Raport kwartalny

Spółki Akcyjnej "AQUA"

za III kwartał 2026

(raport jednostkowy)

Załączony raport kwartalny został zatwierdzony przez:

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

Arkadiusz Aleksander Kocot
Elektronicznie podpisany przez Arkadiusz Aleksander Kocot
Data: 2026.10.27 09:32:00 +01'00'

Henryk Wysogląd
Elektronicznie podpisany przez Henryk Wysogląd
Data: 2026.10.27 09:00:22 +01'00'

Liliana Batelt
Elektronicznie podpisany przez Liliana Batelt
Data: 2026.10.27 08:57:01 +01'00'

Szanowni Państwo,

W niniejszym raporcie kwartalnym przedstawiamy wyniki finansowe „AQUA" S.A. uzyskane w okresie od lipca do września 2026 roku oraz narastająco od początku roku 2026.

Po trzech kwartałach 2026 roku Spółka osiągnęła zysk netto 7,8 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 43,1 mln zł co oznacza, że były o prawie 16% wyższe od poniesionych z tego tytułu w roku ubiegłym (37,2 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 30.09.2026	rok poprzedni stan na 30.09.2025	rok bieżący stan na 30.09.2026	rok poprzedni stan na 30.09.2025
I. Przychody netto ze sprzedaży i zrów nane z nimi	158 053	152 762	36 928	36 052
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	9 852	8 240	2 302	1 945
III. Zysk (strata) brutto	10 587	9 749	2 474	2 301
IV. Zysk (strata) netto	7 774	6 496	1 816	1 533
V. Przepływ y pieniężne netto z działalności operacyjnej	35 292	25 943	8 081	6 077
VI. Przepływ y pieniężne netto z działalności inw estycyjnej	-38 201	-35 635	-8 747	-8 347
VII. Przepływ y pieniężne netto z działalności finansow ej	10 237	17 604	2 344	4 123
VIII. Przepływ y pieniężne netto, razem	7 328	7 912	1 678	1 853
	rok bieżący stan na 30.09.2026	rok poprzedni stan na 31.12.2025	rok bieżący stan na 30.09.2026	rok poprzedni stan na 31.12.2025
IX. Aktyw a razem	574 844	552 479	131 628	130 712
X. Zobow iązania i rezerw y na zobow iązania	164 988	150 397	37 779	35 583
XI. Zobow iązania długoterminow e	39 209	27 270	8 978	6 452
XII. Zobow iązania krótkoterminow e	31 755	38 827	7 271	9 186
XIII. Kapitał w łasny	409 856	402 082	93 849	95 129
XIV. Kapitał zakładow y	207 792	207 792	47 580	49 162

Do przeliczenia poszczególnych pozycji rachunku zysków zastosow ano kurs EURO:

III kw artał 2026	4,2800 zł
III kw artał 2025	4,2373 zł

Do przeliczenia poszczególnych pozycji bilansu oraz rachunku przepływ ów pieniężnych zastosow ano kurs EURO:

III kw artał 2026	4,3672 zł
III kw artał 2025	4,2692 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 Wysogląd	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

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 postawie 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 III kwartale 2026 r.
3. Wszystkie dane zawarte w raporcie za III 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 30.09.2026 koniec kwartału (rok bieżący)	stan na 30.06.2026 koniec kwartału (rok bieżący)	stan na 31.12.2025 (rok poprzedni)	stan na 30.09.2025 koniec kwartału (rok poprzedni)
A. Aktywa trwałe	**477 177**	**461 041**	**457 837**	**429 441**
I. Wartości niematerialne i prawne	**2 749**	**2 969**	**3 274**	**2 105**
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0
2. Wartość firmy	0	0	0	0
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 749	2 969	3 274	2 105
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
II. Rzeczowe aktywa trwałe	**455 784**	**440 660**	**435 651**	**422 297**
1. Środki trwałe	411 138	401 521	388 033	381 825
2. Środki trwałe w budowie	44 646	39 139	47 618	40 472
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	**18 171**	**16 939**	**18 439**	**4 566**
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 524	4 292	5 792	4 133
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	12 647	12 647	12 647	433
B. Aktywa obrotowe	**97 667**	**108 817**	**94 642**	**113 705**
I. Zapasy	**5 598**	**6 875**	**5 930**	**6 533**
1. Materiały	5 598	6 875	5 522	6 143
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	**27 885**	**27 725**	**31 075**	**27 718**
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	27 885	27 725	31 075	27 718
III. Inwestycje krótkoterminowe	**60 464**	**71 149**	**56 219**	**72 989**
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	60 464	71 149	56 219	72 989
w tym srodki pieniężne i inne aktywa pieniężne	28 464	29 149	21 219	36 989
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0	0
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**3 720**	**3 068**	**1 418**	**6 465**
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	**574 844**	**569 858**	**552 479**	**543 146**

Pasywa (w tys. zł.)	stan na 30.09.2026 koniec kw artału (rok bieżący)	stan na 30.06.2026 koniec kw artału (rok bieżący)	stan na 31.12.2025 (rok poprzedni)	stan na 30.09.2025 koniec kw artału (rok poprzedni)
A Kapitał własny	**409 856**	**407 213**	**402 082**	**398 529**
I. Kapitał podstaw ow y	207 792	207 792	207 792	207 792
II. Kapitał zapasow y	100 039	100 040	99 974	99 913
III. Kapitał z aktualizacji w yceny	29 863	29 863	29 929	29 990
IV .Pozostałe kapitały rezerw ow e	64 388	64 387	54 337	54 338
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0	0	0
VI. Zysk (strata) netto	7 774	5 131	10 050	6 496
VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotow ego (w ielkość ujemna)	0	0	0	0
B. Zobow iązania i rezerw y na zobow iązania	**164 988**	**162 645**	**150 397**	**144 617**
I. Rezerw y na zobow iązania	30 827	23 239	21 357	20 987
1. Rezerw a z tytułu odroczonego podatku dochodow ego	5 493	5 493	5 845	4 304
2. Rezerw a na św iadczenia emerytalne i podobne	9 063	8 892	10 127	9 089
3. Pozostałe rezerw y	16 271	8 854	5 385	7 594
II. Zobow iązania długoterminow e	39 209	40 147	27 270	28 355
1. Wobec jednostek pow iązanych	0	0	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażow anie w kapitale	0	0	0	0
3. Wobec pozostałych jednostek	39 209	40 147	27 270	28 355
III. Zobow iązania krótkoterminow e	31 755	37 120	38 827	32 878
1. Zobow iązania w obec jednostek pow iązanych	0	0	0	0
2. Zobow iązania w obec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażow anie w kapitale	0	0	0	0
3. Zobow iązania w obec pozostałych jednostek	31 755	37 120	38 827	32 187
4. Fundusze specjalne	0	0	0	691
IV. Rozliczenia międzyokresow e	63 197	62 139	62 943	62 397
1. Ujemna w artość firmy	0	0	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresow e	63 197	62 139	62 943	62 397
P a s y w a r a z e m	**574 844**	**569 858**	**552 479**	**543 146**

2. POZYCJE POZABILANSOWE

(w tys. zł.)	stan na 30.09.2026 koniec kw artału (rok bieżący)	stan na 30.06.2026 koniec kw artału (rok bieżący)	stan na 31.12.2025 (rok poprzedni)	stan na 30.09.2025 koniec kw artału (rok poprzedni)
1. Należności w arunkow e	**0**	**0**	**0**	**0**
2. Zobow iązania w arunkow e	**0**	**0**	**0**	**0**
2.1. Na rzecz pozostałych jednostek z tytułu udzielonych gw arancji i poręczeń	0	0	0	0
3. Inne	**11 663**	**11 663**	**11 646**	**11 646**
3.1. Zobow iązania z tytułu użytkow ania środków trw ałych na podstaw ie umów najmu, dzierżaw y	11 663	11 663	11 646	11 646
Pozycje pozabilansow e, razem	**11 663**	**11 663**	**11 646**	**11 646**

3.RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(w tys. zł.)	III kw artał (rok bieżący) okres od 01.07.2026 do 30.09.2026	kw artały narastająco (rok bieżący) okres od 01.01.2026 do 30.09.2026	III kw artał (rok poprzedni) okres od 01.07.2025 do 30.09.2025	kw artały narastająco (rok poprzedni) okres od 01.01.2025 do 30.09.2025
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:	**53 682**	**158 053**	**53 513**	**152 762**
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	52 346	151 533	49 891	144 275
II. Zmiana stanu produktów	353	3 237	2 774	5 841
III. Koszt w ytw orzenia produktów na w łasne potrzeby jednostki	749	2 325	733	2 459
IV. Przychody netto ze sprzedaży tow arów	234	958	115	187
B. Koszty działalności operacyjnej, w tym:	**43 286**	**139 157**	**47 162**	**140 416**
I. Amortyzacja	8 384	25 037	8 302	25 276
II. Zużycie materiałów i energii	5 845	17 074	6 177	18 353
III. Usługi obce	7 255	24 328	12 239	28 842
IV. Podatki i opłaty	6 904	23 589	6 604	22 069
V. Wynagrodzenia	10 746	36 386	10 099	34 362
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne św iadczenia	2 812	10 407	2 570	9 930
VII. Pozostałe koszty rodzajow e	1 129	1 435	1 085	1 440
VIII. Wartość sprzedanych tow arów	211	901	86	144
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	**10 396**	**18 896**	**6 351**	**12 346**
D. Pozostałe przychody operacyjne	**1 906**	**5 984**	**720**	**3 089**
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansow ych aktyw ów trw ałych	89	108	3	72
II. Dotacje	610	1 866	611	1 832
III. Aktualizacja w artości aktyw ów	145	450	1	416
IV. Inne przychody operacyjne	1 062	3 560	105	769
E. Pozostałe koszty operacyjne	**8 926**	**15 028**	**3 585**	**7 195**
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansow ych aktyw ów trw ałych	0	0	0	0
II. Aktualizacja w artości aktyw ów	194	537	209	551
III. Inne koszty operacyjne	8 732	14 491	3 376	6 644
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	**3 376**	**9 852**	**3 486**	**8 240**
G. Przychody finansowe	**818**	**2 367**	**560**	**2 503**
I. Dyw idendy i udziały w zyskach	0	0	0	0
II. Odsetki	451	1 411	785	2 176
III. Zysk z tytułu rozchodu aktyw ów finansow ych	0	0	0	0
IV. Aktualizacja w artości aktyw ów finansow ych	0	0	0	0
V. Inne	367	956	-225	327
H. Koszty finansowe	**554**	**1 632**	**75**	**994**
I. Odsetki	552	1 376	263	694
II. Strata z tytułu rozchodu aktyw ów	0	0	0	0
III. Aktualizacja w artości aktyw ów finansow ych	0	0	0	0
IV. Inne	2	256	-188	300
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	**3 640**	**10 587**	**3 971**	**9 749**
J. Podatek dochodow y	997	2 813	1 825	3 253
K. Pozostałe obow iązkow e zmniejszenia zysku (zw iększenia straty)	0	0	0	0
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	**2 643**	**7 774**	**2 146**	**6 496**

4. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(w tys. zł.)	III kw artał (rok bieżący) okres od 01.07.2026 do 30.09.2026	kw artały narastająco (rok bieżący) okres od 01.01.2026 do 30.09.2026	III kw artał (rok poprzedni) okres od 01.07.2025 do 30.09.2025	kw artały narastająco (rok poprzedni) okres od 01.01.2025 do 30.09.2025
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia				
I. Zysk (strata) netto	**2 643**	**7 774**	**2 146**	**6 496**
II. Korekty razem	**12 928**	**27 518**	**8 517**	**19 447**
1. Amortyzacja	8 384	25 037	8 302	25 276
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0	17	0	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-225	-617	-414	-1 339
4. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-82	-71	-3	-72
5. Zmiana stanu rezerw	7 587	9 469	4 711	6 171
6. Zmiana stanu zapasów	1 277	332	11	-449
7. Zmiana stanu należności	-160	3 191	-361	-4 208
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 317	-5 862	587	361
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 536	-3 978	-4 316	-6 293
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	**15 571**	**35 292**	**10 663**	**25 943**
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej - metoda pośrednia				
I. Wpływy	**35 055**	**81 541**	**734**	**2 076**
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	120	141	3	72
2. Z aktywów finansowych	34 935	81 400	731	2 004
II. Wydatki	**49 803**	**119 742**	**9 440**	**37 711**
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	25 572	43 133	9 440	36 711
2. Nabycie aktywów finansowych	24 231	76 609	0	1 000
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	**-14 748**	**-38 201**	**-8 706**	**-35 635**
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	**240**	**15 096**	**0**	**21 236**
1. Pożyczki i otrzymane dotacje	240	15 096	0	21 236
II. Wydatki	**1 757**	**4 859**	**1 321**	**3 632**
1. Spłaty kredytów i pożyczek i inne (leasing)	1 568	4 291	1 351	2 940
2. Odsetki	189	568	-30	692
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	**-1 517**	**10 237**	**-1 321**	**17 604**
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	**-694**	**7 328**	**636**	**7 912**
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych,	**-694**	**7 328**	**636**	**7 912**
F. Środki pieniężne na początek okresu	**29 008**	**20 986**	**36 048**	**28 772**
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	**28 314**	**28 314**	**36 684**	**36 684**
- o ograniczonej możliwości dysponowania	4 723	4 723	4 545	4 545

5. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

(w tys. zł.)	III kw artał (rok bieżący) okres od 01.07.2026 do 30.09.2026	kw artały narastająco (rok bieżący) okres od 01.01.2026 do 30.09.2026	stan na 31.12.2025 (rok poprzedni)	kw artały (rok poprzedni) okres od 01.01.2025 do 30.09.2025
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	**407 213**	**402 082**	**392 032**	**394 159**
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	**407 213**	**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	100 040	99 974	99 893	99 893
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0	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	29 863	29 929	30 010	30 010
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0	-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	64 388	54 337	43 690	43 690
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0	10 050	10 647	10 647
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	64 388	64 388	54 337	54 338
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0	10 050	10 647	10 647
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	10 050	10 647	0
5.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uwzględnieniu do danych porównywalnych	0	10 050	10 647	0
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	7 774	7 774	10 050	6 496
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	2 643	2 643	2 146	2 146
d) uzyskany w IV kwartale	0	0	3 554	0
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	**409 856**	**409 856**	**402 082**	**398 529**

IV. Informacja dodatkowa

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

Do końca września 2026 r. Spółka sprzedała łącznie 10.912 tys. m^3 wody z tego:
- w 1 kwartale 3.455 tys. m^3,
- w 2 kwartale 3.626 tys. m^3,
- w 3 kwartale 3.831 tys. m^3,

oraz odebrała łącznie 9.981 tys. m^3 ścieków i wód opadowych z tego:
- w 1 kwartale 3.275 tys. m^3,
- w 2 kwartale 3.329 tys. m^3,
- w 3 kwartale 3.378 tys. m^3.

Porównanie ilościowe sprzedaży wody i odbiór ścieków wraz z wodami opadowymi po trzech kwartałach roku 2026 do analogicznego okresu w roku poprzednim wygląda następująco:
- sprzedana woda – wzrost o 2,8%
- odebrane ścieki wraz z wodami opadowymi – wzrost o 1,3%

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi po trzech kwartałach 2026 r. wyniosły 158.053 tys. zł i były wyższe niż przed rokiem o 5.290 tys. zł (3,5%).

Koszty operacyjne w tym samym okresie były niższe o 0,9% w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego i wyniosły 139.157 tys. zł.

Od początku bieżącego roku na prace remontowe Spółka wydatkowała łącznie kwotę 13.355 tys. zł (o 30% mniej niż w analogicznym okresie roku 2025). Zgodnie ze stosowaną w Spółce polityką rachunkowości Spółka tworzy sukcesywnie przejściową rezerwę na zobowiązanie w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, zabezpieczając w ten sposób środki potrzebne na wydatki remontowe, które planuje jeszcze ponieść w bieżącym roku. Spółka planuje wykorzystać środki przeznaczone na remonty w roku 2026 w całości.

Po trzech kwartałach 2026 r. Spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 7.774 tys. zł. Wynik ten jest wyższy od ubiegłorocznego w analogicznym okresie o 1.278 tys. zł.

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

Nakłady na środki trwałe w budowie wyniosły w III kwartale 2026 r. 22,3 mln zł netto (narastająco na koniec III kwartału 43,1 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 III kwartale była „Budowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Rybarzowice" objętą umową o dofinansowanie w ramach działania FENX.01.03. Zadanie prowadzone jest w formule projektuj-buduj, z podziałem na etapy obejmujące opracowanie koncepcji, dokumentacji projektowych, realizację robót i przeprowadzenie rozruchu obiektu. W III kwartale kontynuowany był etap tworzenia dokumentacji projektowej.

W raportowanym okresie trwało postępowanie przetargowe na modernizację Oczyszczalni Ścieków Wapienica w Bielsku-Białej, objętą odrębnym dofinansowaniem w ramach działania FENX.01.03.

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 i wodociągu w dzielnicy Hałcnów (dł. ok. 17,4 km) oraz budową zbiornika osadów przefermentowanych wraz z adaptacją WKF-u 34B na terenie oczyszczalni ścieków w Komorowicach w Bielsku-Białej. Zakończono rozbudowę kanalizacji w dzielnicy Kamienica (dł. ok. 10 km) a rozpoczęto rozbudowę kanalizacji i wodociągu w dzielnicy Komorowice Śląskie o łącznej długości ok. 9,5 km.

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 3 lipca 2026r. „AQUA" S.A. zawarła kolejną umowę o dofinansowanie, tym razem projektu, pn. „Przebudowa magistral wodociągowych pod rzeką Sołą w rejonie ul. Krakowskiej w Kobiernicach" z NFOŚiGW w Warszawie, w ramach działania FENX.10.01 Odbudowa infrastruktury do zaopatrzenia w wodę do spożycia, priorytet FENX.10 Wsparcie obszarów popowodziowych z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027. Celem Projektu jest przywrócenie bezpieczeństwa dostaw wody. Całkowita wartość projektu wynosi: 4,09 mln zł brutto , dotacja ze środków Unii Europejskiej 2,98 mln zł brutto. Największym zadaniem w ramach projektu jest przebudowa odcinków magistrali 2x DN 400 mm na odcinku pod rzeką Sołą. Aktualnie trwa postępowanie przetargowe na wybór wykonawcy w/w robót.

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.

Jednocześnie Zarząd kontunuuje działania 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.

Spółka w dniu 28.08.2026 r. złożyła do Dyrektora Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Gliwicach Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie wniosek taryfowy w celu uzyskania decyzji zatwierdzającej taryfę dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie Gminy Bielsko-Biała, Gminy Buczkowice, Gminy Jasienica, Gminy Jaworze, Gminy Kozy, Gminy Szczyrk i Gminy Wilkowice – w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków oraz Gminy Bestwina, Gminy Chybie, Gminy Czechowice – Dziedzice, Gminy Kęty, Gminy Porąbka i Gminy Wilamowice – w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę, na okres 3 lat o czym informowała w raporcie 23/ESPI/2026. Aktualnie wniosek jest w trakcie procedowania.

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 30.09.2026 r. zatrudnienie w Spółce wynosiło 367 etatów i było niższe o 4 etaty w stosunku do 30.06.2026 r.

Oświadczenie

dotyczące informacji finansowych i danych porównywalnych
za III kwartał 2026 roku

„AQUA" S.A. z siedzibą w Bielsku-Białej oświadcza, iż, wedle najlepszej wiedzy Spółki, wybrane dane finansowe i dane porównywalne za III 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 Wysogląd	Wiceprezes Zarządu „AQUA" S.A.
Liliana Batelt	Główny Księgowy, Dyrektor Finansowy, Prokurent