

Diru-fluxuaren egoera-orria
Estado de flujos de efectivo**Merkataritzako Foru Sozietateak**
Garbiker, ABMP
Sociedades Mercantiles Forales
Garbiker, 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>	1.343.272	5.439.463
2 Emaitzaren doikuntzak <i>Ajustes del resultado</i>	4.977.099	4.439.306
a) Ibilgetuaren amortizazioa <i>Amortización del inmovilizado</i>	6.278.160	5.922.583
b) Narriaduragatik egindako balio-zuzenketak <i>Correcciones valorativas por deterioro</i>		
c) Horniduren aldakuntza <i>Variación de provisiones</i>	1.319.675	782.698
d) Dirulaguntzen egozpena <i>Imputación de subvenciones</i>	(2.627.488)	(2.345.717)
e) Ibilgetuaren baje eta basterentzeen emaitzak <i>Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado</i>		(2.500)
f) Finantza-tresnen baje eta basterentzeen emaitzak <i>Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros</i>		
g) Diru-sarrera finantzarioak <i>Ingresos financieros</i>	(160.000)	(188.712)
h) Finantza-gastuak <i>Gastos financieros</i>	166.752	270.954
i) Kanbio-diferentziak <i>Diferencias de cambio</i>		
j) Finantza-tresnen arazoizko 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 arruntan <i>Cambios en capital corriente</i>	(4.741.786)	(6.550.361)
a) Izakinak <i>Existencias</i>		
b) Zordunak eta kobratzeko beste kontu batzuk <i>Deudores y otras cuentas a cobrar</i>	58.322.852	50.659.510
c) Bestelako aktibo korrientek <i>Otros activos corrientes</i>		
d) Hartzekodunak eta ordaintzeko dauden beste kontu batzuk <i>Acreedores y otras cuentas a pagar</i>	(63.064.638)	(57.209.871)
e) Bestelako pasibo korrientek <i>Otros pasivos corrientes</i>		
f) Bestelako aktibo eta pasibo ez-korrientek <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>	(46.684)	58.169
a) Interesen ordainketa <i>Pagos de intereses</i>		
b) Dibidenduak kobratzea <i>Cobros de dividendos</i>		
c) Interesen kobrantzak <i>Cobros de intereses</i>	129.600	152.856
d) Mozkinen gaineko zergaren kobrantzak (ordainketak) <i>Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios</i>	(176.284)	(120.360)
e) Bestelako ordainketa (kobrantza) batzuk <i>Otros pagos (cobros)</i>		25.673
5 Ustiapen-jardueren diru-fluxuak <i>Flujos de efectivo de las actividades de explotación</i>	1.531.901	3.386.577
B) INBERTSIO-JARDUEREN DIRU-FLUXUAK FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
6 Ordainketak inbertsioengatik <i>Pagos por inversiones</i>	(10.643.114)	(16.003.439)
a) Taldeko enpresak eta elkartuak <i>Empresas del grupo y asociadas</i>		
b) Ibilgetu ukiezina <i>Inmovilizado intangible</i>	(100.000)	(184.835)
c) Ibilgetu materiala <i>Inmovilizado material</i>	(10.543.114)	(15.818.604)
d) Ondasun higiezinetak inbertsioak <i>Inversiones inmobiliarias</i>		
e) Bestelako aktibo finantzarioak <i>Otros activos financieros</i>		
f) Saltzeko mantendutako aktibo ez-korrientek <i>Activos no corrientes mantenidos para venta</i>		
g) Bestelako aktiboak <i>Otros activos</i>		

Diru-fluxuaren egoera-orria
Estado de flujos de efectivoMerkataritzako Foru Sozietateak
Garbiker, ABMP
Sociedades Mercantiles Forales
Garbiker, S.A.M.P.

	2027ko AURREK. PTO. 2027	2026ko ITX. AURREIK. PREV. CIERRE 2026
7 Desinbertsioengatiko kobrantzak Cobros por desinversiones	12.000.000	6.000.000
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>		
e) Bestelako aktibo finantzarioak <i>Otros activos financieros</i>	12.000.000	6.000.000
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 Flujos de efectivo de las actividades de inversión	1.356.886	(10.003.440)
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		3.321.983
a) Ondare-tresnen jaulkipena <i>Emisión de instrumentos de patrimonio</i>		
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>		3.321.983
10 Pasibo finantzarioko tresnen kobrantzak eta ordainketak Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		
a) Jaulkipena <i>Emisión</i>		
1 Obligazioak eta bestelako balore negoziagarriak <i>Obligaciones y otros valores negociables</i>		
2 Zorrek 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 Obligazioak eta bestelako balore negoziagarriak <i>Obligaciones y otros valores negociables</i>		
2 Zorrek 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>		
11 Dibidenduen eta beste ondate-tresna batzuen ordainsarien ordainketak Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio		
a) Dibidenduak <i>Dividendos</i>		
b) Beste ondate-tresna batzuen ordainsariak <i>Remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio</i>		
12 Finantzaketa-jardueren diru-fluxuak Flujos de efectivo de las actividades de financiación		3.321.983
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	2.888.787	(3.294.879)
Eskudirua edo baliokideak ekitaldiaren hasieran <i>Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio</i>	4.036.763	7.331.642
Eskudirua edo baliokideak ekitaldiaren amaieran <i>Efectivo o equivalentes al final del ejercicio</i>	6.925.550	4.036.763