

01 - ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

03 - NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

**04 - INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES
INMOBILIARIAS**

05 - ACTIVOS FINANCIEROS

06 - PASIVOS FINANCIEROS

07 - FONDOS PROPIOS

08 - SITUACIÓN FISCAL

09 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

10 - OTRA INFORMACIÓN

MEMORIA 2023(ABREVIADA)

SOCIEDAD MIXTA PROMOCION DEL TURISMO

B47638929

01 - ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

La sociedad SOCIEDAD MIXTA PROMOCION DEL TURISMO, a que se refiere la presente memoria se constituyó el año 2008 y tiene su domicilio social y fiscal en PZ MAYOR, 1, 47001, VALLADOLID. El Régimen Jurídico en el momento de su constitución fue de Sociedad limitada.

ACTIVIDAD:

La Sociedad tiene como actividad principal:

- Propagar los atractivos de toda clase que presenta la ciudad de Valladolid y su entorno, por cuantos medios estime convenientes.
- Promoción y gestión de servicios turísticos
- Promocionar hacia Valladolid el turismo nacional e internacional en cualquier época del año.
- Organizar y coordinar todo tipo de actividades de interés turístico, bien de forma directa, bien colaborando con las llevadas a efecto por otras entidades, organismos o personas.
- Establecer o perfeccionar los necesarios servicios turísticos y actuar ante los servicios turísticos establecidos por otras entidades, organismos o personas –hostelería, transportes nacionales e internacionales, agencias de viajes, comercio- con el fin de coordinar su actuación y mejorar su funcionamiento.
- Ser cauce de toda clase de iniciativas públicas o privadas, para la expansión o mejora de los servicios turísticos.
- Promoción del Turismo de Congresos y Reuniones, mediante la captación, organización directa o colaboración con otros entes de Congresos, Simposiums, Ferias y Exposiciones.
- Realizar los estudios sobre necesidades y sugerencias que se consideren de interés para contribuir a la mejora de la planificación turística de Valladolid.
- Gestionar, proponer y realizar cualquier otra acción que pueda contribuir al fomento turístico y cultural de la ciudad de Valladolid y su entorno, especialmente a través de la creación de nuevos recursos turísticos.
- Contribuir a atender a la conservación y defensa del paisaje, a la arquitectura local y a la pureza, salubridad y belleza del medio ambiente, siempre que supongan atractivos turísticos.
- Colaborar con otros organismos de índole turística y cultural.

Dentro de los objetivos señalados, las actividades se orientan a tres grandes áreas:

- Programación de Congresos y Convenciones, en colaboración con otras entidades.
- Información, Promoción e Imagen de la ciudad y su entorno
- Planificación y gestión de productos turísticos.

La actividad actual de la empresa coincide con su objeto social

La Entidad no participa en ninguna otra sociedad, ni tiene relación alguna con otras entidades con las cuales se pueda establecer una relación de grupo o asociada de acuerdo con los requisitos establecidos en el Art. 42 del Código de Comercio y en las Normas 13ª y 15ª de la Tercera Parte del Real Decreto 1514/2007 por el que se aprobó el Plan General de Contabilidad.

La moneda funcional con la que opera la empresa es el euro. Para la formulación de los estados financieros en euros se han seguido los criterios establecidos en el Plan General Contable tal y como figura en el apartado 3. Normas de registro y valoración

02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

1. Imagen fiel:

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad.

MEMORIA 2023(ABREVIADA)

SOCIEDAD MIXTA PROMOCION DEL TURISMO

B47638929

2. Principios contables:

No ha sido necesario, ni se ha creído conveniente por parte de la administración de la entidad, la aplicación de principios contables facultativos distintos de los obligatorios a que se refiere el art. 38 del código de comercio y la parte primera del plan general de contabilidad.

3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre:

En la elaboración de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2023 se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a 31/12/2023 sobre los hechos analizados. Es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas anuales futuras.

4. Comparación de la información:

No existe ninguna causa que impida la comparación de los estados financieros del ejercicio actual con los del ejercicio anterior.

5. Elementos recogidos en varias partidas:

No existen elementos patrimoniales del Activo o del Pasivo que figuren en más de una partida del Balance.

6. Cambios en criterios contables:

En el presente ejercicio, no se han realizado otros cambios en criterios contables de los marcados por la adaptación de la contabilidad al nuevo Plan General Contable.

7. Corrección de errores:

No se han detectado errores existentes al cierre del ejercicio que obliguen a reformular las cuentas, los hechos conocidos con posterioridad al cierre, que podrían aconsejar ajustes en las estimaciones en el cierre del ejercicio, han sido comentados en sus apartados correspondientes.

8. Importancia Relativa

De acuerdo con el marco conceptual del PGC se ha tenido en cuenta la importancia relativa con respecto a las cuentas anuales del ejercicio 2021.

03 - NORMAS REGISTRO Y VALORACIÓN

Las Cuentas Anuales adjuntas se someterán a la aprobación por la Junta/Asamblea General Ordinaria de Accionistas/socios, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

Se han aplicado los siguientes criterios contables:

1. Inmovilizado intangible:

a) Coste:

Los activos intangibles se registran por su coste de adquisición y/o producción y, posteriormente, se valoran a su coste menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada y/o pérdidas por deterioro que hayan experimentado.

MEMORIA 2023(ABREVIADA)

SOCIEDAD MIXTA PROMOCION DEL TURISMO

B47638929

No existe fondo de comercio en balance de la sociedad.

b) Amortizaciones:

Los activos intangibles se amortizan linealmente en función de los años de vida útil estimada.

c) Deterioro de valor:

La Sociedad reconoce cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro. Los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro de estos activos y, si procede, de las recuperaciones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados para los activos materiales.

2. Inmovilizado material:

a) Coste:

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se han valorado por el precio de adquisición o coste de producción y minorado por las correspondientes amortizaciones acumuladas y cualquier pérdida por deterioro de valor conocida. El precio de adquisición o coste de producción incluye los gastos adicionales que se producen necesariamente hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien.

Los costes de ampliación, sustitución o renovación que aumentan la vida útil del bien objeto, o su capacidad económica, se contabilizan como mayor importe del inmovilizado material, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados. Así mismo, los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación se imputan a resultados, siguiendo el principio de devengo, como coste del ejercicio en que se incurren.

No se han producido durante el ejercicio partidas que puedan ser consideradas, a juicio de la Administración de la entidad, como ampliación, modernización o mejora del inmovilizado material.

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que las condiciones de los mismos transfieran substancialmente los riesgos y ventajas derivadas de la propiedad al arrendatario. Los otros arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

Los activos materiales adquiridos en régimen de arrendamiento financiero se registran en la categoría de activo a que corresponde el bien arrendado.

No se han realizado trabajos de la empresa para su inmovilizado.

b) Amortizaciones:

Las amortizaciones se han establecido de manera sistemática y racional en función de la vida útil de los bienes y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente sufren por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos. Se ha amortizado de forma independiente cada parte de un elemento del inmovilizado material y de forma línea:

	Años de vida útil estimada
Edificios y construcciones intangible	50 años
Instalaciones técnicas y maquinaria	8 años
Mobiliario y enseres	
Elementos de transporte	
Equipos para procesos de información	Entre 3 y 4 años

La política de amortización de los activos en régimen de arrendamiento financiero es similar a la aplicada a las inmovilizaciones materiales propias. Si no existe la certeza razonable de que el arrendatario

MEMORIA 2023(ABREVIADA)

SOCIEDAD MIXTA PROMOCION DEL TURISMO

B47638929

acabará obteniendo el título de propiedad al finalizar el contrato de arrendamiento, el activo se amortiza en el periodo más corto entre la vida útil estimada y la duración del contrato de arrendamiento.

Los intereses derivados de la financiación de inmovilizado mediante arrendamiento financiero se imputan a los resultados del ejercicio de acuerdo con el criterio del interés efectivo, en función de la amortización de la deuda.

c) Deterioro de valor:

A la fecha de cierre de cada ejercicio, la empresa revisa los importes en libros de su inmovilizado material para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida de valor por deterioro de valor. En caso de que exista cualquier indicio, se realiza una estimación del importe recuperable del activo correspondiente para determinar el importe del deterioro necesario. Los cálculos del deterioro de estos elementos del inmovilizado material se efectúan elemento a elemento de forma individualizada.

Las correcciones valorativas por deterioro se reconocen como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo material en ejercicios anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable aumentando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse realizado el deterioro.

3. Terrenos y construcciones calificadas como inversiones inmobiliarias:

No hay terrenos ni construcciones calificadas como inversiones inmobiliarias en el balance de la empresa.

4. Permutas:

Durante el ejercicio no se ha producido ninguna permuta.

5. Activos financieros y pasivos financieros:

a) Criterios empleados para la calificación y valoración de las diferentes categorías de activos y pasivos financieros:

Los **activos financieros**, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

Préstamos y partidas a cobrar

En esta categoría se han incluido los activos que se han originado en la venta de bienes y prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa. También se han incluido aquellos activos financieros que no se han originado en las operaciones de tráfico de la empresa y que no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, presentan unos cobros de cuantía determinada o determinable.

Estos activos financieros se han valorado por su valor razonable que no es otra cosa que el precio de la transacción, es decir, el valor razonable de la contraprestación más todos los costes que le han sido directamente atribuibles.

Posteriormente, estos activos se han valorado por su coste amortizado, imputando en la cuenta de pérdidas y ganancias los intereses devengados, aplicando el método del interés efectivo.

Por coste amortizado se entiende el coste de adquisición de un activo o pasivo financiero menos los reembolsos de principal y corregido (en más o menos, según sea el caso) por la parte imputada sistemáticamente a resultados de la diferencia entre el coste inicial y el correspondiente valor de reembolso

MEMORIA 2023(ABREVIADA)

SOCIEDAD MIXTA PROMOCION DEL TURISMO

B47638929

al vencimiento. En el caso de los activos financieros, el coste amortizado incluye, además las correcciones a su valor motivadas por el deterioro que hayan experimentado.

El tipo de interés efectivo es el tipo de actualización que iguala exactamente el valor de un instrumento financiero a la totalidad de sus flujos de efectivo queridos por todos los conceptos a lo largo de su vida.

Los depósitos y fianzas se reconocen por el importe desembolsado por hacer frente a los compromisos contractuales.

Se reconocen en el resultado del periodo las dotaciones y retrocesiones de provisiones por deterioro del valor de los activos financieros por diferencia entre el valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo recuperables.

Inversiones mantenidas hasta el vencimiento

Activos financieros no derivados, el cobro de los cuales son fijos o determinables, que se negocian en un mercado activo y con vencimiento fijo en los cuales la sociedad tiene la intención y capacidad de conservar hasta su finalización. Tras su reconocimiento inicial por su valor razonable, se han valorado también a su coste amortizado.

Activos financieros registrados a valor razonable con cambios en resultados

En esta categoría se han incluido los activos financieros híbridos, es decir, aquellos que combinan un contrato principal no derivado y un derivado financiero y otros activos financieros que la empresa ha considerado conveniente incluir en esta categoría en el momento de su reconocimiento inicial.

Se han valorado inicialmente por su valor razonable. Los costes de transacción que han sido atribuibles directamente, se han registrado en la cuenta de resultados. También se han registrado en la cuenta de resultados las variaciones que se hayan producido en el valor razonable.

Activos financieros disponibles para la venta

En esta categoría se han incluido los valores representativos de deuda e instrumentos de patrimonio de otras empresas que no se han incluido en otra categoría.

Se ha valorado inicialmente por su valor razonable y se han incluido en su valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares, que se han adquirido.

Posteriormente estos activos financieros se valoran por su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en los cuales han de incurrir para su venta.

Los cambios que se produzcan en el valor razonable se registran directamente en el patrimonio neto.

Derivados de cobertura

Dentro de esta categoría se han incluido los activos financieros que han sido designados para cubrir un riesgo específico que puede tener impacto en la cuenta de resultados por las variaciones en el valor razonable o en los flujos de efectivo de las partidas cubiertas.

Estos activos se han valorado y registrado de acuerdo con su naturaleza.

Los **pasivos financieros**, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

Débitos y partidas a pagar

MEMORIA 2023(ABREVIADA)

SOCIEDAD MIXTA PROMOCION DEL TURISMO

B47638929

En esta categoría se han incluido los pasivos financieros que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa y aquellos que no siendo instrumentos derivados, no tienen un origen comercial.

Inicialmente, estos pasivos financieros se han registrado por su valor razonable que es el precio de la transacción más todos aquellos costes que han sido directamente atribuibles.

Posteriormente, se han valorado por su coste amortizado. Los intereses devengados se han contabilizado en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método de interés efectivo.

Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, el pago de las cuales se espera que sea en el corto plazo, se han valorado por su valor nominal.

Los préstamos y descubiertos bancarios que devengan intereses se registran por el importe recibido, neto de costes directos de emisión. Los gastos financieros y los costes directos de emisión, se contabilizan según el criterio del devengo en la cuenta de resultados utilizando el método del interés efectivo y se añaden al importe en libros del instrumento en la medida que no se liquidan en el periodo que se devengan.

Los préstamos se clasifican como corrientes salvo que la Sociedad tenga el derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del balance.

Los acreedores comerciales no devengan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal.

Pasivos a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias

En esta categoría se han incluido los pasivos financieros híbridos, es decir, aquellos que combinan un contrato principal no derivado y un derivado financiero y otros pasivos financieros que la empresa ha considerado conveniente incluir dentro de esta categoría en el momento de su reconocimiento inicial.

Se han valorado inicialmente por su valor razonable que es el precio de la transacción. Los costes de transacción que ha sido directamente atribuibles se han registrados en la cuenta de resultados. También se han imputado a la cuenta de resultados las variaciones que se hayan producido en el valor razonable.

b) Correcciones valorativas por deterioro

Al cierre del ejercicio, se han efectuado las correcciones valorativas necesarias por la existencia de evidencia objetiva que el valor en libros de una inversión no es recuperable.

El importe de esta corrección es la diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el importe recuperable. Se entiende por importe recuperable como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión.

Las correcciones valorativas por deterioro, y si procede, su reversión, se han registrado como un gasto o un ingreso respectivamente en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión tiene el límite del valor en libros del activo financiero.

En particular, al final del ejercicio se comprueba la existencia de evidencia objetiva que el valor de un crédito (o de un grupo de créditos con similares características de riesgo valorados colectivamente) se ha deteriorado como consecuencia de uno o más acontecimientos que han ocurrido tras su reconocimiento inicial y que han ocasionado una reducción o un retraso en los flujos de efectivo que se habían estimado recibir en el futuro y que puede estar motivado por insolvencia del deudor.

La pérdida por deterioro será la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se han estimado que se recibirán, descontándolos al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

c) Criterios empleados para el registro de la baja de activos financieros y pasivos financieros:

MEMORIA 2023(ABREVIADA)

SOCIEDAD MIXTA PROMOCION DEL TURISMO

B47638929

Durante el ejercicio, no se ha dado de baja ningún activo ni pasivo financiero.

d) Inversiones en empresas de grupo, multigrupo y asociadas:

No se han realizado inversiones en empresas de grupo, multigrupo y asociadas.

e) Criterios empleados en la determinación de los ingresos o gastos procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros:

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se han reconocido como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Para el reconocimiento de los intereses se ha utilizado el método del interés efectivo. Los dividendos se reconocen cuando se declare el derecho del socio a recibirlo.

6. Instrumentos de patrimonio propio en poder de la empresa:

Cuando la empresa ha realizado alguna transacción con sus propios instrumentos de patrimonio, se ha registrado el importe de estos instrumentos en el patrimonio neto. Los gastos derivados de estas transacciones, incluidos los gastos de emisión de estos instrumentos, se han registrado directamente contra el patrimonio neto como menores reservas.

Cuando se ha desistido de una operación de esta naturaleza, los gastos derivados de la misma se han reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias.

7. Existencias:

Las existencias están valoradas al precio de adquisición o al coste de producción. Si necesitan un periodo de tiempo superior al año para estar en condiciones de ser vendidas, se incluye en este valor, los gastos financieros oportunas.

Cuando el valor neto realizable sea inferior a su precio de adquisición o a su coste de producción, se efectuarán las correspondientes correcciones valorativas.

El valor neto realizable representa la estimación del precio de venta menos todos los costes estimados de terminación y los costes estimados que serán necesarios en los procesos de comercialización, venta y distribución.

La Sociedad realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias al final del ejercicio, dotando la oportuna pérdida cuando las mismas se encuentran sobrevaloradas.

Cuando las circunstancias que previamente causaron la disminución hayan dejado de existir o cuando exista clara evidencia de incremento en el valor neto realizable a causa de un cambio en las circunstancias económicas, se procede a revertir el importe de esta disminución.

8. Transacciones en moneda extranjera:

No existen transacciones en moneda extranjera.

9. Impuesto sobre beneficios:

El gasto por impuesto sobre beneficios representa la suma del gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio, así como por el efecto de las variaciones de los activos y pasivos por impuestos anticipados, diferidos y créditos fiscales.

MEMORIA 2023(ABREVIADA)

SOCIEDAD MIXTA PROMOCION DEL TURISMO

B47638929

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio, tras aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos anticipados / diferidos y créditos fiscales, tanto por bases imponibles negativas como por deducciones.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluyen las diferencias temporales que se identifican como aquellos importes que se prevén pagadores o recuperables por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente. Estos importes se registran aplicando a la diferencia temporal o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporales imponibles. Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporales, bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar, sólo se reconocen en el supuesto de que se considere probable que la Sociedad tenga en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las cuales poder hacerlas efectivas.

Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.

10. Ingresos y gastos: prestaciones de servicios realizados por la empresa:

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes y de la prestación de servicios se valorarán por el importe monetario o, en su caso, por el valor razonable de la contrapartida, recibida o que se espere recibir, derivada de la misma, que será el precio acordado para los activos a transferir al cliente, deducido el importe de cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares que la empresa pueda conceder, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos. No obstante, podrán incluirse los intereses incorporados a los créditos comerciales con vencimiento no superior a un año que no tengan un tipo de interés contractual, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

La empresa tomará en cuenta en la valoración del ingreso la mejor estimación de la contraprestación variable si es altamente probable que no se produzca una reversión significativa del importe del ingreso reconocido cuando posteriormente se resuelva la incertidumbre asociada a la citada contraprestación.

11. Provisiones y contingencias:

Las cuentas anuales de la Sociedad recogen todas las provisiones significativas en las cuales es mayor la probabilidad que se haya de atender la obligación. Las provisiones se reconocen únicamente en base a hechos presentes o pasados que generen obligaciones futuras. Se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible sobre las consecuencias del suceso que las motivan y son reestimadas con ocasión de cada cierre contable. Se utilizan para afrontar las obligaciones específicas para las cuales fueron originalmente reconocidas. Se procede a su reversión total o parcial, cuando estas obligaciones dejan de existir o disminuyen.

12. Gastos de personal: compromisos por pensiones:

Los gastos de personal incluyen todos los sueldos y las obligaciones de orden social obligatorias o voluntarias devengadas en cada momento, reconociendo las obligaciones por pagas extras, vacaciones o sueldos variables y sus gastos asociados.

La empresa no realiza retribuciones a largo plazo al personal.

MEMORIA 2023(ABREVIADA)

SOCIEDAD MIXTA PROMOCION DEL TURISMO

B47638929

13. Subvenciones, donaciones y legados:

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados del gasto o inversión objeto de la subvención.

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos de la empresa hasta que adquieren la condición de no reintegrables.

14. Combinaciones de negocios:

Durante el ejercicio no se han realizado operaciones de esta naturaleza.

15. Negocios conjuntos:

No existe ninguna actividad económica controlada conjuntamente con otra persona física o jurídica.

16. Transacciones entre partes vinculadas:

No existen transacciones entre partes vinculadas.

04 - INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

1. Análisis del movimiento comparativo del ejercicio actual y anterior del inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro de valor acumulado:

Movimiento del inmovilizado intangible	Importe 2023	Importe 2022
SALDO INICIAL BRUTO	55.422,04	55.422,04
(+) Entradas	417.326,98	
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO	472.749,02	55.422,04

Movimientos amortización inmovilizado intangible	Importe 2023	Importe 2022
SALDO INICIAL BRUTO	52.697,19	50.503,89
(+) Aumento por dotaciones	13.067,70	2.193,30
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	65.764,89	52.697,19

Movimiento correcciones de valor por deterioro, inmovilizado intangible	Importe 2023	Importe 2022
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Correcciones valorativas por deterioro		
(-) Reversión de correc. valorativas por deterioro		
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos		
SALDO FINAL BRUTO		

Movimientos del inmovilizado material	Importe 2023	Importe 2022
SALDO INICIAL BRUTO	276.884,31	259.053,98
(+) Entradas	25.756,53	17.830,33
(+) Correcciones de valor por actualización		

MEMORIA 2023(ABREVIADA)

SOCIEDAD MIXTA PROMOCION DEL TURISMO

B47638929

Movimientos del inmovilizado material	Importe 2023	Importe 2022
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO	302.640,84	276.884,31

Movimientos amortización del inmovilizado material	Importe 2023	Importe 2022
SALDO INICIAL BRUTO	138.599,19	111.949,18
(+) Aumento por dotaciones	24.837,64	26.650,01
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	163.436,83	138.599,19

Movimiento correcciones de valor por deterioro, inmovilizado material	Importe 2023	Importe 2022
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Correcciones valorativas por deterioro		
(-) Reversión de correc. valorativas por deterioro		
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos		
SALDO FINAL BRUTO		

Movimientos de las inversiones inmobiliarias	Importe 2023	Importe 2022
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Entradas		
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO		

Movimiento amortización inversiones inmobiliarias	Importe 2023	Importe 2022
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Aumento por dotaciones		
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO		

Movimiento correcciones de valor por deterioro, inversiones inmobiliarias	Importe 2023	Importe 2022
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Correcciones valorativas por deterioro		
(-) Reversión de correc. valorativas por deterioro		
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos		
SALDO FINAL BRUTO		

La sociedad dispone de inmovilizados intangibles con vida útil 50 años, consistente en la cesión gratuita de uso por parte del Ayuntamiento de Valladolid del edificio destinado a Oficina de Turismo en la Acera Recoletos de Valladolid.

05 - ACTIVOS FINANCIEROS

1. A continuación, se muestra el movimiento de los activos financieros a largo plazo:

MEMORIA 2023(ABREVIADA)

SOCIEDAD MIXTA PROMOCION DEL TURISMO

B47638929

Valores representativos de deuda lp	Importe 2023	Importe 2022
SALDO INICIAL		
(+) Altas		
(+) Traspasos y otras variaciones		
(-) Salidas y reducciones		
(-) Traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL		

Créditos, derivados y otros lp	Importe 2023	Importe 2022
SALDO INICIAL		
(+) Altas		
(+) Traspasos y otras variaciones		
(-) Salidas y reducciones		
(-) Traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL		

Total activos financieros lp	Importe 2023	Importe 2022
SALDO INICIAL		
(+) Altas		
(+) Traspasos y otras variaciones		
(-) Salidas y reducciones		
(-) Traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL		

2. Empresas del grupo, multigrupo y asociadas:

La entidad **SOCIEDAD MIXTA PROMOCION DEL TURISMO** no tiene vinculación con entidades que puedan ser consideradas como empresas del grupo, multigrupo o empresas asociadas.

06 - PASIVOS FINANCIEROS

Información sobre:

a) Vencimiento de las deudas al cierre del ejercicio **2023**:

	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
Deudas con entidades de crédito							
Acreedores por arrendamiento financiero							
Otras deudas							
Deudas con emp. grupo y asociadas							
Acreedores comerciales no corrientes							
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	1894447						1894447
Proveedores							
Otros acreedores							
Deuda con características especiales							
TOTAL	1894447						1894447

b) No existen deudas con garantía real.

c) No existen impagos sobre los préstamos pendientes de pago.

MEMORIA 2023(ABREVIADA)

SOCIEDAD MIXTA PROMOCION DEL TURISMO

B47638929

07 - FONDOS PROPIOS

A 31 de diciembre de 2022, el capital social de la Sociedad asciende a 4.000 euros nominales, está compuesto por 40 participaciones de un valor nominal de 100,00 euros cada una. Todas las participaciones tienen las mismas características.

Los socios y su porcentaje de participación, que se mantienen desde su constitución, se detallan a continuación:

ENTIDAD	Nº PARTICIPACIONES	PORCENTAJE
Ayuntamiento Valladolid	21	52,50%
Diputación provincial Valladolid	6	15%
Asociacion hostelería Valladolid	6	15%
Cámara Comercio Valladolid	6	15%
Asociac. Hoteles Valladolid	1	2.5%
TOTAL	40	100%

08 - SITUACIÓN FISCAL

1. **Gasto por impuesto sobre beneficios corriente:** en el presente ejercicio el importe registrado por gasto por impuesto sobre beneficios corriente asciende a 0,00 euros.
2. No hay recuperación fiscal de los **créditos por bases imponibles**
3. **No hay deducción por inversión de beneficios.**

El resultado contable del ejercicio por importe de 11.349,33 euros. una vez aplicadas a la liquidación las bases imponibles negativas pendientes de compensar de ejercicios anteriores, el importe a compensar para ejercicios futuros asciende a 50.990,59 euros.

Estas bases imponibles negativas provienen del ejercicio 2016.

09 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

1. Operaciones con partes vinculadas.

A efectos de la presentación de las Cuentas Anuales se entenderá que otra empresa forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio para los grupos de sociedades o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas físicas o jurídicas, que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.

Las subvenciones recibidas de las Entidades descritas en el apartado 10, tienen su origen en contratos y convenios especiales firmados con la sociedad, y su tratamiento jurídico contable es el de subvención, si bien las Entidades citadas son socios de la Sociedad, no estamos ante operaciones vinculadas, por la especial naturaleza de esta Sociedad Mixta, y por la inexistencia, en este caso concreto, de precios de transferencia que requiera una valoración a precios de mercado, tal y como exige el art. 16.1 de la Ley del Impuesto de Sociedades, y toda la normativa vigente al respecto de las operaciones entre partes vinculadas.

MEMORIA 2023(ABREVIADA)

SOCIEDAD MIXTA PROMOCION DEL TURISMO

B47638929

2. Las remuneraciones al personal de alta dirección son las siguientes:

Conceptos	Importe 2023	Importe 2022
gerencia	88.376,24	83.251,70

3. No hay remuneraciones a los miembros del órgano de administración

4. Participación de los administradores en capital de otras sociedades:

En cumplimiento de la obligación establecida en el art. 229.2 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, se hace constar que los miembros del Consejo de Administración han comunicado a la Sociedad su participación o desempeño de cargos en distintas sociedades.

10 - OTRA INFORMACIÓN

1. A continuación, se detalla la plantilla media de trabajadores total:

TOTAL EMPLEO MEDIO

Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
12,84	14,60

2. La empresa no ha tiene acuerdos que no figuren en el balance.

3. Existen subvenciones recibidas durante el ejercicio, contabilizadas como otros ingresos de explotación NRV 18ª del PGC como consecuencia de contratos marco existentes y los convenios especiales firmados con diferentes entidades y que se detallan a continuación:

Organismo que concede la subvención	Importe 2023	Importe 2022
Excelentísimo Ayuntamiento de Valladolid (a)	7.571.750,00	5.133.000,00
Asociación Empresarios de Hostelería de Valladolid	15.000,00	15.000,00
Sub.dona.cap transf	11.063,45	11.063,45
Cámara Oficial de Comercio e Industria de Valladolid	10.000,00	10.000,00
Diputacion provincial Valladolid	57.686,75	25.000,00
Asoc alojamientos turisticos	7.500,00	22.500,00
TOTAL	7.673.000,20	5.216.563,45

Corresponde fundamentalmente a la subvención nominativa concedida por el Excelentísimo Ayuntamiento de Valladolid cuyo objeto es cubrir los gastos necesarios en el desarrollo de su actividad dando cumplimiento a sus fines estatutarios. A 31 de diciembre de 2023 la Sociedad ha imputado como ingreso en el epígrafe de "otros ingresos de explotación" el importe correspondiente a dicha subvención, estando íntegramente cobrada al cierre del ejercicio.

4.- La empresa no ha realizado ningún ERTE a sus trabajadores.

La empresa no prevé deterioro alguno de sus activos por la crisis sanitaria del COVID ni estima que sus pasivos puedan verse afectados.

MEMORIA 2023(ABREVIADA)
SOCIEDAD MIXTA PROMOCION DEL TURISMO
B47638929

5.Honorarios de auditoria

Los honorarios a percibir por los auditores de cuentas del ejercicio 2023 por los servicios prestados de auditoría de cuentas anuales, ascenderán a 2.940,00 euros. En el año 2022 ascendió a 3.360,00 euros

Balance de Situación

Empresa 01143 - SOCIEDAD MIXTA DE PROMOCION DEL T

Página
Fecha listado
Período

1

18/03/2024

De Enero a Diciembre

Observaciones

ACTIVO		2023	2022
A) ACTIVO NO CORRIENTE		546.188,14	141.009,97
I. Inmovilizado intangible		406.984,13	2.724,85
206	APLICACIONES INFORMÁTICAS	55.422,04	55.422,04
207	INMOVILIZACIONES INTANGIBLES	417.326,98	
280	AMORT. ACUM. INMOV. INTANGIBLE	-65.764,89	-52.697,19
II. Inmovilizado material		139.204,01	138.285,12
212	INSTALACIONES TÉCNICAS	19.788,60	19.788,60
215	OTRAS INSTALACIONES	32.847,93	32.847,93
216	MOBILIARIO	21.721,23	21.721,23
217	EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFO	105.244,22	86.139,14
219	OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	93.337,26	86.685,81
231	CONSTRUCCIONES EN CURSO	29.701,60	29.701,60
281	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DEL IN	-163.436,83	-138.599,19
B) ACTIVO CORRIENTE		2.650.939,08	2.653.980,49
I. Existencias		18.256,14	23.956,15
300	MERCADERÍAS A	18.256,14	23.956,15
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cob.		539.172,04	1.013.931,06
1. Clientes ventas y prestación de servicios		522.515,13	994.375,86
b) Cltes.ventas y prestación servicios CP		522.515,13	994.375,86
430	CLIENTES	522.515,13	994.375,86
436	CLIENTES DE DUDOSO COBRO		5.579,33
490	DETERIORO DE VALOR DE CRÉDITO		-5.579,33
3. Otros deudores		16.656,91	19.555,20
470	HACIENDA PÚBLICA, DEUDORA POR		19.555,20
471	ORGANISMOS DE LA SEGURIDAD SO	16.656,91	
IV. Inversiones financieras a corto plazo		-1.511,18	-263,04
542	CRÉDITOS A CORTO PLAZO	-425,69	
565	FIANZAS CONSTITUIDAS A CORTO	-1.085,49	-263,04
V. Periodificaciones a corto plazo			2.276,32
480	GASTOS ANTICIPADOS		2.276,32
VI. Efectivo y otros activos líquidos equival.		2.095.022,08	1.614.080,00
570	CAJA, EUROS	4.118,48	2.571,23
572	BANCOS E INSTITUCIONES DE CRÉ	2.090.903,60	1.611.508,77

Balance de Situación

Empresa 01143 - SOCIEDAD MIXTA DE PROMOCION DEL T

Página 2

Fecha listado 18/03/2024

Observaciones Período De Enero a Diciembre

ACTIVO	2023	2022
TOTAL ACTIVO	3.197.127,22	2.794.990,46

Balance de Situación

Empresa 01143 - SOCIEDAD MIXTA DE PROMOCION DEL T

Página

3

Fecha listado

18/03/2024

Observaciones

Período

De Enero a Diciembre

P A S I V O		2023	2022
A) PATRIMONIO NETO		1.290.863,52	881.650,16
A-1) Fondos propios		816.798,84	804.201,58
I. Capital		4.000,00	4.000,00
1. Capital escriturado		4.000,00	4.000,00
100	CAPITAL SOCIAL	4.000,00	4.000,00
III. Reservas		801.277,91	774.594,55
2. Otras reservas		801.277,91	774.594,55
112	RESERVA LEGAL	800,00	800,00
113	RESERVAS VOLUNTARIAS	800.477,91	773.794,55
V. Resultados de ejercicios anteriores			14.257,70
120	REMANENTE		14.257,70
VII. Resultado del ejercicio		11.520,93	11.349,33
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		474.064,68	77.448,58
130	SUBVENCIONES OFICIALES DE CAP	474.064,68	77.448,58
B) PASIVO NO CORRIENTE		11.816,18	11.816,18
IV. Pasivos por impuesto diferido		11.816,18	11.816,18
479	PASIVOS POR DIFERENCIAS TEMPO	11.816,18	11.816,18
C) PASIVO CORRIENTE		1.894.447,52	1.901.524,12
II. Deudas a corto plazo		7.512,95	9.417,53
1. Deudas con entidades de credito			2.084,06
520	DEUDAS A CORTO PLAZO CON ENTI		2.084,06
3. Otras deudas a corto plazo		7.512,95	7.333,47
555	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICA	-440,05	-435,88
560	FIANZAS RECIBIDAS A CORTO PLA	7.953,00	7.769,35
IV. Acreedores comerc. y otras cuentas a pagar		1.886.934,57	1.892.106,59
1. Proveedores		3.381,95	
b) Proveedores a corto plazo		3.381,95	
400	PROVEEDORES	3.381,95	
2. Otros acreedores		1.883.552,62	1.892.106,59

Balance de Situación

Empresa 01143 - SOCIEDAD MIXTA DE PROMOCION DEL T

Página 4

Fecha listado 18/03/2024

Observaciones **Período** De Enero a Diciembre

P A S I V O		2023	2022
410	ACREEDORES POR PRESTACIONES D	1.802.930,84	1.833.144,91
438	ANTICIPOS DE CLIENTES	-300,00	-300,00
465	REMUNERACIONES PENDIENTES DE	-1.941,23	-1.999,61
475	HACIENDA PÚBLICA, ACREEDORA P	53.201,67	45.542,13
476	ORGANISMOS DE LA SEGURIDAD SO	29.661,34	15.719,16
T O T A L PATRIMONIO NETO Y PASIVO		3.197.127,22	2.794.990,46

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

Empresa 01143 - SOCIEDAD MIXTA DE PROMOCION DEL T

Página
Fecha listado
Período

1
18/03/2024
De Enero a Diciembre

Observaciones

		2023	2022
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Importe neto de la cifra de negocios		716.711,43	572.261,41
b) Prestaciones de servicio		716.711,43	572.261,41
705	PRESTACIONES DE SERVICIOS	716.711,43	572.261,41
7050	PRESTACIONES DE SERVICIOS	716.711,43	572.261,41
4. Aprovisionamientos		-18.769,24	-20.901,73
a) Consumo de mercaderías		-18.769,24	-20.770,71
600	COMPRAS DE MERCADERÍAS	-13.069,23	-26.009,89
6000	COMPRAS DE MERCADERÍAS	-13.069,23	-26.009,89
610	VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE M	-5.700,01	5.239,18
6100	VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE ME	-5.700,01	5.239,18
b) Consumo de materias primas y otras mat.			-131,02
602	COMPRAS DE OTROS APROVISIONAM		-131,02
6020	COMPRAS DE OTROS APROVISIONAM		-131,02
5. Otros ingresos de explotación		7.673.249,90	5.220.538,93
a) Ingresos accesorios y otros de gest. corr.		34,05	38,93
755	INGRESOS POR SERVICIOS AL PER	34,05	38,93
7550	INGRESOS POR SERVICIOS AL PERS	34,05	38,93
b) Subvenciones de explotación incorp. al res		7.673.215,85	5.220.500,00
740	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LE	7.661.936,75	5.220.500,00
7400	SUBV.,DONA. Y LEGADOS EXPLOTA.	7.661.936,75	5.220.500,00
747	OTRAS SUBVENCIONES, DONACIONE	11.279,10	
7470	OTR. SUBV.,DONA.TRANSF.RTDO EJ	11.279,10	
6. Gastos de personal		-677.140,82	-703.859,75
a) Sueldos, salarios y auxiliares		-515.435,11	-552.003,90
640	SUELDOS Y SALARIOS	-510.894,12	-550.941,95
6400	SUELDOS Y SALARIOS	-510.894,12	-550.941,95
641	INDEMNIZACIONES	-4.540,99	-1.061,95
6410	INDEMNIZACIONES	-4.540,99	-1.061,95
b) Cargas sociales		-161.705,71	-151.855,85
642	SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE L	-161.678,92	-151.855,85
6420	SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA	-161.678,92	-151.855,85
649	OTROS GASTOS SOCIALES	-26,79	
6490	OTROS GASTOS SOCIALES	-26,79	

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

Empresa 01143 - SOCIEDAD MIXTA DE PROMOCION DEL T

Página
Fecha listado
Período

2

18/03/2024

De Enero a Diciembre

Observaciones

		2023	2022
7. Otros gastos de explotación		-7.654.035,58	-5.040.336,83
a) Servicios exteriores		-7.643.008,41	-5.039.372,66
621	ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES		-1.448,67
6210	ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES		-1.448,67
622	REPARACIONES Y CONSERVACIÓN	-69.270,09	-80.269,85
6220	REPARACIONES Y CONSERVACIÓN	-69.270,09	-80.269,85
623	SERVICIOS DE PROFESIONALES IN	-39.857,53	-64.934,10
6230	SERVICIOS PROFESIONALES INDEP.	-39.857,53	-64.934,10
624	TRANSPORTES	-18.101,38	-29.823,51
6240	TRANSPORTES	-18.101,38	-29.823,51
625	PRIMAS DE SEGUROS	-4.979,97	-4.969,62
6250	PRIMAS DE SEGUROS	-4.979,97	-4.969,62
626	SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILAR	-1.624,60	-3.100,62
6260	SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARE	-1.624,60	-3.100,62
627	PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y RELA	-7.139.801,30	-4.570.435,49
6270	PUBLICID., PROPAGANDA Y RR.PP.	-7.139.801,30	-4.570.435,49
628	SUMINISTROS	-30.125,31	-30.081,91
6280	SUMINISTROS	-30.125,31	-30.081,91
629	OTROS SERVICIOS	-339.248,23	-254.308,89
6290	OTROS SERVICIOS	-339.248,23	-254.308,89
b) Tributos		-1.027,17	-964,17
631	OTROS TRIBUTOS	-1.027,17	-964,17
6310	OTROS TRIBUTOS	-1.027,17	-964,17
c) Pérdidas, deterioro, y var. provisiones		-10.000,00	
650	PÉRDIDAS DE CRÉDITOS COMERCIA	-10.000,00	
6500	PERD. CRÉD. COMER. INCOBRABLES	-10.000,00	
8. Amortización del inmovilizado		-37.905,34	-28.843,31
680	AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-13.067,70	-2.193,30
6800	AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-11.279,10	
6806	* SIN DESCRIPCION *	-1.788,60	-2.193,30
681	AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-23.946,59	-26.650,01
6812	* SIN DESCRIPCION *	-979,66	-979,66
6815	* SIN DESCRIPCION *	-2.565,47	-2.565,47
6816	DOT. AMORT. MOBILIARIO	-2.116,82	-1.978,87
6817	DOT. AMORT. EQ. ELEC. E INF.	-12.145,30	-11.800,18
6819	* SIN DESCRIPCION *	-6.139,34	-9.325,83
683	DOTACIONES PARA AMORTIZACIONE	-891,05	
6831	* SIN DESCRIPCION *	-891,05	
9. Imputación de subv. de inmovil. no financ.		9.431,78	11.063,45

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

Empresa 01143 - SOCIEDAD MIXTA DE PROMOCION DEL T

Página
Fecha listado
Período

3
18/03/2024
De Enero a Diciembre

Observaciones

		2023	2022
746	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LE	9.431,78	11.063,45
7460	SUBV.,DONA.CAP.TRANSF.RTDO EJ.	9.431,78	11.063,45
13. Otros Resultados			1.433,58
678	GASTOS EXCEPCIONALES		-0,01
6780	GASTOS EXCEPCIONALES		-0,01
778	INGRESOS EXCEPCIONALES		1.433,59
7780	INGRESOS EXCEPCIONALES		1.433,59
A.1) RESULTADOS DE EXPLOTACIÓN		11.542,13	11.355,75
15. Gastos financieros		-21,20	-1,82
a) Por deudas con empresas del grupo y asoci.			-1,82
662	INTERESES DE DEUDAS		-1,82
6620	INTERESES DE DEUDAS, EMPRESAS		-1,82
b) Por deudas con terceros		-21,20	
669	OTROS GASTOS FINANCIEROS	-21,20	
6690	OTROS GASTOS FINANCIEROS	-21,20	
17. Diferencias de cambio			-4,60
668	DIFERENCIAS NEGATIVAS DE CAMB		-4,60
6680	DIFERENCIAS NEGATIVAS DE CAMBI		-4,60
A.2) RESULTADO FINANCIERO		-21,20	-6,42
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		11.520,93	11.349,33
A.4) RESUL. DEL EJERC. PROC. DE OPERAC. CONTIN.		11.520,93	11.349,33
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO		11.520,93	11.349,33