

Diru-fluxuaren egoera-orria
Estado de flujos de efectivo

Foru Enpresa-Erakunde Publikoak
BizkaikOA, FEPE
Entidades Publicas Empresariales Forales
BizkaikOA, E.P.E.F.

	2026ko AURREK. 2027ko AURREK. PTO. 2027	2025eko ITX. AURREIK. 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	(7.000.000)	(7.000.000)
2 Emaitzaren doikuntzak Ajustes del resultado		
a) Ibilgetuaren amortizazioa Amortización del inmovilizado	1.266.675	1.187.662
b) Narriaduragatik egindako balio-zuzenketak Correcciones valorativas por deterioro		
c) Horniduren aldakuntza Variación de provisiones		
d) Dirulaguntzen egozpena Imputación de subvenciones	(1.266.675)	(1.187.662)
e) Ibilgetuaren baje eta besterentzeen emaitzak Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado		
f) Finantza-tresnen baje eta besterentzeen emaitzak Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros		
g) Diru-sarrera finantzarioak Ingresos financieros		
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	(25.439)	16.987
a) Izakinak Existencias		
b) Zordunak eta kobratzeko beste kontu batzuk Deudores y otras cuentas a cobrar	(50.000)	680.712
c) Bestelako aktibo korrienteak Otros activos corrientes		3.008
d) Hartzekodunak eta ordaintzeko dauden beste kontu batzuk Acreedores y otras cuentas a pagar	24.561	(666.733)
e) Bestelako pasibo korrienteak Otros pasivos corrientes		
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		
a) Interesen ordainketa Pagos de intereses		
b) Dibidenduak kobratzea Cobros de dividendos		
c) Interesen kobrantzak Cobros de intereses		
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	(7.025.439)	(6.983.013)
B) INBERTSIO-JARDUEREN DIRU-FLUXUAK FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
6 Ordainketak inbertsioengatik Pagos por inversiones	(1.214.774)	(1.242.356)
a) Taldeko enpresak eta elkartuak Empresas del grupo y asociadas		
b) Ibilgetu ukiezina Inmovilizado intangible	(80.794)	(20.000)
c) Ibilgetu materiala Inmovilizado material	(1.133.980)	(1.222.356)
d) Ondasun higiezinetak 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

Foru Enpresa-Erakunde Publikoak
BizkaiKOA, FEED
Entidades Publicas Empresariales Forales
BizkaiKOA, E.P.E.F.

	2026ko AURREK. 2027ko AURREK.	2025eko ITX. AURREIK. 2026ko ITX. AURREIK.
7 Desinbertsoengatiko kobrantzak Cobros por desinversiones 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 higiezinetakoinbertisioak <i>Inversiones inmobiliarias</i> e) Bestelako aktibo finantzarioak <i>Otros activos financieros</i> f) Saltzeko mantendutako aktibo ez-korrenteak <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>	(1.214.774)	(1.242.356)
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 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> 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 enpreseko 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 enpreseko 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 Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio a) Dibidenduak <i>Dividendos</i> b) Beste ondare-tresna batzuen ordainsariak <i>Remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio</i> 12 Finantza-keta-jardueren diru-fluxuak <i>Flujos de efectivo de las actividades de financiación</i>	7.300.000 7.000.000 300.000 7.300.000	7.547.975 7.000.000 547.975 7.547.975
D) Kanbio-tasen aldaketaren eragina Efecto de las variaciones de los tipos de cambio		
E) DIRUAREN EDO BALIOKIDEEN GEHIKUNTZA/ MURRIZKETA GARBIA AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES	(940.213)	(677.394)
Eskudirua edo balio-kideak ekitaldiaren hasieran <i>Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio</i> Eskudirua edo balio-kideak ekitaldiaren amaieran <i>Efectivo o equivalentes al final del ejercicio</i>	1.177.946 237.733	1.855.340 1.177.946