

2021EKO KAPITALAREN AURREKONTUA / PRESUPUESTO DE CAPITAL 2021

A) USTIATZE JARDUERETAKO ESKUDIRU FLUXUAK /

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN

1. EKITALDIKO EMAITZA, ZERGA ORDAINDU AURRETIK /
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS
2. EMAITZAREN DOIKUNTZAK /
AJUSTES DEL RESULTADO
 - a) Ibilgetuaren amortizazioa / Amortización del inmovilizado (+)
 - b) Nariaduragatik egindako balio zuzenketak / Correcciones valorativas por deterioro (+/-)
 - c) Horniduren aldakuntza / Variación de provisiones (+/-)
 - d) Diru laguntzen egozpena / Imputación de subvenciones (-)
 - e) Emaitzak, ibilgetuaren baja eta besterentzeengatik /
Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)
 - f) Emaitzak, tresna finantzarioen baja eta besterentzeengatik /
Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)
 - g) Finantza sarrerak / Ingresos financieros (-)
 - h) Finantza gastuak / Gastos financieros (+)
 - i) Aldaketa-diferentziak / Diferencias de cambio (+/-)
 - j) Arrazoizko balioaren aldakuntza tresna finantzarioetan /
Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)
 - k) Beste sarrera eta gastu batzuk / Otros ingresos y gastos (-/+)
 - l) Partaidetza metodoaren bidez elkartutakoen emaitza /
Resultado de asociadas por el método de la participación (+/-)
 - m) Kontsolidazioko merkataritza fondoaren nariadura / Deterioro del Fondo de comercio de consolidación (+)
3. KAPITAL KORRONTEAREN ALDAKETAK /
CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE
 - a) Izakinak / Existencias (+/-)
 - b) Zordunak eta kobratzeko beste kontu batzuk / Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)
 - c) Beste aktibo korronte batzuk / Otros activos corrientes (+/-)
 - d) Hartzekodunak eta oraintzeko beste kontu batzuk / Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)
 - e) Beste pasibo korronte batzuk / Otros pasivos corrientes (+/-)
 - f) Beste pasibo eta aktibo ez-korronte batzuk / Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)
4. USTIATZE JARDUERETAKO BESTE ESKUDIRU FLUXU BATZUK /
OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN
 - a) Interesen ordainketak / Pagos de intereses (-)
 - b) Dibidenduen kobrantzak / Cobros de dividendos (+)
 - c) Interesen kobrantzak / Cobros de intereses (+)
 - d) Kobrantzak (ordainketak) mozkinen gaineko zergagatik / Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)
 - e) Beste ordainketa (kobrantza) batzuk / Otros pagos (cobros) (-/+)
5. USTIATZE JARDUERETAKO ESKUDIRU FLUXUAK /
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+/-1+/-2+/-3+/-4)

2021EKO KAPITALAREN AURREKONTUA / PRESUPUESTO DE CAPITAL 2021

**B) INBERTSIO JARDUERETAKO ESKUDIRU FLUXUAK /
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

6. INBERTSIOENGATIKO ORDAINKETAK /
PAGOS POR INVERSIONES (-)

- a) Taldeko enpresak eta elkartutakoak / Empresas del grupo y asociadas
- b) Ibilgetu ukiezina / Inmovilizado intangible
- c) Ibilgetu materiala / Inmovilizado material
- d) Inbertsio inmobiliarioak / Inversiones inmobiliarias
- e) Beste aktibo finantzario batzuk / Otros activos financieros
- f) Salmentarako mantendutako aktibo ez-korrenteak / Activos no corrientes mantenidos para la venta
- g) Beste aktibo batzuk / Otros activos
- h) Negozio unitatea / Unidad de negocio

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) Inbertsio inmobiliarioak / Inversiones inmobiliarias
- e) Beste aktibo finantzario batzuk / Otros activos financieros
- f) Salmentarako mantendutako aktibo ez-korrenteak / Activos no corrientes mantenidos para la venta
- g) Beste aktibo batzuk / Otros activos
- h) Negozio unitatea / Unidad de negocio

8. INBERTSIO JARDUERETAKO ESKUDIRU FLUXUAK /
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (7-6)

**C) FINANTZATZE JARDUERETAKO ESKUDIRU FLUXUAK /
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN**

9. KOBRANTZAK ETA ORDAINKETAK, ONDARE TRESNENGATIK /
COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO

- a) Ondare tresnen jaulkipena / Emisión de instrumentos de patrimonio (+)
- b) Ondare tresnen amortizazioa / Amortización de instrumentos de patrimonio (-)
- c) Ondare propioko tresnen erosketak / Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)
- d) Ondare propioko tresnen salmenta / Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)
- e) Jasotako diru laguntzak, dohaintzak eta legatuak / Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)
- f) Bazkideen beste ekarpen batzuk / Otras aportaciones de socios (+)

2021EKO KAPITALAREN AURREKONTUA / PRESUPUESTO DE CAPITAL 2021

**10. KOBRANTZAK ETA ORDAINKETAK PASIBO FINANTZARIOAREN TRESNENGATIK /
COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO**

a) Jaulkipena / Emisión

1. Obligazioak eta beste balore negoziagarri batzuk / Obligaciones y otros valores negociables (+)
2. Kreditu entitateekin hartutako zorrak / Deudas con entidades de crédito (+)
3. Taldeko enpresekin eta elkartutakoekin hartutako zorrak / Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)
4. Sektore publikotik datozen maileguak / Préstamos procedentes del sector público (+)
5. Beste zor batzuk / Otras deudas (+)

b) Itzulketa eta amortizazioa / Devolución y amortización de:

1. Obligazioak eta beste balore negoziagarri batzuk / Obligaciones y otros valores negociables (-)
2. Kreditu entitateekin hartutako zorrak / Deudas con entidades de crédito (-)
3. Taldeko enpresekin eta elkartuekin hartutako zorrak / Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)
4. Beste zor batzuk / Otras deudas (-)

**11. DIBIDENDUENGATIKO ORDAINKETAK ETA BESTE ONDARE TRESNA BATZUEN ORDAINSARIAK /
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. FINANTZATZE JARDUERETAKO ESKUDIRU FLUXUAK /
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+/-9+/-10-11)**

**D) TRUKE TASEN ALDAKUNTZEN EFEKTUA /
EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO**

**E) ESKUDIRUAREN EDO BALIOKIDEEN GEHIKUNTZA EDO MURRIZPEN GARBIA /
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)**

**EKITALDIAREN HASIERAKO ESKUDIRUA EDO BALIOKIDEAK /
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL COMIENZO DEL EJERCICIO**

**EKITALDIAREN AMAIERAKO ESKUDIRUA EDO BALIOKIDEAK /
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO**