

Diru-fluxuaren egoera-orria
Estado de flujos de efectivo

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

	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 <i>Resultado del ejercicio antes de impuestos</i>	(6.674.070)	(6.227.753)
2 Emaitzaren doikuntzak <i>Ajustes del resultado</i>	6.543.791	6.422.818
a) Ibilgetuaren amortizazioa <i>Amortización del inmovilizado</i>	8.719.496	8.116.596
b) Narriaduragatik egindako balio-zuzenketak <i>Correcciones valorativas por deterioro</i>	210.000	210.000
c) Horniduren aldakuntza <i>Variación de provisiones</i>		(0)
d) Dirulaguntzen egozpena <i>Imputación de subvenciones</i>	(2.110.475)	(1.613.484)
e) Ibilgetuaren baje eta besterentzeen emaitzak <i>Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado</i>	(114.042)	(46.102)
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>	(400.000)	(420.000)
h) Finantza-gastuak <i>Gastos financieros</i>	238.812	175.808
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>		
3 Aldaketak kapital arruntean <i>Cambios en capital corriente</i>	(1.310.000)	75.078.927
a) Izakinak <i>Existencias</i>	500.000	(8.165.000)
b) Zordunak eta kobratzeko beste kontu batzuk <i>Deudores y otras cuentas a cobrar</i>		(938.509)
c) Bestelako aktibo korrientiak <i>Otros activos corrientes</i>	190.000	94.348.651
d) Hartzekodunak eta ordaintzeko dauden beste kontu batzuk <i>Acreedores y otras cuentas a pagar</i>	(2.000.000)	(9.644.462)
e) Bestelako pasibo korrientiak <i>Otros pasivos corrientes</i>		(476.378)
f) Bestelako aktibo eta pasibo ez-korrientiak <i>Otros activos y pasivos no corrientes</i>		(45.375)
4 Ustiapen-jardueretako beste diru-fluxu batzuk <i>Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación</i>	161.188	244.188
a) Interesen ordainketa <i>Pagos de intereses</i>	(238.812)	(175.812)
b) Dibidenduak kobratzea <i>Cobros de dividendos</i>		
c) Interesen kobrantzak <i>Cobros de intereses</i>	400.000	420.000
d) Mozkinen gaineko zergaren kobrantzak (ordainketak) <i>Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios</i>		
e) Bestelako ordainketa (kobrantza) batzuk <i>Otros pagos (cobros)</i>		
5 Ustiapen- jardueren diru-fluxuak <i>Flujos de efectivo de las actividades de explotación</i>	(1.279.091)	75.518.180
B) INBERTSIO-JARDUEREN DIRU-FLUXUAK FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
6 Ordainketak inbertsioengatik <i>Pagos por inversiones</i>	(13.885.000)	(21.736.000)
a) Taldeko enpresak eta elkartuak <i>Empresas del grupo y asociadas</i>		(12.000.000)
b) Ibilgetu ukiezina <i>Inmovilizado intangible</i>		
c) Ibilgetu materiala <i>Inmovilizado material</i>	(11.980.000)	(6.436.000)
d) Ondasun higiezinetak inbertsioak <i>Inversiones inmobiliarias</i>	(1.905.000)	(3.300.000)
e) Bestelako aktibo finantzarioak <i>Otros activos financieros</i>		
f) Saltzeko mantendutako aktibo ez-korrientiak <i>Activos no corrientes mantenidos para venta</i>		
g) Bestelako aktiboak <i>Otros activos</i>		

Diru-fluxuaren egoera-orria
Estado de flujos de efectivo

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

	2027ko AURREK. PTO. 2027	2026ko ITX. AURREIK. PREV. CIERRE 2026
7 Desinbertsioengatik kobrantzak <i>Cobros por desinversiones</i>	534.999	895.939
a) Taldeko enpresak eta elkartuak <i>Empresas del grupo y asociadas</i>		
b) Ibilgetu ukiezina <i>Inmovilizado intangible</i>		
c) Ibilgetu materiala <i>Inmovilizado material</i>		
d) Ondasun higiezinetak inbertsioak <i>Inversiones inmobiliarias</i>	370.000	162.155
e) Bestelako aktibo finantzarioak <i>Otros activos financieros</i>	164.999	733.784
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>	(13.350.001)	(20.840.061)
C) FINANTZAKETA-JARDUEREN DIRU-FLUXUAK FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
9 Ondare-tresnengatik kobrantzak eta ordainketak <i>Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio</i>	7.410.000	(31.320.532)
a) Ondare-tresnen jaulkipena <i>Emisión de instrumentos de patrimonio</i>	4.710.000	3.614.166
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>	2.700.000	(34.934.698)
10 Pasibo finantzarioko tresnen kobrantzak eta ordainketak <i>Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero</i>	(1.273.077)	(5.124.457)
a) Jaulkipena <i>Emisión</i>		1.872.146
1 Obligazioak eta bestelako balore negoziagarriak <i>Obligaciones y otros valores negociables</i>		1.872.146
2 Zorrak kreditu erakundeekin <i>Deudas con entidades de crédito</i>		
3 Taldeko enpresekiko eta elkartuekiko zorrak <i>Deudas con empresas del grupo y asociadas</i>		
4 Bestelako zorrak <i>Otras Deudas</i>		
b) Honako hauen itzulketa eta amortizazioa <i>Devolución y amortización de</i>	(1.273.077)	(6.996.603)
1 Obligazioak eta bestelako balore negoziagarriak <i>Obligaciones y otros valores negociables</i>		
2 Zorrak kreditu erakundeekin <i>Deudas con entidades de crédito</i>	(1.273.077)	(6.996.603)
3 Taldeko enpresekiko eta elkartuekiko zorrak <i>Deudas con empresas del grupo y asociadas</i>		
4 Bestelako zorrak <i>Otras Deudas</i>		
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>	6.136.923	(36.444.989)
D) Kanbio-tasen aldaketen 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	(8.492.169)	18.233.130
Eskudirua edo baliokideak ekitaldiaren hasieran <i>Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio</i>	41.716.770	23.483.640
Eskudirua edo baliokideak ekitaldiaren amaieran <i>Efectivo o equivalentes al final del ejercicio</i>	33.224.601	41.716.770