

Sprawozdanie finansowe	
2024_03_21_09_07_06_jednostkamalawzlonych_1__v1_2.xml	wersja 1-2
Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2023-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2023-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2024-04-29
KodSprawozdania	SprFinJednostkaMałaWZłotych
WariantSprawozdania	1

Dane jednostki:	
1. Dane identyfikujące jednostkę	
1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania	
NazwaFirmy	WAN S.A.
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	1
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	2023-01-01
DataDo	2023-12-31
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

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	true
6. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:	
6A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	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 krótkoterminowe Aktywa finansowe zaliczone do inwestycji krótkoterminowych wyceniane są w następujący sposób (w zależności od kategorii, do której zostały zaliczone zgodnie z Rozporządzeniem o instrumentach finansowych): pożyczki udzielone i należności własne, do których zalicza się pożyczki udzielone wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, do których zalicza się udziały i akcje – wycenia się w wartości godziwej. Jeżeli nie ma możliwości wiarygodnego ustalenia wartości godziwej a aktywa te mają ustalony termin wymagalności wówczas wyceny dokonuje się według w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej a jeżeli aktywa te nie mają ustalonego terminu wymagalności wyceny dokonuje się w cenie nabycia. Inwestycje krótkoterminowe, inne niż aktywa finansowe wycenia się według ceny nabycia. Skutki wyceny odnosi się do przychodów lub kosztów finansowych.
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.

6A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	Kapitał własny Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wkłady na poczet kapitału. Akcje własne wycenia się w cenie nabycia. Rezerwy na zobowiązania. Rezerwy tworzy się na zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne i wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rozliczenia międzyokresowe przychodów Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują wszystkie przychody, które powstały w innym okresie niż okres którego dotyczą. Rozliczenia w czasie tych przychodów dokonuje się w celu zaliczenia odpowiednich kwot do przychodów tych okresów sprawozdawczych, których dotyczą. Podatek dochodowy odroczony W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
6B. ustalenia wyniku finansowego	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	445 300 766,65	448 976 544,39	0,00
A. Aktywa trwałe	231 244 561,10	301 297 605,36	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	580 181,06	558 236,95	0,00
1. – środki trwałe	110 181,06	209 978,05	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:	226 239 822,00	296 470 546,37	0,00
1. – nieruchomości	64 703 274,96	78 326 001,18	0,00
2. – długoterminowe aktywa finansowe	161 536 547,04	218 144 545,19	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 424 558,04	4 268 822,04	0,00
B. Aktywa obrotowe	214 056 205,55	147 678 939,03	0,00
I. Zapasy	39 543 780,61	25 400 966,94	0,00
II. Należności krótkoterminowe, w tym:	4 847 996,93	2 296 145,18	0,00
A. a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	1 254 653,26	894 582,38	0,00
1. – do 12 miesięcy	1 254 653,26	894 582,38	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	169 349 136,10	117 791 396,46	0,00
A. a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	169 349 136,10	117 791 396,46	0,00
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 715 785,32	5 103 190,49	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	315 291,91	2 190 430,45	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	445 300 766,65	448 976 544,39	0,00
A. Kapitał (fundusz) własny	310 517 840,90	354 709 732,16	0,00
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	9 600 000,00	9 600 000,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	151 834 811,14	200 777 172,78	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	7 284 921,02	0,00
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	7 284 921,02	7 284 921,02	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	138 990 000,00	138 990 000,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-4 507 661,03	0,00
VI. Zysk (strata) netto	2 808 108,74	2 565 299,39	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	134 782 925,75	94 266 812,23	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania, w tym:	19 661 578,30	21 368 311,30	0,00
1. – rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe, w tym:	65 255 398,72	56 307 836,41	0,00
1. – z tytułu kredytów i pożyczek	31 655 398,72	26 049 595,14	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	49 865 948,73	16 590 664,52	0,00
A. a) z tytułu kredytów i pożyczek	23 091 130,23	9 097 158,66	0,00
B. b) z tytułu dostaw i usług, w tym:	5 399 456,09	2 874 892,35	0,00
1. – Do 12 miesięcy	5 399 456,09	2 874 892,35	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	11 787 732,77	38 248 321,50	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży	11 787 732,77	38 248 321,50	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	19 346 745,87	48 776 047,20	0,00
I. Amortyzacja	9 632,84	63 936,90	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	589 900,38	1 119 554,57	0,00
III. Usługi obce	11 493 841,41	15 558 236,77	0,00
IV. Wynagrodzenia	1 769 423,11	2 351 013,53	0,00
V. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	278 782,84	382 207,37	0,00
1. – emerytalne	142 474,72	187 826,22	0,00
VI. Pozostałe koszty, w tym:	5 205 165,29	29 301 098,06	0,00
1. – wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 896 332,00	23 778 832,53	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-7 559 013,10	-10 527 725,70	0,00
D. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	15 954 530,84	12 881 734,05	0,00
1. – aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	9 209 541,23	7 349 480,85	0,00
1. – aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	8 501 298,11	5 342 735,92	0,00
F. Przychody finansowe, w tym:	16 329 049,53	15 458 562,04	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	11 793 867,00	10 243 660,00	0,00
1. – od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	11 793 867,00	10 243 660,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	4 512 646,85	3 570 295,83	0,00
1. – od jednostek powiązanych	4 431 915,81	3 555 533,75	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	1 630 943,69	0,00
G. Koszty finansowe, w tym:	13 657 360,30	7 842 159,91	0,00
I. Odsetki, w tym:	6 736 623,57	2 579 998,18	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)	1 857 665,74	2 620 929,63	0,00
I. Podatek dochodowy	-950 443,00	55 630,24	0,00
J. Zysk (strata) netto (H - I)	2 808 108,74	2 565 299,39	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	1 857 665,74			2 620 929,63		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	11 793 867,00	#####	0,00	#####	#####	1 058,40
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: dywidendy otrzymane Art. 22 Ust. 4 Pkt. Lit.	0,00	#####	0,00	0,00	#####	0,00
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 058,40
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	190 000,00	0,00	190 000,00	2 322 338,11	873 109,45	1 449 228,66
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: rozwiązane rezerwy Art. 16 Ust. 1 Pkt. Lit.	0,00	0,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: niezrealizowane odsetki Art. 16 Ust. 1 Pkt. Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	292 047,17
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: odpisy aktualizujące uor Art. 35 Ust. 4 Pkt. Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	873 109,45	1 157 181,49
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:	485 105,39	0,00	485 105,39	1 204 582,08	0,00	1 204 582,08
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: wierzitelności przedawnione Art. 16 Ust. 1 Pkt. 20 Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 889,12
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: reprezentacja Art. 16 Ust. 1 Pkt. Lit.	0,00	0,00	465 633,69	0,00	0,00	1 124 296,71
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: ubezpieczenia Art. 16 Ust. 1 Pkt. 49 Lit.	0,00	0,00	19 471,70	0,00	0,00	20 669,32
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 726,93
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	14 257 243,21	0,00	#####	#####	0,00	#####
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: odpisy aktualizujące Art. 16 Ust. 1 Pkt. Lit.	0,00	0,00	57 969,49	0,00	0,00	0,00

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: amortyzacja podatkowa nieruchomości Art. 16a Ust. 1 Pkt. Lit.	0,00	0,00	-127 649,45	0,00	0,00	-200 815,11
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: korekta amortyzacji do celów bilansowych uor Art. 35 Ust. 4 Pkt. Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 937 195,59
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: wycena leasingu do celów bilansowych Art. 15 Ust. 4 Pkt. Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-526 562,79
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: niezrealizowane różnice kursowe Art. 15a Ust. Pkt. Lit.	0,00	0,00	5 598 061,84	0,00	0,00	4 778 323,14
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: przeszacowanie nieruchomości inwestycyjnych Art. 28 Ust. 1 Pkt. Lit.	0,00	0,00	8 501 298,11	0,00	0,00	5 342 735,92
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: utworzone rezerwy Art. 16 Ust. 1 Pkt. Lit.	0,00	0,00	235 883,43	0,00	0,00	190 000,00
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00	-8 320,21	0,00	0,00	0,00
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:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	4 616 147,34			4 779 331,95		
K. Podatek dochodowy	877 068,00			908 073,00		

Załączniki	
Dodatkowe informacje i objaśnienia	Informacja_dodatkowa_WAN_SA_2023.pdf