

Diru-fluxuaren egoera-orria
Estado de flujos de efectivo

Merkataritzako Foru Sozietateak
Azpiegiturak, ABMP

Sociedades Mercantiles Forales
Azpiegiturak, S.A.M.P.

	2025ko ITXIERA CIERRE 2025	2024ko ITXIERA CIERRE 2024
A) USTIAPEN-JARDUERETAKO DIRU-FLUXUAK FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	7.571.113,23	5.689.561,08
1 Ekitaldiko emaitzak zergen aurretik <i>Resultado del ejercicio antes de impuestos</i>	(2.288.150,17)	(1.725.923,76)
2 Emaitzaren doikuntzak <i>Ajustes del resultado</i>	(2.998.413,46)	3.707.742,42
a) Ibilgetuaren amortizazioa <i>Amortización del inmovilizado</i>	7.439.469,00	7.819.955,05
b) Narriaduragatik egindako balio-zuzenketak <i>Correcciones valorativas por deterioro</i>	22.970,05	251.008,92
c) Horniduren aldakuntza <i>Variación de provisiones</i>	(256.033,52)	170.050,00
d) Dirulaguntzen egozpena <i>Imputación de subvenciones</i>	(10.055.704,75)	(1.625.482,44)
e) Ibilgetuaren baje eta besterentzeen emaitzak <i>Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado</i>	(60.059,39)	(382.965,25)
f) Finantza-tresnen baje eta besterentzeen emaitzak <i>Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros</i>		
g) Diru-sarrera finantzarioak <i>Ingresos financieros</i>	(730.707,93)	(1.424.544,95)
h) Finantza-gastuak <i>Gastos financieros</i>	641.653,08	1.023.971,98
i) Kanbio-diferentziak <i>Diferencias de cambio</i>	---	---
j) Finantza-tresnen arrazoizko balioaren aldaketa <i>Variación de valor razonable en instrumentos financieros</i>	---	---
k) Bestelako diru-sarrerak eta gastuak <i>Otros ingresos y gastos</i>	---	(2.124.250,89)
3 Aldaketak kapital arruntean <i>Cambios en capital corriente</i>	12.768.622,01	24.224.748,00
a) Izakinak <i>Existencias</i>	6.889.348,61	2.234.783,20
b) Zordunak eta kobratzeko beste kontu batzuk <i>Deudores y otras cuentas a cobrar</i>	2.902.390,14	24.653.293,20
c) Bestelako aktibo korrieentak <i>Otros activos corrientes</i>	5.850.437,46	54.766,67
d) Hartzekodunak eta ordaintzeko dauden beste kontu batzuk <i>Acreedores y otras cuentas a pagar</i>	50.046,71	(3.182.889,84)
e) Bestelako pasibo korrieentak <i>Otros pasivos corrientes</i>	(2.923.600,91)	464.794,77
f) Bestelako aktibo eta pasibo ez-korrieentak <i>Otros activos y pasivos no corrientes</i>	---	-
4 Ustiapen-jardueretako beste diru-fluxu batzuk <i>Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación</i>	89.054,85	(249.427,03)
a) Interesen ordainketa <i>Pagos de intereses</i>	(641.653,08)	(1.023.971,98)
b) Dibidenduak kobratzea <i>Cobros de dividendos</i>		
c) Interesen kobrantzak <i>Cobros de intereses</i>	730.707,93	1.424.544,95
d) Mozkinen gaineko zergaren kobrantzak (ordainketak) <i>Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios</i>	---	---
e) Bestelako ordainketa (kobrantza) batzuk <i>Otros pagos (cobros)</i>		(650.000,00)
5 Ustiapen-jardueren diru-fluxuak <i>Flujos de efectivo de las actividades de explotación</i>	7.571.113,23	25.957.139,63
B) INBERTSIO-JARDUEREN DIRU-FLUXUAK FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(9.415.069,42)	(11.553.343,54)
6 Ordainketak inbertsioengatik <i>Pagos por inversiones</i>	(9.622.467,51)	(23.165.067,20)
a) Taldeko enpresak eta elkartuak <i>Empresas del grupo y asociadas</i>		(3.286.035,63)
b) Ibilgetu ukiezina <i>Inmovilizado intangible</i>	(105.503,40)	(82.324,64)
c) Ibilgetu materiala <i>Inmovilizado material</i>	(9.516.964,11)	(18.567.222,56)
d) Ondasun higiezinetak inbertsioak <i>Inversiones inmobiliarias</i>	---	
e) Bestelako aktibo finantzarioak <i>Otros activos financieros</i>		
f) Saltzeko mantendutako aktibo ez-korrieentak <i>Activos no corrientes mantenidos para venta</i>		
g) Bestelako aktiboak <i>Otros activos</i>		(1.229.484,37)

Diru-fluxuaren egoera-orria
Estado de flujos de efectivo

Merkataritzako Foru Sozietateak
Azpiegiturak, ABMP
Sociedades Mercantiles Forales
Azpiegiturak, S.A.M.P.

	2025ko ITXIERA CIERRE 2025	2024ko ITXIERA CIERRE 2024
7 Desinbertsioengatik kobrantzak <i>Cobros por desinversiones</i>	207.398,09	11.611.723,66
a) Taldeko enpresak eta elkartuak <i>Empresas del grupo y asociadas</i>		11.611.723,66
b) Ibilgetu ukiezina <i>Inmovilizado intangible</i>		
c) Ibilgetu materiala <i>Inmovilizado material</i>	1.200,00	
d) Ondasun higiezinetak inbertsioak <i>Inversiones inmobiliarias</i>	206.198,09	
e) Bestelako aktibo finantzarioak <i>Otros activos financieros</i>		
f) Saltzeko mantendutako aktibo ez-korrienteak <i>Activos no corrientes mantenidos para venta</i>		
g) Bestelako aktiboak <i>Otros activos</i>		
8 Inbertsio-jardueren diru-fluxuak <i>Flujos de efectivo de las actividades de inversión</i>	(9.415.069,42)	(11.553.343,54)
C) FINANTZAKETA-JARDUEREN DIRU-FLUXUAK FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(4.644.446,73)	(1.522.774,59)
9 Ondare-tresnengatik kobrantzak eta ordainketak <i>Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio</i>	10.089.014,00	2.846.000,00
a) Ondare-tresnen jaulkipena <i>Emisión de instrumentos de patrimonio</i>	1.485.000,00	346.000,00
b) Ondare-tresnen amortizazioa <i>Amortización de instrumentos de patrimonio</i>		
c) Ondare propioko tresnak eskuratzea <i>Adquisición de instrumentos de patrimonio propio</i>		
d) Ondare propioko tresnak besterentzea <i>Enajenación de instrumentos de patrimonio propio</i>		
e) Jasotako dirulaguntzak, dohaintzak eta legatuak <i>Subvenciones, donaciones y legados recibidos</i>	8.604.014,00	2.500.000,00
10 Pasibo finantzarioko tresnen kobrantzak eta ordainketak <i>Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero</i>	(14.733.460,73)	(4.368.774,59)
a) Jaulkipena <i>Emisión</i>	---	1.507.827,97
1 Obligazioak eta bestelako balore negoziagarriak <i>Obligaciones y otros valores negociables</i>		
2 Zorrak kreditu erakundeekin <i>Deudas con entidades de crédito</i>		182.337,22
3 Taldeko enpresekiko eta elkartuekiko zorrak <i>Deudas con empresas del grupo y asociadas</i>		
4 Bestelako zorrak <i>Otras Deudas</i>		1.325.490,75
b) Honako hauen itzulketa eta amortizazioa <i>Devolución y amortización de</i>	(14.733.460,73)	(5.876.602,56)
1 Obligazioak eta bestelako balore negoziagarriak <i>Obligaciones y otros valores negociables</i>		
2 Zorrak kreditu erakundeekin <i>Deudas con entidades de crédito</i>	(14.293.325,02)	(5.876.602,56)
3 Taldeko enpresekiko eta elkartuekiko zorrak <i>Deudas con empresas del grupo y asociadas</i>		
4 Bestelako zorrak <i>Otras Deudas</i>	(440.135,71)	
11 Dibidenduen eta beste ondare-tresna batzuen ordainsarien ordainketak <i>Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio</i>		
a) Dibidenduak <i>Dividendos</i>		
b) Beste ondare-tresna batzuen ordainsariak <i>Remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio</i>		
12 Finantzaketa-jardueren diru-fluxuak <i>Flujos de efectivo de las actividades de financiación</i>	(4.644.446,73)	(1.522.774,59)
D) Kanbio-tasen aldaketek eragina <i>Efecto de las variaciones de los tipos de cambio</i>		
E) DIRUAREN EDO BALIOKIDEEN GEHIKUNTZA/ MURRIZKETA GARBIA AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES	(6.488.402,92)	12.881.021,50
Eskudirua edo baliokideak ekitaldiaren hasieran <i>Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio</i>	29.972.042,42	17.091.020,92
Eskudirua edo baliokideak ekitaldiaren amaieran <i>Efectivo o equivalentes al final del ejercicio</i>	23.483.639,50	29.972.042,42