,47	-118,60	543,87	1 479	100%	1,00	0,75	Rozliczono część ujemnej faktury nr 21821142 do transakcji z dnia 2021-08-31 w kwocie 662,47 zł (do kwoty 118,6 zł).
	2021-08-31	2021-10-10	2021-08-17	21261074	185,04		185,04	1 478	100%	1,00	0,75	
Urząd Miasta Poznania		2019-08-20		19821218	302,00	-302,00	0,00	2 220	100%	1,00	0,75	Rozliczono część ujemnej faktury nr 19821168 do transakcji z dnia 2019-06-17 w kwocie 303 zł (do kwoty 302 zł).
	2021-09-14	2021-12-31	2021-08-31	21261390	1 904,00	-1 904,00	0,00	1 464	100%	1,00	0,75	Rozliczono część ujemnej faktury nr 19821168 do transakcji z dnia 2019-06-17 w kwocie 303 zł (do kwoty 1 zł) oraz część ujemnej faktury nr 2107910034 do transakcji z dnia 2021-07-01 w kwocie 5 131,95 zł (do kwoty 1903,00 zł).
	2021-10-14	2021-12-31	2021-09-30	21261391	1 904,00	-1 904,00	0,00	1 434	100%	1,00	0,75	Rozliczono część ujemnej faktury nr 2107910034 do transakcji z dnia 2021-07-01 w kwocie 5 131,95 zł (do kwoty 1904,00 zł).
	2021-11-14	2021-12-31	2021-10-31	21261392	1 904,00	-1 324,95	579,05	1 403	100%	1,00	0,75	Rozliczono część ujemnej faktury nr 2107910034 do transakcji z dnia 2021-07-01 w kwocie 5 139,95 zł (do kwoty 1 324,95 zł).

Załącznik I. Zestawienie należności oraz oszacowanie ich wartości rynkowej oraz likwidacyjnej.

Data wyceny: 2025-09-17												
Nazwa dłużnika	Data płatności/wy magalności	Data transakcji	Data faktury	Numer dokumentu	Kwota faktury [w zł]	Kwoty do rozliczenia [w zł]	Kwota należności [w zł]	Liczba dni przeterminowania/przedawnienia faktury	Dyskonto	Wartość rynkowa [w zł]	Wartość likwidacyjna [w zł]	Komentarz
Kancelaria Notarialna P.Nowaczyk-Kaczmarek notariusz	2021-12-14	2021-12-31	2021-11-30	21261393	542,00		542,00	1 373	100%	1,00	0,75	
	2022-01-14	2021-12-31	2021-12-31	21261394	199,00		199,00	1 342	100%	1,00	0,75	
	2021-05-24	2021-08-01	2021-05-21	21261063	118,08		118,08	1 577	100%	1,00	0,75	
DOPOZNANIA.PL M.Blumska, P.Fie		2015-08-31		15821437	128,95	-128,95	0,00	3 670	100%	1,00	0,75	Rozliczono część ujemnej faktury nr 16821124 do transakcji z dnia 2016-03-25 w kwocie 246 zł (do kwoty 128,95 zł).
		2015-10-31		15821557	541,47	-117,05	424,42	3 609	100%	1,00	0,75	Rozliczono część ujemnej faktury nr 16821124 do transakcji z dnia 2016-03-25 w kwocie 246 zł (do kwoty 117,05 zł).
		2016-10-01		16821649	246,00		246,00	3 273	100%	1,00	0,75	
Wspólnota Mieszkaniowa REDPARK II	2017-09-26	2017-10-01	2017-09-12	17261107	29,98	-29,98	0,00	2 913	100%	1,00	0,75	Rozliczenie części ujemnej faktury nr 21821137 do transakcji z dnia 2021-08-26 w kwocie 38,82 zł (do kwoty 29,98 zł).
	2017-11-14	2017-12-01	2017-10-31	17261169	1 261,13	-1 261,13	0,00	2 864	100%	1,00	0,75	Rozliczenie części ujemnej faktury nr 21821137 do transakcji z dnia 2021-08-26 w kwocie 38,82 zł (do kwoty 8,84 zł), rozliczenie ujemnej faktury nr 21821138 do transakcji z dnia 2021-08-26 w kwocie 149,12 zł, rozliczenie ujemnej faktury nr 21821620 do transakcji z dnia 2021-08-26 w kwocie 488,49 zł, rozliczenie ujemnej faktury nr 21822012 do transakcji z dnia 2021-11-25 w kwocie 401,67 zł, rozliczenie części ujemnej faktury nr 21822015 do transakcji z dnia 2021-11-25 w kwocie 1 480,30 zł (do kwoty 213,01 zł).
	2018-01-14	2017-12-31	2017-12-31	17261208	1 996,18	-1 267,29	728,89	2 803	100%	1,00	0,75	Rozliczenie części ujemnej faktury nr 21822015 do transakcji z dnia 2021-11-25 w kwocie 1 480,30 zł (do kwoty 1 267,29 zł).
	2018-08-14	2018-10-01	2018-07-31	18261238	1 270,99		1 270,99	2 591	100%	1,00	0,75	
	2018-11-14	2018-11-01	2018-10-31	18261270	896,74		896,74	2 499	100%	1,00	0,75	
	2021-08-26	2021-10-01	2021-08-12	21101104	149,12		149,12	1 483	100%	1,00	0,75	
	2021-08-26	2021-10-01	2021-08-12	21261077	38,82		38,82	1 483	100%	1,00	0,75	
	2021-12-08	2021-11-24	2021-11-24	21261081	401,67		401,67	1 379	100%	1,00	0,75	
	2021-12-08	2021-11-24	2021-11-24	21261082	1 480,30		1 480,30	1 379	100%	1,00	0,75	
		2021-09-09		21821659	488,49		488,49	1 469	100%	1,00	0,75	
Wspólnota Mieszkaniowa "RED PARK III" w Poznaniu	2021-07-15	2021-08-01	2021-06-15	21261011	273,00		273,00	1 525	100%	1,00	0,75	
Pyrus Translation Malgorzata Jarema	2013-02-11	2013-02-04	2013-02-04	13261059	2 332,39		2 332,39	4 601	100%	1,00	0,75	
		2014-10-21		14821743	0,43		0,43	3 984	100%	0,00	0,00	
Kancelaria Notarialna Magdalena Proniewicz	2020-12-28	2020-12-21	2020-12-21	2012910094	0,80		0,80	1 724	100%	0,00	0,00	
	2022-07-26	2022-07-19	2022-07-19	22261447	0,24		0,24	1 149	100%	0,00	0,00	
Barszcz Piotr HYDROBUDOWLANKA	2021-08-31	2021-08-01	2021-08-31	21801084	0,01		0,01	1 478	100%	0,00	0,00	
IPD Budownictwo Paweł Dobrodziej	2016-06-30	2016-06-30	2016-06-30	16341006	1 279,25		1 279,25	3 366	100%	1,00	0,75	
Maciej Polak, Magdalena Polak OA-Z2-2009/19	2010-05-20	2010-05-20	2010-05-20	10130599	32,81		32,81	5 599	100%	1,00	0,75	
	2010-07-05	2010-07-05	2010-07-05	10130869	489,57		489,57	5 553	100%	1,00	0,75	
	2010-09-23	2010-09-23	2010-09-23	10131011	152,30		152,30	5 473	100%	1,00	0,75	
	2010-05-18	2010-05-18	2010-05-18	10301017	2 175,32		2 175,32	5 601	100%	1,00	0,75	
Usługi Remontowo-Budowlane M.Zorena		2020-11-09		20821244	2 223,70	-2 223,69	0,01	1 773	100%	1,00	0,75	W okresie od sierpnia 2018 r. do 9 listopada 2020 r. wystawiono łącznie 11 faktur, w tym 5 faktur w kwotach dodatnich, dających łączną sumę 16 007,03 zł oraz 6 faktur w kwotach ujemnych dających łączną sumę 16 007,02 zł, a więc w znacznej mierze kompensujących się. Finałnie, jako należność uwzględniono kwotę pozostającą do spłaty w wysokości 0,01 zł (=16 007,03 zł - 16 007,02 zł), a jako datę wymagalności przyjęto ostatnie faktury w kwocie dodatniej.
ERBUD S.A.	2012-11-26	2012-11-12	2012-11-12	12401034	926,53		926,53	4 678	100%	1,00	0,75	
	2013-03-19	2013-03-05	2013-03-05	13401004	27 811,28		27 811,28	4 565	100%	1,00	0,75	
	2013-08-19	2013-08-05	2013-08-05	13401012	9 738,28		9 738,28	4 412	100%	1,00	0,75	
	2013-09-19	2013-09-05	2013-09-05	13401013	6 400,00		6 400,00	4 381	100%	1,00	0,75	
SRUBY - 2 Olejnik Roman	2021-03-19	2021-09-01	2021-03-18	2106910038	12,51		12,51	1 643	100%	1,00	0,75	
HYDROSOLAR SP. Z O.O. DOLNY ŚLĄSK SP. K.	2021-04-10	2021-09-01	2021-04-09	2106910037	221,02		221,02	1 621	100%	1,00	0,75	
Wielobranzowa Spółdzielnia Społeczna PANATO	2013-12-31	2013-12-31	2013-12-31	13261646	479,70		479,70	4 278	100%	1,00	0,75	

Załącznik I. Zestawienie należności oraz oszacowanie ich wartości rynkowej oraz likwidacyjnej.

Data wyceny: 2025-09-17													
Nazwa dłużnika	Data płatności/wymagalności	Data transakcji	Data faktury	Numer dokumentu	Kwota faktury [w zł]	Kwoty do rozliczenia [w zł]	Kwota należności [w zł]	Liczba dni przeterminowania/przedawnienia faktury	Dyskonto	Wartość rynkowa [w zł]	Wartość likwidacyjna [w zł]	Komentarz	
Urząd Miejski Wrocław	2021-06-30	2021-06-30	2021-06-30	21261048	3 696,00	-1 135,69	2 560,31	1 540	100%	1,00	0,75	Rozliczono ujemną fakturę nr 22822025 do transakcji z dnia 2022-12-30 w kwocie 272,69 zł, ujemną fakturę nr 22822027 do transakcji z dnia 2022-12-30 w kwocie 272,69 zł oraz ujemną fakturę nr 22822028 do transakcji z dnia 2022-12-30 w kwocie 590,31 zł.	
Branitt Grzegorz Twardosz	2019-12-06	2019-12-01	2019-11-22	19261518	2 541,99		2 541,99	2 112	100%	1,00	0,75		
nfinity.pl Sp. z o.o.	2017-10-24	2017-10-10	2017-10-10	1710910019	104,55		104,55	2 885	100%	1,00	0,75		
	2019-02-18	2019-02-28	2019-02-11	19261058	393,60		393,60	2 403	100%	1,00	0,75		
Notariusze Warczak-Mańdziak & Janicka spółka partnerska	2020-07-09	2020-08-01	2020-07-06	2007910020	1 100,00	-1 100,00	0,00	1 896	100%	1,00	0,75	Rozliczenie ujemnej faktury nr 20821208 z dnia 2020-10-06 w kwocie 1 061 zł oraz rozliczenie części ujemnej faktury nr 21821118 dotyczącej transakcji z dnia 2021-03-19 w kwocie 110,70 zł (do kwoty 39 zł).	
	2020-08-06	2020-11-01	2020-08-03	2011910003	1 061,00	-71,70	989,30	1 868	100%	1,00	0,75	Rozliczenie części ujemnej faktury nr 21821118 dotyczącej transakcji z dnia 2021-03-19 w kwocie 110,70 zł (do kwoty 71,70 zł).	
	2021-03-06	2021-08-01	2021-03-03	21261061	110,70		110,70	1 656	100%	1,00	0,75	W okresie od 2022-03-31 do 2022-05-01 wystawiono łącznie 11 faktur, w tym 3 faktury w kwotach dodatnich, dających łączną sumę 300,35 zł oraz 8 faktur w kwotach ujemnych dających łączną sumę 227,74 zł, a więc w znacznej mierze kompensujących się. Finałnie, jako należność uwzględniono kwotę pozostającą do spłaty w wysokości 72,61 zł (=300,35 zł - 227,74 zł), a jako datę wymagalności przyjęto ostatnie faktury w kwocie dodatniej.	
Wspólnota Mieszkaniowa NOWA PAPIERNIA LOFTY Kościuszki 142 c	2022-02-21	2022-05-01	2022-02-21	22261294	121,01	-48,40	72,61	1 304	100%	1,00	0,75		
Bardzo Szybki Internet sp. z o.o.		2019-03-31		19821249	613,77		613,77	2 362	100%	1,00	0,75		
MML Building Consulting w organizacji Sp. z o.o.	2018-10-12	2018-09-28	2018-09-28	18801025	14 760,00		14 760,00	2 532	100%	1,00	0,75		
	2018-10-25	2018-10-11	2018-10-11	18801026	4 715,00		4 715,00	2 519	100%	1,00	0,75		
PS DEVELOPMENT PIOTR SERETNY	2014-01-14	2014-01-07	2014-01-07	14261051	359,68		359,68	4 264	100%	1,00	0,75		
SMART-TEST Tomasz Bodzioch	2020-10-17	2020-11-01	2020-10-16	2011910027	98,99		98,99	1 796	100%	1,00	0,75		
Uni-Form Piotr Zdzienkowski	2023-11-10	2023-11-30	2023-10-27	23261225	1 202,79		1 202,79	677	95%	60,14	45,10		
Target Izabela Pietraszko	2021-06-07	2021-06-01	2021-05-31	21261208	520,00		520,00	1 563	100%	1,00	0,75		
P4 Sp. z o.o.	2022-07-08	2022-07-08	2022-07-08	22261429	123,00	-72,44	50,56	1 167	100%	1,00	0,75	W okresie od 2022-03-31 do 2022-05-01 wystawiono łącznie 58 faktur, w tym 28 faktur w kwotach dodatnich, dających łączną sumę 14 148,39 zł oraz 30 faktur w kwotach ujemnych dających łączną sumę 13 894,93 zł, a więc w znacznej mierze kompensujących się. Finałnie, jako należność uwzględniono kwotę pozostającą do spłaty w wysokości 253,46 zł (=14 148,39 zł - 13 894,93 zł), a jako datę wymagalności przyjęto ostatnie faktury w kwocie dodatniej.	
	2022-10-03	2022-10-03	2022-10-03	22261568	36,89		36,89	1 080	97,5%	0,92	0,69		
	2023-05-31	2023-06-30	2023-05-17	23261132	166,01		166,01	840	97,5%	4,15	3,11		
MACZ Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	2023-02-28	2023-02-28	2023-02-28	23261027	2 214,00		2 214,00	932	97,5%	55,35	41,51		
Katarzyna Lepka OA-Z2-2008/47	2010-03-01	2010-03-01	2010-03-01	10130226	435,53		435,53	5 679	100%	1,00	0,75		
	2010-05-04	2010-05-04	2010-05-04	10130471	531,63		531,63	5 615	100%	1,00	0,75		
	2010-05-20	2010-05-20	2010-05-20	10130594	742,70		742,70	5 599	100%	1,00	0,75		
	2010-06-10	2010-06-10	2010-06-10	10130722	531,63		531,63	5 578	100%	1,00	0,75		
	2009-12-01	2009-12-01	2009-12-01	29130280	50,01		50,01	5 769	100%	1,00	0,75		
Szkoła Języków Obcych ENJOY Z.Brudnicka	2013-07-11	2013-08-19	2013-06-27	13261463	350,00		350,00	4 451	100%	1,00	0,75		
						SUMA	432 240,86			SUMA	5 679,56	4 259,67	