

Sprawozdanie finansowe

2023_03_02_17_26_12_jednostkamalawzlotych_1__v1_2.xml

wersja 1-2

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2022-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2022-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

2023-03-02

KodSprawozdania

SprFinJednostkaMalaWZlotych

WariantSprawozdania

1

Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę

1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa Firmy

WAN SA

Siedziba

Województwo

Mazowieckie

Powiat

M.St.Warszawa

Gmina

M.St.Warszawa

Miejscowość

Warszawa

1B. Adres

Adres

Kraj

PL

Województwo

Mazowieckie

Powiat

M.St.Warszawa

Gmina

M.St.Warszawa

Nazwa ulicy

Al. Jana Pawła II

Numer budynku

80

Numer lokalu

17

Nazwa miejscowości

Warszawa

Kod pocztowy

00-175

Nazwa urzędu pocztowego

Warszawa

1C. Identyfikator podatkowy NIP

5271252012

1D. Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.

0000018902

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

DataOd

2022-01-01

DataDo

2022-12-31

4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych

Spółka sporządza roczne sprawozdanie finansowe z uwzględnieniem uproszczonych zasad przewidzianych w ustawie o rachunkowości dla jednostek małych, tj. z zastosowaniem: art. 46 ust. 5 pkt 5, art. 47 ust. 4 pkt 5, art. 48 ust. 4, art. 48a ust. 4, art. 48b ust. 5 lub art. 49 ust. 5 tej ustawy.

W myśl art. 48a ust. 4 i 5 uor Spółka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych.

Spółka nie sporządza sprawozdania z działalności gdyż w informacji dodatkowej zaprezentuje informacje dotyczące nabycia udziałów własnych, o których mowa w art. 49 ust. 2 pkt 5 ustawy o rachunkowości

5. Założenie kontynuacji działalności

5A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: true - sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, false - sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana

true

<p>5B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności</p>	<p>true</p>
<p>6. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:</p>	
<p>6A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),</p>	<p>Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania. Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w Ustawie. Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zaliczane są do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli spełnione są warunki określone w Ustawie. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych: budynki i budowle o charakterze użytkowym 2,5%, Inwestycje długoterminowe, inne niż nieruchomości, wartości niematerialne i prawne oraz aktywa finansowe, wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości inwestycji obciąża pozostałe koszty operacyjne. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość inwestycji i podlega zaliczeniu do pozostałych przychodów operacyjnych. Zaliczane do inwestycji długoterminowych udziały w jednostkach podporządkowanych wycenia się według wartości historycznej. W przypadku udziałów w jednostkach podporządkowanych, w których Spółka nie sprawuje kontroli dokonuje się wyceny metodą praw własności. Aktywa finansowe zaliczone do inwestycji długoterminowych wyceniane są w następujący sposób (w zależności od kategorii, do której zostały zaliczone zgodnie z Rozporządzeniem o instrumentach finansowych): a) "pożyczki udzielone i należności własne, do których zalicza się pożyczki"- wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Inwestycje krótkoterminowe Aktywa finansowe zaliczone do inwestycji krótkoterminowych wyceniane są w następujący sposób (w zależności od kategorii, do</p>
<p>6A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),</p>	

6A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Zapasy

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen nabycia lub rzeczywistych kosztów ich wytworzenia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto.

Produkcja w toku wyceniana jest w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia.

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożnej wyceny i wykazuje się w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Wartość należności podlega aktualizacji przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

6B. ustalenia wyniku finansowego

Uznawanie przychodu

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

6C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności. Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe wykazując informacje na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości.

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	448 976 130,39	432 710 045,48	0,00
A. Aktywa trwałe	301 297 605,36	264 566 036,95	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	558 236,95	1 892 986,67	0,00
1. – środki trwałe	558 236,95	1 892 986,67	0,00
2. – środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe, w tym:	296 470 546,37	258 533 519,00	0,00
1. – nieruchomości	78 326 001,18	92 222 827,48	0,00
2. – długoterminowe aktywa finansowe	218 492 804,09	166 996 230,67	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 268 822,04	4 139 531,28	0,00
B. Aktywa obrotowe	147 678 525,03	168 144 008,53	0,00
I. Zapasy	25 400 966,94	50 143 910,43	0,00
II. Należności krótkoterminowe, w tym:	2 364 514,48	2 435 857,84	0,00
A. a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	894 582,38	849 499,39	0,00
1. – do 12 miesięcy	894 582,38	849 499,39	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	117 791 396,46	113 989 441,94	0,00
A. a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	117 791 396,46	113 989 441,94	0,00
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 103 190,49	4 675 489,38	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 121 647,15	1 574 798,32	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	448 976 130,39	432 710 045,48	0,00
A. Kapitał (fundusz) własny	354 709 732,16	349 367 172,78	0,00
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	9 600 000,00	9 600 000,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	200 777 172,78	194 232 226,81	0,00
1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	125 032 750,00	125 032 750,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	7 284 921,02	0,00	0,00
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	138 990 000,00	138 990 000,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 507 661,03	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	2 565 299,39	6 544 945,97	0,00
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	94 266 398,23	83 342 872,70	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania, w tym:	21 368 311,30	21 250 007,30	0,00
1. – rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe, w tym:	62 452 535,59	48 425 640,85	0,00
1. – z tytułu kredytów i pożyczek	32 194 294,32	41 136 653,75	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	10 445 551,34	13 667 224,55	0,00
A. a) z tytułu kredytów i pożyczek	2 952 459,48	2 472 775,88	0,00
B. b) z tytułu dostaw i usług, w tym:	2 874 892,35	3 133 721,25	0,00
1. – Do 12 miesięcy	2 874 892,35	3 133 721,25	0,00
2. – Powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
C. c) fundusze specjalne	21,42	21,42	0,00

IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
--------------------------------	------	------	------

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	38 248 321,50	14 545 598,14	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży	38 248 321,50	14 545 598,14	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	48 776 047,20	19 384 117,50	0,00
I. Amortyzacja	63 936,90	42 099,52	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	1 119 554,57	906 224,79	0,00
III. Usługi obce	15 558 236,77	9 224 957,01	0,00
IV. Wynagrodzenia	2 351 013,53	1 485 026,08	0,00
V. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	382 207,37	229 937,39	0,00
1. – emerytalne	187 826,22	116 025,74	0,00
VI. Pozostałe koszty, w tym:	29 301 098,06	7 495 872,71	0,00
1. – wartość sprzedanych towarów i materiałów	23 778 832,53	5 869 504,20	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-10 527 725,70	-4 838 519,36	0,00
D. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	12 881 734,05	1 013 188,07	0,00
1. – aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	7 349 480,85	263 537,49	0,00
1. – aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	5 342 735,92	0,00	0,00
F. Przychody finansowe, w tym:	15 458 562,04	14 471 971,09	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	10 243 660,00	1 180 000,00	0,00
1. – od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	10 243 660,00	1 180 000,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	3 570 295,83	5 579 558,97	0,00
1. – od jednostek powiązanych	3 555 533,75	5 579 119,08	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	413 960,00	0,00
1. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1 630 943,69	6 860 208,12	0,00
G. Koszty finansowe, w tym:	7 842 159,91	2 477 174,34	0,00
I. Odsetki, w tym:	2 579 998,18	1 308 289,61	0,00
1. – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
H. Zysk (strata) brutto (C + D - E + F - G)	2 620 929,63	7 905 927,97	0,00
I. Podatek dochodowy	55 630,24	1 360 982,00	0,00
J. Zysk (strata) netto (H - I)	2 565 299,39	6 544 945,97	0,00

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto						
	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	2 620 929,63			7 905 927,97		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	10 244 718,40	10 243 660,00	1 058,40	2 033 494,60	1 180 000,00	853 494,60
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Umorzenie subwencji PFR Art. 12 Ust. 1 Pkt. 3 Lit. a	0,00	0,00	0,00	853 494,60	0,00	853 494,60
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Dywidendy Art. 22 Ust. 4 Pkt. Lit.	10 243 660,00	10 243 660,00	0,00	1 180 000,00	1 180 000,00	0,00
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	1 058,40	0,00	1 058,40	0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	2 322 338,11	873 109,45	1 449 228,66	8 014 624,70	7 127 856,49	886 768,21
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Niezrealizowane odsetki Art. 16 Ust. 1 Pkt. Lit.	292 047,17	0,00	292 047,17	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Odpisy aktualizujące UOR Art. 35 Ust. b Pkt. Lit.	1 157 181,49	0,00	1 157 181,49	886 768,21	0,00	886 768,21
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Aktualizacja wartości udziałów UOR Art. 35 Ust. Pkt. Lit.	873 109,45	873 109,45	0,00	6 860 208,12	6 860 208,12	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Niezrealizowane różnice kursowe Art. 15a Ust. Pkt. Lit.	0,00	0,00	0,00	267 648,37	267 648,37	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 204 582,08	0,00	1 204 582,08	783 212,59	0,00	783 212,59

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: Ubezpieczenia Art. 16 Ust. 1 Pkt. 49 Lit.	20 669,32	0,00	20 669,32	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: Wierzytelności przedawnione Art. 16 Ust. 1 Pkt. 20 Lit.	46 889,12	0,00	46 889,12	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: Reprezentacja Art. 16 Ust. 1 Pkt. Lit.	1 124 296,71	0,00	1 124 296,71	736 863,43	0,00	736 863,43
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: Odszkodowania Art. 3 Ust. 1 Pkt. 32 Lit. g	0,00	0,00	0,00	25 389,00	0,00	25 389,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: Odsetki budżetowe Art. 16 Ust. 1 Pkt. Lit.	1 606,05	0,00	1 606,05	1 402,94	0,00	1 402,94
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	11 120,88	0,00	11 120,88	19 557,22	0,00	19 557,22
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	10 311 059,06	0,00	10 311 059,06	2 545 725,62	0,00	2 545 725,62
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: Niezrealizowane różnice kursowe Art. 15a Ust. Pkt. Lit.	4 778 323,14	0,00	4 778 323,14	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: Przeszacowanie wartości nieruchomości inwestycyjnych Art. 28 Ust. 1 Pkt. a Lit.	5 342 735,92	0,00	5 342 735,92	1 788 552,00	0,00	1 788 552,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: Naliczone odsetki niezapłacone Art. 16 Ust. 1 Pkt. Lit.	0,00	0,00	0,00	597 173,62	0,00	597 173,62
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: Utworzone rezerwy Art. 16 Ust. 1 Pkt. 26-27 Lit.	190 000,00	0,00	190 000,00	160 000,00	0,00	160 000,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	3 209 817,69	0,00	3 209 817,69	-821 829,72	0,00	-821 829,72
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: Wycena leasingu do celów bilansowych Art. 15 Ust. 4 Pkt. Lit.	-526 562,79	0,00	-526 562,79	-582 252,98	0,00	-582 252,98
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: Korekta amortyzacji naliczonej do celów bilansowych Art. 15 Ust. 4 Pkt. Lit.	3 937 195,59	0,00	3 937 195,59	269 232,40	0,00	269 232,40
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: Amortyzacja podatkowa nieruchomości inwestycyjnych Art. 16a Ust. 1 Pkt. Lit.	-200 815,11	0,00	-200 815,11	-508 809,14	0,00	-508 809,14
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	4 779 331,95			364 917,16		
K. Podatek dochodowy	908 073,00			161 918,76		

Załączniki

Informacja dodatkowa	Informacja_dodatkowa_WAN_SA_2022.pdf
----------------------	--------------------------------------