



Raport kwartalny
Spółki Akcyjnej "AQUA"
za II kwartał 2026
(raport jednostkowy)

Załączony raport kwartalny został zatwierdzony przez:

Arkadiusz Kocot

Prezes Zarządu „AQUA” S.A.

Henryk Wysogład

Wiceprezes Zarządu „AQUA” S.A.

Liliana Batelt

Główny Księgowy, Dyrektor Finansowy, Prokurent

Szanowni Państwo,

W niniejszym raporcie kwartalnym przedstawiamy wyniki finansowe „AQUA” S.A. uzyskane w okresie od kwietnia do czerwca 2026 roku oraz narastająco od początku roku 2026.

W pierwszym półroczu 2026 roku Spółka osiągnęła zysk netto 5,13 mln zł. Spółka kontynuowała realizację zadań inwestycyjnych rozpoczętych w okresach poprzednich ale również podjęła się realizacji kolejnych planowanych przedsięwzięć. Od początku roku nakłady na te zadania wyniosły 20,8 mln zł co oznacza, że były o prawie 12% niższe od poniesionych z tego tytułu w roku ubiegłym (23,6 mln zł).

Spółka nie przewiduje istotnych zmian zakresu prowadzonej działalności.

Z poważaniem,
Arkadiusz Kocot
Prezes Zarządu „AQUA” S.A.

Spis treści:

I.	Wybrane dane finansowe	4
II.	Podstawowe informacje o Spółce	5
1.	Dane o Spółce	5
2.	Zarząd Spółki	5
3.	Rada Nadzorcza Spółki.....	5
4.	Struktura Akcjonariatu	6
III.	Skrócone sprawozdanie finansowe.	6
1.	Bilans.	7
2.	Pozycje pozabilansowe.	8
3.	Rachunek zysków i strat	9
4.	Rachunek przepływów pieniężnych.	10
5.	Zestawienie zmian w kapitale własnym	11
IV.	Informacja dodatkowa.	12
1.	Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.	12
2.	Informacje na temat działań i planów rozwoju działalności Spółki	12
3.	Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości realizacji publikowanych prognoz finansowych na dany rok obrotowy	14
4.	Opis organizacji grupy kapitałowej ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.....	14
5.	Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych w Spółce, w przeliczeniu na pełne etaty	14
V.	Oświadczenie	15

I. WYBRANE DANE FINANSOWE

	w tys. zł		w tys. EUR	
	rok bieżący stan na 30.06.2026	rok poprzedni stan na 30.06.2025	rok bieżący stan na 30.06.2026	rok poprzedni stan na 30.06.2025
I. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	104 371	99 249	24 545	23 514
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	6 476	4 754	1 523	1 126
III. Zysk (strata) brutto	6 947	5 778	1 634	1 369
IV. Zysk (strata) netto	5 131	4 350	1 207	1 031
V. Przepływ y pieniężne netto z działalności operacyjnej	19 721	15 280	4 590	3 602
VI. Przepływ y pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-23 453	-26 929	-5 459	-6 348
VII. Przepływ y pieniężne netto z działalności finansowej	11 754	18 925	2 736	4 461
VIII. Przepływ y pieniężne netto, razem	8 022	7 276	1 867	1 715
	rok bieżący stan na 30.06.2026	rok poprzedni stan na 31.12.2025	rok bieżący stan na 30.06.2026	rok poprzedni stan na 31.12.2025
IX. Aktywa razem	569 858	552 479	132 639	130 712
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	162 645	150 397	37 857	35 583
XI. Zobowiązania długoterminowe	40 147	27 270	9 345	6 452
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	37 120	38 827	8 640	9 186
XIII. Kapitał własny	407 213	402 082	94 782	95 129
XIV. Kapitał zakładowy	207 792	207 792	48 365	49 162

Do przeliczenia poszczególnych pozycji rachunku zysków zastosowano kurs EURO:

II kwartał 2026 4,2522 zł

II kwartał 2025 4,2208 zł

Do przeliczenia poszczególnych pozycji bilansu oraz rachunku przepływów pieniężnych zastosowano kurs EURO:

II kwartał 2026 4,2963 zł

II kwartał 2025 4,2419 zł

Rok 2025 4,2267 zł

II. Podstawowe informacje o Spółce

1. Dane o Spółce

NAZWA	„AQUA” S.A.
Forma Prawna	Spółka Akcyjna
Siedziba	ul. 1 Maja 23, 43-300 Bielsko-Biała
Kraj	Polska
KRS	Sąd Rejonowy w Bielsku Białej VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego nr KRS 0000030779
Kapitał akcyjny	207.791.936 zł (w całości wpłacony)
REGON	002393877
NIP	547-008-36-58
Strona internetowa	www.aqua.com.pl
Adres e-mail	aqua@aqua.com.pl
Profil działalności	Eksploatacja obiektów i urządzeń wodno-kanalizacyjnych, pobór i dostawa wody pitnej oraz oczyszczanie ścieków.
Symbol PKD	3600Z

2. Zarząd Spółki (na dzień publikacji raportu)

Imię i nazwisko	Stanowisko
Arkadiusz Kocot	Prezes Zarządu
Henryk Wysogład	Wiceprezes Zarządu

3. Rada Nadzorcza Spółki (na dzień publikacji raportu)

Imię i nazwisko	Stanowisko
Przemysław Kamiński	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Aleksandra Podsiadlik	Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
Sylwia Domanowska-Matan	Członek Rady Nadzorczej
Wojciech Saługa	Członek Rady Nadzorczej
Dominik Pawiński	Członek Rady Nadzorczej
Adam Jodłowski*	Członek Rady Nadzorczej

* w nawiązaniu do raportu z dnia 29.04.2026 nr 11/2026/EBI Spółka informuje, że Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 29.04.2026 r. powzięło uchwałę w sprawie powołania pana Adama Jodłowskiego do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki na okres jego indywidualnej kadencji. Uchwała ta weszła w życie 01.06.2026 r. w związku z powyższym, od tego dnia pan Adam Jodłowski pełni funkcję Członka Rady Nadzorczej Spółki, o czym Spółka informowała raportem z dnia 14.05.2026 r. nr 17/2026/EBI.

4. Struktura Akcjonariatu

	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale	Udział w głosach*
Akcje na okaziciela w tym:	12 348 253	12 348 253	95,1%	95,1%
Gmina Bielsko-Biała	6 636 607	6 636 607	51,1%	51,1%
Veolia Central & Eastern Europe S.A. z siedzibą w Paryżu	4 328 999	4 328 999	33,3%	33,3%
Pozostali	1 382 647	1 382 647	10,7%	10,7%
Akcje imienne	638 743	638 743	4,9%	4,9%
Razem	12 986 996	12 986 996	100,0%	100,0%

* Według definicji zawartej w art. 4 pkt 17 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.

Przedstawione wyżej dane w zakresie liczby akcji „AQUA” S.A., jaką posiadają poszczególni Akcjonariusze, Spółka prezentuje na podstawie otrzymanych od Akcjonariuszy zawiadomień dokonanych na podstawie art. 69 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych. Spółka nie dysponuje możliwością weryfikacji przedmiotowych informacji.

III. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Najważniejsze zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia wybranych danych finansowych:

1. Dane finansowe zostały sporządzone w oparciu o zasady rachunkowości zgodne z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami.
2. Stosowane przez Spółkę zasady rachunkowości nie uległy istotnym zmianom w II kwartale 2026 r.
3. Wszystkie dane zawarte w raporcie za II kwartał 2026 r. w rachunku zysków i strat oraz w bilansie są w pełni porównywalne z danymi za analogiczny okres ubiegłego roku.
4. W związku ze sposobem prezentacji danych wartościowych w zaokrągleniu do pełnych tysięcy złotych przy jednoczesnym prowadzeniu ksiąg rachunkowych w złotych, dopuszcza się wystąpienie jednostkowych różnic wynikających z zaokrągleń.

1.BILANS

Aktywa (w tys. zł.)	stan na 30.06.2026 koniec kwartału (rok bieżący)	stan na 31.03.2026 koniec kwartału (rok bieżący)	stan na 31.12.2025 (rok poprzedni)	stan na 30.06.2025 koniec kwartału (rok poprzedni)
A. Aktywa trwałe	461 041	453 157	457 837	423 395
I. Wartości niematerialne i prawne	2 969	3 013	3 274	2 323
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0
2. Wartość firmy	0	0	0	0
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 969	3 013	3 274	2 323
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
II. Rzeczowe aktywa trwałe	440 660	432 649	435 651	416 508
1. Środki trwałe	401 521	381 313	388 033	383 496
2. Środki trwałe w budowie	39 139	51 336	47 618	33 012
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0	0
III. Należności długoterminowe	0	0	0	0
1. Od jednostek powiązanych	0	0	0	0
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
3. Od pozostałych jednostek	0	0	0	0
IV Inwestycje długoterminowe	473	473	473	473
1. Nieruchomości	473	473	473	473
2. Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
4. Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0	0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16 939	17 022	18 439	4 091
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 292	4 376	5 792	3 658
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	12 647	12 646	12 647	433
B. Aktywa obrotowe	108 817	98 641	94 642	109 558
I. Zapasy	6 875	5 803	5 930	6 544
1. Materiały	6 875	5 803	5 522	6 154
2. Półfabrykaty i produkcja w toku	0	0	0	0
3. Produkty gotowe	0	0	0	0
4. Towary	0	0	408	390
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0	0	0	0
II. Należności krótkoterminowe	27 725	30 136	31 075	27 356
1. Należności od jednostek powiązanych	0	0	0	0
2. Należności od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
3. Należności od pozostałych jednostek	27 725	30 136	31 075	27 356
III. Inwestycje krótkoterminowe	71 149	60 224	56 219	72 408
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	71 149	60 224	56 219	72 408
w tym środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	29 149	50 133	21 219	36 408
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0	0
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 068	2 478	1 418	3 250
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0	0	0
D. Udziały (akcje) własne	0	0	0	0
A k t y w a r a z e m	569 858	551 798	552 479	532 953

Pasywa (w tys. zł.)	stan na 30.06.2026 koniec kwartału (rok bieżący)	stan na 31.03.2026 koniec kwartału (rok bieżący)	stan na 31.12.2025 (rok poprzedni)	stan na 30.06.2025 koniec kwartału (rok poprzedni)
A Kapitał własny	407 213	404 467	402 082	396 382
I. Kapitał podstawowy	207 792	207 792	207 792	207 792
II. Kapitał zapasowy	100 040	99 980	99 974	99 913
III. Kapitał z aktualizacji wyceny	29 863	29 922	29 929	29 989
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe	64 387	54 338	54 337	54 338
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	10 050	0	0
VI. Zysk (strata) netto	5 131	2 385	10 050	4 350
VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0	0
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	162 645	147 331	150 397	136 571
I. Rezerwy na zobowiązania	23 239	23 412	21 357	16 276
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 493	5 547	5 845	3 333
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	8 892	9 480	10 127	8 649
3. Pozostałe rezerwy	8 854	8 385	5 385	4 294
II. Zobowiązania długoterminowe	40 147	32 643	27 270	29 336
1. Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
3. Wobec pozostałych jednostek	40 147	32 643	27 270	29 336
III. Zobowiązania krótkoterminowe	37 120	28 616	38 827	27 946
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	37 120	28 616	38 827	26 895
4. Fundusze specjalne	0	0	0	1 051
IV. Rozliczenia międzyokresowe	62 139	62 660	62 943	63 013
1. Ujemna wartość firmy	0	0	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	62 139	62 660	62 943	63 013
Pasywa razem	569 858	551 798	552 479	532 953

2. POZYCJE POZABILANSOWE

(w tys. zł.)	stan na 30.06.2026 koniec kwartału (rok bieżący)	stan na 31.03.2026 koniec kwartału (rok bieżący)	stan na 31.12.2025 (rok poprzedni)	stan na 30.06.2025 koniec kwartału (rok poprzedni)
1. Należności warunkowe	0	0	0	0
2. Zobowiązania warunkowe	0	0	0	0
2.1. Na rzecz pozostałych jednostek z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	0	0	0	0
3. Inne	11 663	11 646	11 646	8 146
3.1. Zobowiązania z tytułu użytkowania środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy	11 663	11 646	11 646	8 146
pozycje pozabilansowe, razem	11 663	11 646	11 646	8 146

3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(w tys. zł.)	II kwartał (rok bieżący) okres od 01.04.2026 do 30.06.2026	kwartały narastająco (rok bieżący) okres od 01.01.2026 do 30.06.2026	II kwartał (rok poprzedni) okres od 01.04.2025 do 30.06.2025	kwartały narastająco (rok poprzedni) okres od 01.01.2025 do 30.06.2025
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:	53 039	104 371	50 892	99 249
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	50 651	99 187	47 767	94 384
II. Zmiana stanu produktów	1 177	2 884	2 063	3 067
III. Koszt w wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	947	1 576	1 016	1 726
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	264	724	46	72
B. Koszty działalności operacyjnej, w tym:	50 865	95 871	50 575	93 254
I. Amortyzacja	8 347	16 653	8 406	16 974
II. Zużycie materiałów i energii	5 328	11 229	6 275	12 176
III. Usługi obce	10 021	17 073	10 023	16 603
IV. Podatki i opłaty	8 204	16 685	7 283	15 465
V. Wynagrodzenia	14 842	25 640	14 543	24 263
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 716	7 595	3 758	7 360
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	176	306	246	355
VIII. Wartość sprzedanych towarów	231	690	41	58
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2 174	8 500	317	5 995
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 111	4 078	1 215	2 369
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	5	19	23	69
II. Dotacje	646	1 256	611	1 221
III. Aktualizacja w wartości aktywów	143	305	273	415
IV. Inne przychody operacyjne	2 317	2 498	308	664
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 902	6 102	272	3 610
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
II. Aktualizacja w wartości aktywów	192	343	129	342
III. Inne koszty operacyjne	2 710	5 759	143	3 268
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 383	6 476	1 260	4 754
G. Przychody finansowe	920	1 549	967	1 943
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	0
II. Odsetki	425	960	607	1 391
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0	0	0
IV. Aktualizacja w wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
V. Inne	495	589	360	552
H. Koszty finansowe	635	1 078	414	919
I. Odsetki	634	824	204	431
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów	0	0	0	0
III. Aktualizacja w wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
IV. Inne	1	254	210	488
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 668	6 947	1 813	5 778
J. Podatek dochodowy	-78	1 816	-410	1 428
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 746	5 131	2 223	4 350

4. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(w tys. zł.)	II kwartał (rok bieżący) okres od 01.04.2026 do 30.06.2026	kwartały narastająco (rok bieżący) okres od 01.01.2026 do 30.06.2026	II kwartał (rok poprzedni) okres od 01.04.2025 do 30.06.2025	kwartały narastająco (rok poprzedni) okres od 01.01.2025 do 30.06.2025
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia				
I. Zysk (strata) netto	2 746	5 131	2 223	4 350
II. Korekty razem	8 978	14 590	4 939	10 930
1. Amortyzacja	8 347	16 653	8 407	16 974
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	1	17	0	0
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-239	-392	-540	-925
4. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	19	11	-23	-69
5. Zmiana stanu rezerw	-173	1 882	-976	1 460
6. Zmiana stanu zapasów	-1 072	-945	-1 184	-460
7. Zmiana stanu należności	2 410	3 351	-675	-3 847
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 044	-4 545	1 673	-226
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 359	-1 442	-1 743	-1 977
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	11 724	19 721	7 162	15 280
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej - metoda pośrednia				
I. Wpływy	20 762	46 486	-6 424	1 342
1. Zbycie w wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7	21	23	69
2. Z aktywów finansowych	20 755	46 465	-6 447	1 273
II. Wydatki	60 718	69 939	15 258	28 271
1. Nabycie w wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 340	17 561	14 258	27 271
2. Nabycie aktywów finansowych	52 378	52 378	1 000	1 000
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-39 956	-23 453	-21 682	-26 929
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	8 433	14 856	21 236	21 236
1. Pożyczki i otrzymane dotacje	8 433	14 856	21 236	21 236
II. Wydatki	1 326	3 102	1 209	2 311
1. Spłaty kredytów i pożyczek i inne (leasing)	1 137	2 723	824	1 589
2. Odsetki	189	379	385	722
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	7 107	11 754	20 027	18 925
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-21 125	8 022	5 507	7 276
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych,	-21 125	8 022	5 507	7 276
F. Środki pieniężne na początek okresu	50 133	20 986	30 541	28 772
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	29 008	29 008	36 048	36 048
- o ograniczonej możliwości dysponowania	4 775	4 775	4 619	4 619

5. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

(w tys. zł.)	II kwartał (rok bieżący) okres od 01.04.2026 do 30.06.2026	kwartały narastająco (rok bieżący) okres od 01.01.2026 do 30.06.2026	stan na 31.12.2025 (rok poprzedni)	kwartały (rok poprzedni) okres od 01.01.2025 do 30.06.2025
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	404 467	402 082	392 032	394 159
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	404 467	402 082	392 032	394 159
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	207 792	207 792	207 792	207 792
1.1. Kapitał zakładowy na koniec okresu	207 792	207 792	207 792	207 792
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	99 981	99 974	99 893	99 893
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	59	66	81	20
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	100 040	100 040	99 974	99 913
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	29 922	29 929	30 010	30 010
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-59	-66	-81	-20
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	29 863	29 863	29 929	29 990
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	54 337	54 337	43 690	43 690
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	10 050	10 050	10 647	10 647
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	64 387	64 387	54 337	54 337
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	10 050	10 050	10 647	10 647
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	10 050	10 050	10 647	10 647
5.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uwzględnieniu do danych porównywalnych	10 050	10 050	10 647	10 647
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0	0
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0	0	0	0
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	0	0	0	0
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0	0
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0	0
6. Wynik netto	5 131	5 131	10 050	4 350
a) uzyskany w I kwartale	2 385	2 385	2 127	2 127
b) uzyskany w II kwartale	2 746	2 746	2 223	2 223
c) uzyskany w III kwartale	0	0	2 146	0
d) uzyskany w IV kwartale	0	0	3 554	0
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	407 213	407 213	402 082	396 382

IV. Informacja dodatkowa

1. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

W pierwszych dwóch kwartałach 2026 r. Spółka sprzedała łącznie 7.081 tys. m³ wody z tego:

- w 1 kwartale 3.455 tys. m³
- w 2 kwartale 3.626 tys. m³

oraz odebrała łącznie 6.604 tys. m³ ścieków i wód opadowych z tego:

- w 1 kwartale 3.275 tys. m³.
- w 2 kwartale 3.329 tys. m³.

Porównanie ilościowe sprzedaży wody i odbiór ścieków wraz z wodami opadowymi w dwóch pierwszych kwartałach roku 2026 do analogicznego okresu w roku poprzednim wygląda następująco:

- sprzedana woda – wzrost o 1,4%
- odebrane ścieki wraz z wodami opadowymi – wzrost o 1,6%

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi po dwóch kwartałach 2026 r. wyniosły 104.371 tys. zł i były wyższe niż przed rokiem o 5.122 tys. zł (5,2%).

Koszty operacyjne w tym samym okresie wzrosły o 2,8% w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego i wyniosły 95.871 tys. zł.

Od początku bieżącego roku na prace remontowe Spółka wydatkowała łącznie kwotę 9.116 tys. zł (o 7% mniej niż w analogicznym okresie roku 2025). Zgodnie ze stosowaną w Spółce polityką rachunkowości Spółka tworzy sukcesywnie przejściową rezerwę, zabezpieczając w ten sposób środki potrzebne na wydatki remontowe, które planuje ponieść w bieżącym roku.

Po pierwszym półroczu 2026 r. Spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 5.131 tys. zł. Wynik ten jest wyższy od ubiegłorocznego w analogicznym okresie o 781 tys. zł.

2. Informacja na temat działań i planów rozwoju działalności Spółki.

Nakłady na środki trwałe w budowie wyniosły w II kwartale 2026 r. 16,2 mln zł netto (narastająco na koniec II kwartału 20,8 mln zł netto) i dotyczyły zarówno budowy bądź przebudowy sieci wodociągowej lub kanalizacyjnej, jak również obiektów technologicznych Spółki, realizowanych w oparciu o Plan Inwestycji na lata 2026 - 2030 zaakceptowany przez

Radę Nadzorczą „AQUA” S.A. uchwałą nr 1/2026 z dnia 02.02.2026 r., zgodnie z wnioskiem Zarządu „AQUA” S.A. przedstawionym w uchwale nr 3/2026 z 13.01.2026 r.

Największą inwestycją Spółki realizowaną w II kwartale była „Budowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Rybarzowice”. Zadanie prowadzone jest w formule projektuj-buduj, z podziałem na etapy obejmujące opracowanie koncepcji, dokumentacji projektowych, realizację robót i przeprowadzenie rozruchu obiektu.

W okresie objętym raportem prowadzono również, m.in. realizację robót związanych z rozbudową kanalizacji oraz wodociągu w dzielnicy Komorowice Krakowskie w Bielsku-Białej (o łącznej długości ok. 15 km), rozbudową kanalizacji w dzielnicy Kamienica (dł. ok. 10 km), rozbudową kanalizacji i wodociągu w dzielnicy Hałcnów (dł. ok. 17,4 km), przebudową sieci „AQUA” S.A. w ul. Piastowskiej w Bielsku-Białej oraz budową zbiornika osadów przefermentowanych wraz z adaptacją WKF-u 34B na terenie oczyszczalni ścieków w Komorowicach w Bielsku-Białej.

Kontynuowano realizację zadania związanego z przebudową sieci wodociągowo-kanalizacyjnej wraz z infrastrukturą towarzyszącą w ul. 1 Maja w Bielsku-Białej oraz realizację umowy na projekt i budowę - farmy fotowoltaicznej o mocy 1 MWp na terenie Oczyszczalni Ścieków Komorowice.

W dniu 25.05.2026 r. została zawarta z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej umowa o dofinansowanie numer FENX.01.03-IW.01-0032/25 dla Projektu pn. „Modernizacja oczyszczalni ścieków Wapienica oraz rozbudowa sieci kanalizacyjnej w aglomeracjach Bielska-Białej” w ramach działania FENX.01.03 Gospodarka wodno-ściekowa, priorytetu FENX.01 Wsparcie sektorów energetyka i środowisko z Funduszu Spójności, programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027. Zakres Projektu obejmuje modernizację oczyszczalni ścieków Wapienica i budowę sieci kanalizacyjnej w aglomeracjach: Bielsko-Biała Komorowice i Bielsko-Biała Wapienica. Wartość Projektu netto wynosi 82,3 mln zł, brutto 99,6 mln zł, dofinansowanie 54,6 mln zł. Przewidywany czas realizacji Projektu - do roku 2029 (20/2026/ESPI). Aktualnie trwa postępowanie przetargowe na modernizację Oczyszczalni Ścieków Wapienica w Bielsku-Białej.

Jednocześnie, w nawiązaniu do raportu 6/2025/ESPI z dnia 28.04.2025 r., Spółka informuje, że w dniu 24.07.2026 doszło do zawarcia aneksu do umowy, o której mowa w ww. raporcie, dotyczącej dofinansowania dla Projektu pn. „Budowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Rybarzowice oraz rozbudowa sieci kanalizacyjnej w aglomeracji Bielsko-Biała Komorowice”. W wyniku zawartego aneksu wzrosła kwota dofinansowania z 51,54 mln zł do 53,48 mln zł a także wartość projektu brutto z 93,17 mln zł do 96,33 mln zł.

Ostateczna wartość dofinansowania z Unii Europejskiej jest uzależniona od końcowej wartości zrealizowanego Projektu i zostanie ustalona po rozliczeniu Projektu.

W przedsiębiorstwie kontynuowane jest wdrożenie modelu hydraulicznego oraz kontynuowana jest integracja systemu SCADA (sterowania i monitorowania). Równolegle prowadzone są działania nad rozwiązaniami opartymi na sztucznej inteligencji w celu usprawnienia analiz danych i optymalizacji procesów operacyjnych.

Przygotowywany jest również pilotaż dla budowy systemu stacjonarnego odczytu wodomierzy. Umożliwi on wykrycie ewentualnych anomalii na sieci wodociągowej w czasie rzeczywistym.

Spółka planuje kontynuację projektów związanych z rozbudową i modernizacją infrastruktury wodociągowej i kanalizacyjnej, w szczególności dalsze inwestycje w obiekty technologiczne produkcji wody i oczyszczania ścieków, mające na celu wypełnienie zobowiązań tzw. dyrektywy wodnej oraz dyrektywy ściekowej.

Spółka informuje również o zakończeniu projektu wdrożenia i certyfikacji Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji zgodnego z normą ISO/IEC 27001:2022.

Jednocześnie Zarząd deklaruje kontynuację działań w zakresie zwiększania odporności Spółki na cyberzagrożenia m.in. poprzez wzmacnianie struktur odpowiedzialnych za cyberbezpieczeństwo, rozwijanie kompetencji pracowników i usprawnianie działań w tym obszarze, a także utrzymanie i ciągłe doskonalenie wdrożonych rozwiązań oraz dalsze dostosowywanie ich do wymagań regulacyjnych.

3. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości realizacji publikowanych prognoz finansowych na dany rok obrotowy.

Spółka nie publikowała prognoz na rok 2026.

4. Opis organizacji grupy kapitałowej ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Spółka nie wchodzi w skład grupy kapitałowej.

5. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych w Spółce, w przeliczeniu na pełne etaty.

Na dzień 30.06.2026 r. zatrudnienie w Spółce wynosiło 371 etatów i było wyższe o 4 etaty w stosunku do 31.03.2026 r.

Oświadczenie

dotyczące informacji finansowych i danych porównywalnych za II kwartał 2026 roku

„AQUA” S.A. z siedzibą w Bielsku-Białej oświadcza, iż, wedle najlepszej wiedzy Spółki, wybrane dane finansowe i dane porównywalne za II kwartał 2026 roku sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta a kwartalne sprawozdanie z działalności Emitenta zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć „AQUA” S.A.

Arkadiusz Kocot	Prezes Zarządu „AQUA” S.A.
Henryk Wysogład	Wiceprezes Zarządu „AQUA” S.A.
Liliana Batelt	Główny Księgowy, Dyrektor Finansowy, Prokurent