2027KO KAPITALAREN AURREKONTUA / PRESUPUESTO DE CAPITAL 2027

A) USTIATZE JARDUERETAKO ESKUDIRU FLUXUAK / FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	20.000
1. Ekitaldiko emaitza, zergak ordaindu aurretik / Resultado del ejercicio antes de impuestos	-
2. Emaitzaren doikuntzak / Ajustes del resultado	-
a) Ibilgetuaren amortizazioa / Amortización del inmovilizado (+)	4.599.324
b) Narriaduragatik egindako balio zuzenketak / Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	
c) Horniduren aldakuntza / Variación de provisiones (+/-)	
d) Diru laguntzen egozpena / Imputación de subvenciones (-)	-4.599.324
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 narriadura / Deterioro del Fondo de comercio de consolidación (+)	
3. Kapital korrontearen aldaketak / Cambios en el capital corriente	20.000
a) Izakinak / Existencias (+/-)	-
b) Zordunak eta kobratzeko beste kontu batzuk / Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	-500.000
c) Beste aktibo korronte batzuk / Otros activos corrientes (+/-)	-
d) Hartzekodunak eta oraintzeko beste kontu batzuk / Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	520.000
e) Beste pasibo korronte batzuk / Otros pasivos corrientes (+/-)	155.000
f) Beste pasibo eta aktibo ez-korronte batzuk / Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	-155.000
4. Ustiatze jardueretako beste esku-diru 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 esku-diru fluxuak / Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)	20.000

2027KO KAPITALAREN AURREKONTUA / PRESUPUESTO DE CAPITAL 2027

B) INBERTSIO JARDUERETAKO ESKUDIRU FLUXUAK / FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-4.147.892
6. Inbertsioengatiko ordainketak / Pagos por inversiones (-)	-4.180.766
a) Taldeko enpresak eta elkartutakoak / Empresas del grupo y asociadas	
b) Ibilgetu ukiezina / Inmovilizado intangible	-3.792.676
c) Ibilgetu materiala / Inmovilizado material	-349.795
d) Inbertsio inmobiliarioak / Inversiones inmobiliarias	
e) Beste aktibo finantzario batzuk / Otros activos financieros	-38.295
f) Salmentarako mantendutako aktibo ez-korronteak / 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 (+)	32.874
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	32.874
f) Salmentarako mantendutako aktibo ez-korronteak / Activos no corrientes mantenidos para la venta	
g) Beste aktibo batzuk / Otros activos	-
h) Negozio unitatea / Unidad de negocio	
8. Inbertsio jardueretako esku-diru fluxuak / Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)	-4.147.892
C) FINANTZATZE JARDUERETAKO ESKUDIRU FLUXUAK / FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	4.142.471
9. Kobrantzak eta ordainketak, ondare tresnengatik / Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	4.142.471
a) Ondare tresnen jaulkipena / Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	
b) Ondare tresnen amortizazioa / Amortización de instrumentos de patrimonio (-)	
c) Ondare propioko tresnen erosketa / 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 (+)	4.142.471
f) Bazkideen beste ekarpen batzuk / Otras aportaciones de socios (+)	

2027KO KAPITALAREN AURREKONTUA / PRESUPUESTO DE CAPITAL 2027

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 esku-diru fluxuak / Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)	4.142.471
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)	14.579
EKITALDIAREN HASIERAKO ESKU-DIRUA EDO BALIOKIDEAK / EFECTIVO O EQUIVALENTES AL COMIENZO DEL EJERCICIO	3.094.041
EKITALDIAREN AMAIERAKO ESKU-DIRUA EDO BALIOKIDEAK / EFECTIVO O EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO	3.108.620