Bizkaia
foru aldundia
diputación foral

Diru-fluxuaren egoera-orria
Estado de flujos de efectivo

Merkataritzako Foru Sozietateak
Euskalduna Jauregia, AB
Sociedades Mercantiles Forales
Palacio Euskalduna, S.A.

	2027ko AURREK. *PTO. 2027*	2026ko ITX. AURREIK. *PREV. CIERRE 2026*
A) USTIAPEN-JARDUERETAKO DIRU-FLUXUAK		
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN		
1 Ekitaldiko emaitzak zergen aurretik		
Resultado del ejercicio antes de impuestos	**(2.362.315)**	**(1.557.553)**
2 Emaitzaren doikuntzak		
Ajustes del resultado	**1.672.965**	**1.246.890**
a) Ibilgetuaren amortizazioa		
Amortización del inmovilizado	2.830.000	2.400.000
b) Narriaduragatik egindako balio-zuzenketak		
Correciones valorativas por deterioro		
c) Horniduren aldakuntza		
Variación de provisiones		
d) Dirulaguntzen egozpena		
Imputación de subvenciones	(1.132.035)	(1.016.920)
e) Ibilgetuaren bajen eta besterentzeen emaitzak		
Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado		
f) Finantza-tresnen bajen eta besterentzeen emaitzak		
Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros		
g) Diru-sarrera finantzarioak		
Ingresos financieros	(25.000)	(136.190)
h) Finantza-gastuak		
Gastos financieros		
i) Kanbio-diferentziak		
Diferencias de cambio		
j) Finantza-tresnen arrazoizko balioaren aldaketa		
Variación de valor razonable en instrumentos financieros		
k) Bestelako diru-sarrerak eta gastuak		
Otros ingresos y gastos		
3 Aldaketak kapital arruntean		
Cambios en capital corriente	**800.250**	**(3.039.140)**
a) Izakinak		
Existencias		
b) Zordunak eta kobratzeko beste kontu batzuk		
Deudores y otras cuentas a cobrar	370.000	(544.861)
c) Bestelako aktibo korrienteak		
Otros activos corrientes	30.000	7.366
d) Hartzekodunak eta ordaintzeko dauden beste kontu batzuk		
Acreedores y otras cuentas a pagar	610.250	(1.819.039)
e) Bestelako pasibo korrienteak		
Otros pasivos corrientes	(210.000)	(682.606)
f) Bestelako aktibo eta pasibo ez-korrienteak		
Otros activos y pasivos no corrientes		
4 Ustiapen-jardueretako beste diru-fluxu batzuk		
Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	**25.000**	**136.190**
a) Interesen ordainketa		
Pagos de intereses		
b) Dibidenduak kobratzea		
Cobros de dividendos		
c) Interesen kobrantzak		
Cobros de intereses	25.000	136.190
d) Mozkinen gaineko zergaren kobrantzak (ordainketak)		
Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios		
e) Bestelako ordainketa (kobrantza) batzuk		
Otros pagos (cobros)		
5 Ustiapen- jardueren diru-fluxuak		
Flujos de efectivo de las actividades de explotación	**135.900**	**(3.213.613)**
B) INBERTSIO-JARDUEREN DIRU-FLUXUAK		
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
6 Ordainketak inbertsioengatik		
Pagos por inversiones	**(2.457.012)**	**(1.324.409)**
a) Taldeko enpresak eta elkartuak		
Empresas del grupo y asociadas		
b) Ibilgetu ukiezina		
Inmovilizado intangible	(340.000)	(304.556)
c) Ibilgetu materiala		
Inmovilizado material	(2.117.012)	(1.019.853)
d) Ondasun higiezinetako inbertsioak		
Inversiones inmobiliarias		
e) Bestelako aktibo finantzarioak		
Otros activos financieros		
f) Saltzeko mantendutako aktibo ez-korrienteak		
Activos no corrientes mantenidos para venta		
g) Bestelako aktiboak		
Otros activos		

Diru-fluxuaren egoera-orria
Estado de flujos de efectivo

Merkataritzako Foru Sozietateak
Euskalduna Jauregia, AB
Sociedades Mercantiles Forales
Palacio Euskalduna, S.A.

	2027ko AURREK. *PTO. 2027*	2026ko ITX. AURREIK. *PREV. CIERRE 2026*
7 Desinbertsioengatiko kobrantzak		
Cobros por desinversiones		
a) Taldeko enpresak eta elkartuak		
Empresas del grupo y asociadas		
b) Ibilgetu ukiezina		
Inmovilizado intangible		
c) Ibilgetu materiala		
Inmovilizado material		
d) Ondasun higiezinetako inbertsioak		
Inversiones inmobiliarias		
e) Bestelako aktibo finantzarioak		
Otros activos financieros		
f) Saltzeko mantendutako aktibo ez-korrienteak		
Activos no corrientes mantenidos para venta		
g) Bestelako aktiboak		
Otros activos		
8 Inbertsio-jardueren diru-fluxuak		
Flujos de efectivo de las actividades de inversión	**(2.457.012)**	**(1.324.409)**
C) FINANTZAKETA-JARDUEREN DIRU-FLUXUAK		
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
9 Ondare-tresnengatiko kobrantzak eta ordainketak		
Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		**1.684.470**
a) Ondare-tresnen jaulkipena		
Emisión de instrumentos de patrimonio		
b) Ondare-tresnen amortizazioa		
Amortización de instrumentos de patrimonio		
c) Ondare propioko tresnak eskuratzea		
Adquisición de instrumentos de patrimonio propio		
d) Ondare propioko tresnak besterentzea		
Enajenación de instrumentos de patrimonio propio		
e) Jasotako dirulaguntzak, dohaintzak eta legatuak		
Subvenciones, donaciones y legados recibidos		1.684.470
10 Pasibo finantzarioko tresnen kobrantzak eta ordainketak		
Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		
a) Jaulkipena		
Emisión		
1 Obligazioak eta bestelako balore negoziagarriak		
Obligaciones y otros valores negociables		
2 Zorrak kreditu erakundeekin		
Deudas con entidades de crédito		
3 Taldeko enpresekiko eta elkartuekiko zorrak		
Deudas con empresas del grupo y asociadas		
4 Bestelako zorrak		
Otras Deudas		
b) Honako hauen itzulketa eta amortizazioa		
Devolución y amortización de		
1 Obligazioak eta bestelako balore negoziagarriak		
Obligaciones y otros valores negociables		
2 Zorrak kreditu erakundeekin		
Deudas con entidades de crédito		
3 Taldeko enpresekiko eta elkartuekiko zorrak		
Deudas con empresas del grupo y asociadas		
4 Bestelako zorrak		
Otras Deudas		
11 Dibidenduen eta beste ondare-tresna batzuen ordainsarien ordainketak		
Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio		
a) Dibidenduak		
Dividendos		
b) Beste ondare-tresna batzuen ordainsariak		
Remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio		
12 Finantzaketa-jardueren diru-fluxuak		
Flujos de efectivo de las actividades de financiación		**1.684.470**
D) Kanbio-tasen aldaketen eragina		
Efecto de las variaciones de los tipos de cambio		
E) DIRUAREN EDO BALIOKIDEEN GEHIKUNTZA/ MURRIZKETA GARBIA		
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES	**(2.321.112)**	**(2.853.553)**
Eskudirua edo baliokideak ekitaldiaren hasieran		
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	8.139.161	10.992.713
Eskudirua edo baliokideak ekitaldiaren amaieran		
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	5.818.049	8.139.161