



**Raport kwartalny**  
**Spółki Akcyjnej "AQUA"**  
**za II kwartał 2024**  
**(raport jednostkowy)**

Załączony raport kwartalny został zatwierdzony przez:

Krzysztof Michalski 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 2024 roku.

Przychody i zrównane z nimi, w stosunku do pierwszego kwartału roku bieżącego przychody i zrównane z nimi były wyższe o 1,5 mln zł (3,2%) przy kosztach działalności operacyjnej wyższych o 3,1 mln zł (7,2%).

Spółka od początku roku poniosła nakłady na rozbudowę i modernizację majątku, głównie sieci wodociągowej lub kanalizacyjnej, w wysokości 12,6 mln zł (14,1 mln zł w roku ubiegłym). Spółka kontynuuje realizację zadań inwestycyjnych rozpoczętych w okresach poprzednich a także realizuje nowe przedsięwzięcia.

W pierwszym półroczu 2024 roku Spółka osiągnęła zysk 3,7 mln zł (3,1 mln zł w roku ubiegłym).

Spółka nie przewiduje istotnych zmian zakresu prowadzonej działalności.

Z poważaniem,  
*Krzysztof Michalski*  
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 .....	13
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 30.06.2024	rok poprzedni stan na 30.06.2023	rok bieżący stan na 30.06.2024	rok poprzedni stan na 30.06.2023
I. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	96 353	86 372	22 351	18 724
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	5 506	3 755	1 277	814
III. Zysk (strata) brutto	6 337	4 707	1 470	1 020
IV. Zysk (strata) netto	3 663	3 082	850	668
V. Przepływ y pieniężne netto z działalności operacyjnej	20 091	13 121	4 658	2 948
VI. Przepływ y pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-19 748	-24 440	-4 579	-5 492
VII. Przepływ y pieniężne netto z działalności finansowej	-1 759	2 853	-408	641
VIII. Przepływ y pieniężne netto, razem	-1 416	-8 466	-328	-1 902
	rok bieżący stan na 30.06.2024	rok poprzedni stan na 31.12.2023	rok bieżący stan na 30.06.2024	rok poprzedni stan na 31.12.2023
IX. Aktywa razem	501 353	499 411	116 242	114 860
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	116 306	118 027	26 966	27 145
XI. Zobowiązania długoterminowe	9 980	11 496	2 314	2 644
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	24 601	25 588	5 704	5 885
XIII. Kapitał własny	385 047	381 384	89 276	87 715
XIV. Kapitał zakładowy	207 792	207 792	48 178	47 790

Do przeliczenia poszczególnych pozycji rachunku zysków zastosowano kurs EURO:

II kwartał 2024	4,3109 zł
II kwartał 2023	4,6130 zł

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

II kwartał 2024	4,3130 zł
II kwartał 2023	4,4503 zł
Rok 2023	4,3480 zł



## II. Podstawowe informacje o Spółce

### 1. Dane o Spółce

<b>NAZWA</b>	<b>„AQUA” S.A.</b>
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	Eksploracja obiektów i urządzeń wodno-kanalizacyjnych, pobór i dostawa wody pitnej oraz oczyszczanie ścieków.
Symbol PKD	3600Z

### 2. Zarząd Spółki (na dzień publikacji raportu)

<b>Imię i nazwisko</b>	<b>Stanowisko</b>
Krzysztof Michalski	Prezes Zarządu
Henryk Wysogład	Wiceprezes Zarządu

### 3. Rada Nadzorcza Spółki (na dzień publikacji raportu)

<b>Imię i nazwisko</b>	<b>Stanowisko</b>
Przemysław Kamiński	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Aleksandra Podsiadlik	Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
Arkadiusz Kocot	Członek Rady Nadzorczej
Wojciech Saługa*	Członek Rady Nadzorczej
Dominik Pawiński	Członek Rady Nadzorczej

\* Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie "AQUA" S.A w dniu 2 lipca 2024 r. odwołało ze składu Rady Nadzorczej Pana Janusza Michałka, natomiast z dniem 3 lipca 2024 r. powołało do Rady Nadzorczej Pana Wojciecha Saługę.



#### 4. Struktura Akcjonariatu

	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale	Udział w głosach*
<b>Akcje na okaziciela w tym:</b>	<b>12 348 253</b>	<b>12 348 253</b>	<b>95,1%</b>	<b>95,1%</b>
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%
<b>Akcje imienne</b>	<b>638 743</b>	<b>638 743</b>	<b>4,9%</b>	<b>4,9%</b>
<b>Razem</b>	<b>12 986 996</b>	<b>12 986 996</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>

\* 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 zmianie w II kwartale 2024 roku.
3. Wszystkie dane zawarte w raporcie za II kwartał 2024 r. w rachunku zysków i strat oraz w bilansie są w pełni porównywalne z danymi za analogiczny okres ubiegłego roku.



1. BILANS

Aktywa (w tys. zł.)	stan na 30.06.2024 koniec kw artału (rok bieżący)	stan na 31.03.2024 koniec kw artału (rok bieżący)	stan na 31.12.2023 (rok poprzedni)	stan na 30.06.2023 koniec kw artału (rok poprzedni)
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>407 288</b>	<b>408 459</b>	<b>413 337</b>	<b>405 111</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1 353</b>	<b>1 367</b>	<b>1 351</b>	<b>516</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0
2. Wartość firmy	0	0	0	0
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 353	1 367	1 351	516
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>401 495</b>	<b>403 273</b>	<b>406 499</b>	<b>401 754</b>
1. Środki trwałe	384 715	387 420	394 074	381 182
2. Środki trwałe w budowie	16 780	15 853	12 425	20 572
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0	0
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>IV Inwestycje długoterminowe</b>	<b>473</b>	<b>473</b>	<b>473</b>	<b>473</b>
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
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>3 967</b>	<b>3 346</b>	<b>5 014</b>	<b>2 368</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 578	2 957	4 624	1 946
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	390	389	390	422
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>94 065</b>	<b>89 869</b>	<b>86 074</b>	<b>79 253</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>5 475</b>	<b>4 583</b>	<b>4 664</b>	<b>6 837</b>
1. Materiały	4 841	3 842	3 785	5 227
2. Półfabrykaty i produkcja w toku	0	0	0	0
3. Produkty gotowe	0	0	0	0
4. Towary	634	741	879	1 610
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0	0	0	0
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>27 270</b>	<b>25 503</b>	<b>24 474</b>	<b>24 349</b>
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	27 270	25 503	24 474	24 349
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>59 928</b>	<b>58 096</b>	<b>55 299</b>	<b>47 466</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	59 928	58 096	55 299	47 466
w tym środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	33 928	35 096	35 299	36 043
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0	0
<b>IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 393</b>	<b>1 687</b>	<b>1 637</b>	<b>601</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A k t y w a r a z e m</b>	<b>501 353</b>	<b>498 328</b>	<b>499 411</b>	<b>484 364</b>

Pasywa (w tys. zł.)	stan na 30.06.2024 koniec kw artału (rok bieżący)	stan na 31.03.2024 koniec kw artału (rok bieżący)	stan na 31.12.2023 (rok poprzedni)	stan na 30.06.2023 koniec kw artału (rok poprzedni)
<b>A Kapitał własny</b>	<b>385 047</b>	<b>383 186</b>	<b>381 384</b>	<b>375 539</b>
I. Kapitał podstawowy	207 792	207 792	207 792	207 792
II. Kapitał zapasowy	108 654	99 727	99 696	99 650
III. Kapitał z aktualizacji wyceny	30 175	30 176	30 206	30 252
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe	34 763	34 763	34 763	34 763
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	8 927	0	0
VI. Zysk (strata) netto	3 663	1 801	8 927	3 082
VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (w wielkość ujemna)	0	0	0	0
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>116 306</b>	<b>115 142</b>	<b>118 027</b>	<b>108 825</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	15 884	14 685	13 488	10 985
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 315	2 201	2 201	2 404
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7 709	8 386	8 944	5 357
3. Pozostałe rezerwy	4 860	4 098	2 343	3 224
II. Zobowiązania długoterminowe	9 980	10 756	11 496	9 135
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	9 980	10 756	11 496	9 135
III. Zobowiązania krótkoterminowe	24 601	23 039	25 588	19 633
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	23 656	21 995	25 438	18 900
4. Fundusze specjalne	945	1 044	150	733
IV. Rozliczenia międzyokresowe	65 841	66 662	67 455	69 072
1. Ujemna wartość firmy	0	0	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	65 841	66 662	67 455	69 072
<b>Pasywa razem</b>	<b>501 353</b>	<b>498 328</b>	<b>499 411</b>	<b>484 364</b>

## 2. POZYCJE POZABILANSOWE

(w tys. zł.)	stan na 30.06.2024 koniec kw artału (rok bieżący)	stan na 31.03.2024 koniec kw artału (rok bieżący)	stan na 31.12.2023 (rok poprzedni)	stan na 30.06.2023 koniec kw artału (rok poprzedni)
<b>1. Należności warunkowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2. Zobowiązania warunkowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2.1. Na rzecz pozostałych jednostek z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	0	0	0	0
<b>3. Inne</b>	<b>8 091</b>	<b>8 091</b>	<b>7 881</b>	<b>7 813</b>
3.1. Zobowiązania z tytułu użytkowania środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy	8 091	8 091	7 881	7 813
<b>Pozytcje pozabilansowe, razem</b>	<b>8 091</b>	<b>8 091</b>	<b>7 881</b>	<b>7 813</b>



3.RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(w tys. zł.)	II kwartał (rok bieżący) okres od 01.04.2024 do 30.06.2024	kw artały narastająco (rok bieżący) okres od 01.01.2024 do 30.06.2024	II kwartał (rok poprzedni) okres od 01.04.2023 do 30.06.2023	kw artały narastająco (rok poprzedni) okres od 01.01.2023 do 30.06.2023
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:</b>	<b>48 933</b>	<b>96 353</b>	<b>44 406</b>	<b>86 372</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	47 731	93 923	42 918	84 293
II. Zmiana stanu produktów	382	990	769	813
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	808	1 408	656	1 120
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	12	32	63	146
<b>B. Koszty działalności operacyjnej, w tym:</b>	<b>46 532</b>	<b>89 956</b>	<b>42 288</b>	<b>81 200</b>
I. Amortyzacja	8 820	17 659	8 881	17 978
II. Zużycie materiałów i energii	6 018	12 621	5 222	10 396
III. Usługi obce	8 462	15 361	8 190	14 382
IV. Podatki i opłaty	6 947	15 068	6 142	13 265
V. Wynagrodzenia	12 820	22 237	10 836	19 140
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 356	6 732	2 900	5 774
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	96	250	77	153
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	13	28	40	112
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>2 401</b>	<b>6 397</b>	<b>2 118</b>	<b>5 172</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>8 355</b>	<b>10 100</b>	<b>1 368</b>	<b>3 545</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	6	6	0	2
II. Dotacje	618	1 226	612	1 233
III. Aktualizacja w wartości aktywów	152	288	228	376
IV. Inne przychody operacyjne	7 579	8 580	528	1 934
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>8 275</b>	<b>10 991</b>	<b>2 076</b>	<b>4 962</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
II. Aktualizacja w wartości aktywów	6 050	6 181	258	544
III. Inne koszty operacyjne	2 225	4 810	1 818	4 418
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>2 481</b>	<b>5 506</b>	<b>1 410</b>	<b>3 755</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>589</b>	<b>1 361</b>	<b>663</b>	<b>1 384</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	0
II. Odsetki	742	1 195	676	1 267
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0	0	0
IV. Aktualizacja w wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
V. Inne	-153	166	-13	117
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>202</b>	<b>530</b>	<b>181</b>	<b>432</b>
I. Odsetki	202	410	133	280
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów	0	0	0	0
III. Aktualizacja w wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
IV. Inne	0	120	48	152
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>2 868</b>	<b>6 337</b>	<b>1 892</b>	<b>4 707</b>
J. Podatek dochodowy	1 006	2 674	371	1 625
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>1 862</b>	<b>3 663</b>	<b>1 521</b>	<b>3 082</b>



4. RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(w tys. zł.)	II kwartał (rok bieżący) okres od 01.04.2024 do 30.06.2024	kw artaly narastająco (rok bieżący) okres od 01.01.2024 do 30.06.2024	II kw artaly (rok poprzedni) okres od 01.04.2023 do 30.06.2023	kw artaly narastająco (rok poprzedni) okres od 01.01.2023 do 30.06.2023
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia</b>				
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	1 862	3 663	1 521	3 082
<b>II. Korekty razem</b>	7 042	16 428	4 329	10 039
1. Amortyzacja	8 820	17 659	8 881	17 978
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-420	-662	-1 023	-887
4. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-6	-6	15	13
5. Zmiana stanu rezerw	1 199	2 396	-685	272
6. Zmiana stanu zapasów	-892	-810	-174	-839
7. Zmiana stanu należności	-1 712	-2 841	-1 289	-545
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 240	1 054	-1 136	-6 046
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 187	-362	-260	93
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	8 904	20 091	5 850	13 121
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej - metoda pośrednia</b>				
<b>I. Wpływy</b>	629	1 078	-730	1 205
1. Zbycie w wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7	7	2	2
2. Z aktywów finansowych	622	1 071	-732	1 203
<b>II. Wydatki</b>	9 713	20 826	17 645	25 645
1. Nabycie w wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 713	14 826	8 907	16 907
2. Nabycie aktywów finansowych	3 000	6 000	8 738	8 738
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	-9 084	-19 748	-18 375	-24 440
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	0	0	3 828	3 828
1. Pożyczki i otrzymane dotacje	0	0	3 828	3 828
<b>II. Wydatki</b>	934	1 759	493	975
1. Spłaty kredytów i pożyczek i inne (leasing)	776	1 349	361	707
2. Odsetki	158	410	132	268
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	-934	-1 759	3 335	2 853
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	-1 114	-1 416	-9 190	-8 466
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych,</b>	-1 114	-1 416	-9 190	-8 466
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	34 876	35 178	45 233	44 509
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	33 762	33 762	36 043	36 043
- o ograniczonej możliwości dysponowania	5 025	5 025	680	680

**5. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

(w tys. zł.)	II kwartał (rok bieżący) okres od 01.04.2024 do 30.06.2024	kwartały narastająco (rok bieżący) okres od 01.01.2024 do 30.06.2024	stan na 31.12.2023 (rok poprzedni)	kwartały narastająco (rok poprzedni) okres od 01.01.2023 do 30.06.2023
<b>I. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>383 186</b>	<b>381 385</b>	<b>372 457</b>	<b>372 457</b>
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych</b>	<b>383 186</b>	<b>381 385</b>	<b>372 457</b>	<b>372 457</b>
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	99 727	99 696	89 580	89 580
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	8 926	8 957	10 116	10 070
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	108 653	108 653	99 696	99 650
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	30 175	30 206	30 332	30 332
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0	-31	-126	-80
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	30 175	30 175	30 206	30 252
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	34 763	34 763	34 763	34 763
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0	0	0	0
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	34 763	34 763	34 763	34 763
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	8 927	8 927	9 990	9 990
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	8 927	8 927	9 990	9 990
5.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uwzględnieniu do danych porównywalnych	8 927	8 927	9 990	9 990
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	3 663	3 663	8 927	3 082
a) uzyskany w I kwartale	1 801	1 801	1 561	1 561
b) uzyskany w II kwartale	1 862	1 862	1 521	1 521
c) uzyskany w III kwartale	0	0	3 442	0
d) uzyskany w IV kwartale	0	0	2 403	0
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>385 047</b>	<b>385 047</b>	<b>381 384</b>	<b>375 539</b>



#### IV. Informacja dodatkowa

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

W poszczególnych kwartałach 2024 r. Spółka sprzedała kolejno 3.614 tys. m<sup>3</sup> i 3.751 tys. m<sup>3</sup> wody oraz odebrała 3.265 tys. m<sup>3</sup> i 3.329 tys. m<sup>3</sup> ścieków i wód opadowych. W stosunku do roku poprzedniego ilościowa sprzedaż wody narastająco była o 8,4% wyższa a ilość odebranych ścieków oraz wód opadowych wzrosła o 4,1%.

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi po dwóch kwartałach 2024 r. wyniosły 96.353 tys. zł i były wyższe niż przed rokiem o 11.123 tys. zł (13,1%).

Koszty operacyjne w tym samym okresie wzrosły o 10,8% w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego i wyniosły 89.956 tys. zł.

Od początku bieżącego roku na prace remontowe Spółka wydatkowała łącznie kwotę 7.270 tys. zł (o 18,9% mniej niż analogicznym okresie roku 2023). Niemniej jednak, zgodnie ze stosowaną w Spółce polityką rachunkowości Spółka tworzy sukcesywnie przejściową rezerwę zabezpieczając w pełni środki potrzebne na wydatki remontowe, które zamierza ponieść w bieżącym roku.

W pierwszym półroczu 2024 r. Spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 3.663 tys. zł. Wynik ten jest wyższy od ubiegłorocznego w analogicznym okresie o 581 tys. zł.

Nawiązując do zdarzenia, które miało miejsce w dniu 29.03.2023, co do którego przekazywano informacje w raportach 3/ESPI/2023, 4/ESPI/2023, 5/EBI/2023, 10/EBI/2023 oraz 11/EBI/2023, 4/ESPI/2024) oraz w związku z odmową przez Blejkan S.A. zapłaty żądanej kwoty i jednocześnie odmową rozwiązania sporu w sposób polubowny a jednocześnie będąc zobowiązanym przez ustawę o rachunkowości do zachowania zasady ostrożności, Spółka dokonała pełnego odpisu aktualizującego uprzednio utworzonych należności od spółki BLEJKAN S.A.

Należność utworzono na okoliczność wystosowania do firmy BLEJKAN S.A. roszczenia o czym była mowa w raporcie ESPI nr 4/2024 z dnia 22.04.2024 r. Spółka uznaje, że utrata wartości aktywów jest tymczasowa i będzie odpowiednio korygowana w związku z podejmowanymi przez Spółkę działaniami mających na celu uzyskanie zaspokojenia roszczeń względem Blejkan S.A. a tym samym ochronę interesów „AQUA” S.A. Jednym z takich działań jest skierowanie w dniu 05.07.2024 przeciwko Blejkan S.A. powództwa o zapłatę kwoty 5.863.990,92 zł (ESPI nr 17/2024 z dnia 05.07.2024).



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

Nakłady na środki trwałe w budowie wyniosły w II kwartale 2024 r. 7,0 mln zł a łącznie od początku roku 12,6 mln i dotyczyły głównie budowy bądź przebudowy sieci wodociągowej lub kanalizacyjnej, realizowanych w oparciu o zatwierdzony Plan Inwestycji na lata 2023-2028.

Poza inwestycjami w infrastrukturę przesyłową wod-kan, kontynuowana jest budowa zbiornika wody czystej współpracującego ze Stacją Uzdatniania Wody w Szczyrku, a także prowadzono inwestycje związane z budową instalacji fotowoltaicznych na trzech kolejnych obiektach technologicznych Spółki. W firmie wdrażany jest model hydrauliczny oraz integrowany jest system SCADA (sterowania i monitorowania).

Spółka planuje kontynuować projekty związane z rozbudową i modernizacją infrastruktury wodociągowej i kanalizacyjnej, w szczególności inwestycje w obiekty technologiczne produkcji wody i oczyszczania ścieków, mające na celu wypełnienie zobowiązań tzw. dyrektywy wodnej oraz dyrektywy ściekowej. W tym celu prowadzone są intensywne działania w zakresie przygotowania niezbędnych inwestycji. Systematycznie kontynuowane będzie wdrożenie modelu hydraulicznego a także optymalizacja systemu SCADA. Przygotowane zostały kolejne inwestycje pozwalające na ograniczenia kosztów operacyjnych związanych ze zużyciem energii elektrycznej.

Dodatkowo, kontynuowane są prace projektowe, mające na celu budowę na terenie Bielska-Białej Parku Edukacji Ekologicznej, który obejmowałby również krytą pływalnię.



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

Spółka nie publikowała prognoz na rok 2024.

**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 30.06.2024 r. zatrudnienie w Spółce wynosiło 365 etaty i było mniejsze o 2 etaty w stosunku do 31.03.2024 r.



## Oświadczenie

### dotyczące informacji finansowych i danych porównywalnych za II kwartał 2024 roku

„AQUA” S.A. z siedzibą w Bielsku-Białej oświadcza, iż, wedle najlepszej wiedzy Spółki, wybrane dane finansowe i dane porównywalne za II kwartał 2024 roku sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta a kwartalne sprawozdanie z działalności Emitenta zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć „AQUA” S.A.

Krzysztof Michalski

Prezes Zarządu „AQUA” S.A.



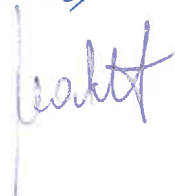
Henryk Wysogład

Wiceprezes Zarządu „AQUA” S.A.



Liliana Batelt

Główny Księgowy, Dyrektor Finansowy, Prokurent



DYREKTOR FINANSOWY  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
PROKURENT

  
mgr Liliana Batelt