

***PRISMA GLOBAL ASSET MANAGEMENT
SOCIEDAD GESTORA DE INSTITUCIONES
DE INVERSION COLECTIVA, S.A.***

SOCIEDAD UNIPERSONAL

***CUENTAS ANUALES E INFORME DE GESTION
DEL EJERCICIO 2021 JUNTO CON EL INFORME
DE AUDITORIA INDEPENDIENTE***

INFORME DE AUDITORIA

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES

Al Accionista de PRISMA GLOBAL ASSET MANAGEMENT, SOCIEDAD GESTORA DE INSTITUCIONES DE INVERSION COLECTIVA, S.A. Sociedad Unipersonal:

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de PRISMA GLOBAL ASSET MANAGEMENT, SOCIEDAD GESTORA DE INSTITUCIONES DE INVERSION COLECTIVA, S.A. Sociedad Unipersonal (la Sociedad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2021, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2021, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales* de nuestro informe.

Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Relevancia del epígrafe Crédito a Intermediarios Financieros o Particulares

La partida del Balance de la Sociedad “Crédito a Intermediarios Financieros o Particulares” asciende a 2.949 miles de euros, representando este importe el 55% de la totalidad del Activo de la Sociedad de importe 5.395 miles de euros.

La relevancia de esta partida nos lleva a considerarla como el aspecto más relevante de auditoría.

Los procedimientos de auditoría realizados al respecto han incluido, entre otros:

- Se ha verificado la existencia de los importes dinerarios que posee la Sociedad mediante comprobación de la respuesta de la circularización de terceros independientes como son las entidades financieras.
- Se ha verificado con las respuestas de las entidades financieras que los activos financieros que posee la Sociedad no están pignorados ni tienen restricción alguna.
- Se ha verificado la existencia de los importes de los saldos deudores comerciales que posee la Sociedad mediante comprobación de la respuesta de la circularización de terceros independientes como son los clientes.

 El resultado de estos procedimientos nos permite concluir de forma satisfactoria sobre la adecuación de la valoración del mencionado epígrafe Crédito a Intermediarios Financieros o Particulares.

Otra información: Informe de gestión

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2021, cuya formulación es responsabilidad de los administradores de la Sociedad y no forma parte integrante de las cuentas anuales.

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales no cubre el informe de gestión. Nuestra responsabilidad sobre el informe de gestión, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en evaluar e informar sobre la concordancia del informe de gestión con las cuentas anuales, a partir del conocimiento de la entidad obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas y sin incluir información distinta de la obtenida como evidencia durante la misma. Asimismo, nuestra responsabilidad consiste en evaluar e informar de si el contenido y presentación del informe de gestión son conformes a la normativa que resulta de aplicación. Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existen incorrecciones materiales, estamos obligados a informar de ello.

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito en el párrafo anterior, la información que contiene el informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2021 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales

Los administradores son responsables de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

 En la preparación de las cuentas anuales, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los administradores tienen intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.



- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con los administradores de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los administradores de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

**Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya**

G.M.P. AUDITORES, S.A.P.

2022 Núm. 20/22/06460

IMPORT COL·LEGAL: 96,00 EUR

Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional

13 de abril de 2022

G.M.P. AUDITORES, S.A.P.
(Inscrita en el Registro Oficial de
Auditores de Cuentas con el N° S0743)



Miguel A. Corberó García
(N° ROAC 19926)

PRISMA GLOBAL ASSET MANAGEMENT, S.G.I.I.C., S.A.
Sociedad Unipersonal

CUENTAS ANUALES

EJERCICIO 2021



CLASE 8.^a



0N7397501

ESTADO P1 - BALANCE PUBLICO

PRISMA GLOBAL ASSET MANAGEMENT, S.G.I.I.C., S.A. Sociedad Unipersonal

BALANCE DE SITUACION A 31 DE DICIEMBRE

NOTA	ACTIVO	31/12/2021	31/12/2020
9	Créditos a Intermediarios Financieros o Particulares	2.949.368,40	2.530.615,53
	Depósitos a la vista	2.011.963,99	1.764.659,42
	Deudores por comisiones pendientes	927.856,93	764.792,96
	Otros deudores	9.547,48	1.163,15
9	Acciones y Participaciones	2.387.287,76	93.097,57
	Acciones y Participaciones en cartera interior	600,00	600,00
	Acciones y Participaciones en cartera exterior	2.386.687,76	92.497,57
5	Inmovilizado Material	32.542,01	39.427,91
	De uso propio	32.542,01	39.427,91
6	Activo intangibles	4.194,42	0,00
	Aplicaciones informáticas	4.194,42	0,00
	Activos fiscales	0,00	162,34
	Corrientes	0,00	0,00
	Diferidos	0,00	162,34
	Periodificaciones	941,37	735,00
	Otras periodificaciones	941,37	735,00
9	Otros activos	20.173,36	20.173,36
	Fianzas en garantía de arrendamientos	20.173,36	20.173,36
TOTAL ACTIVO		5.394.507,32	2.684.211,71

CLASE 8.^a

ON3094995

ESTADO P1 - BALANCE PUBLICO

PRISMA GLOBAL ASSET MANAGEMENT, S.G.I.I.C., S.A. Sociedad Unipersonal

BALANCE DE SITUACION A 31 DE DICIEMBRE

NOTA	PASIVO Y PATRIMONIO NETO	31/12/2021	31/12/2020
10	Deudas con Intermediarios Financieros o Particulares	918.381,05	114.000,00
	Acreedores empresas del grupo	196.831,76	0,00
	Remuneraciones pendientes de pago al personal	721.549,29	114.000,00
10	Pasivos fiscales	7.765,36	0,00
	Diferidos	7.765,36	0,00
10	Periodificaciones	121.552,86	315.108,06
	Gastos devengados no vencidos	121.552,86	315.108,06
	Otros Pasivos	340.963,35	330.672,47
10	Administraciones Públicas	131.155,32	123.507,36
10	Otros Pasivos	209.808,03	207.165,11
TOTAL PASIVO		1.388.662,62	759.780,53
	Ajustes por Valoración en Patrimonio Neto	23.296,08	-487,00
	Activos financieros con cambios en patrimonio neto	23.296,08	-487,00
3	Capital	200.320,00	200.320,00
	Emitido y suscrito	200.320,00	200.320,00
	Prima de emisión	561.746,85	561.746,85
	Reservas	1.162.851,33	481.806,87
	Reserva legal	40.064,00	40.064,00
	Reservas voluntarias	1.122.787,33	441.742,87
	Resultado del ejercicio	2.209.630,44	881.044,46
3	Dividendos a Cuenta y Aprobados (-)	-152.000,00	-200.000,00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		4.005.844,70	1.924.431,18
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		5.394.507,32	2.684.211,71

CLASE 8.^a

P. 031151



ON3094996

ESTADO P2 - CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS**PRISMA GLOBAL ASSET MANAGEMENT, S.G.I.I.C., S.A. Sociedad Unipersonal****CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS A 31 DE DICIEMBRE**

NOTA		PERDIDAS Y GANANCIAS (DEBE)		31/12/2021	31/12/2020
14	Comisiones y Corretajes Satisfechos			935.017,42	1.114.498,50
	Comisiones de comercialización			935.017,42	1.114.498,50
11	Pérdidas por Diferencia de Cambio			1.168,63	13.254,79
15	Gastos de Personal			1.488.780,42	967.642,90
	Sueldos y cargas sociales			1.471.084,42	955.676,99
	Gastos de formación			400,00	4.089,80
	Otros gastos de personal			17.296,00	7.876,11
15	Gastos Generales			506.083,47	762.420,75
	Inmuebles e instalaciones			40.926,17	46.910,35
	Sistemas informáticos			254.489,10	32.206,32
	Publicidad y representación			0,00	6.491,40
	Servicios de profesionales independientes			159.353,83	376.512,94
	Otros gastos			51.314,37	300.299,74
	Contribuciones e Impuestos			102.022,92	3.783,90
	Amortizaciones			8.605,60	3.605,89
	Inmovilizado material de uso propio			8.605,60	3.605,89
	Otras Cargas de Explotación			25.184,41	31.869,16
	Tasas en registros oficiales			25.184,41	31.869,16
	Otras Pérdidas			10,73	413,46
	Otras pérdidas			10,73	413,46
12	Impuesto sobre el Beneficio del Periodo			196.831,76	0,00
	Resultado Neto del Periodo. Beneficios			2.209.630,44	881.044,46
TOTAL DEBE				5.473.335,80	3.778.533,81

NOTA		PERDIDAS Y GANANCIAS (HABER)		31/12/2021	31/12/2020
14	Comisiones percibidas			5.454.159,47	3.775.651,95
	Comisiones de gestión de Fondos de Inversión financieros			1.500.381,58	872.655,23
	Comisiones de gestión de Sociedades de Inversión de Capital Variable			0,00	18.345,42
	Comisiones de gestión de IIC extranjeras			3.096.273,85	1.116.702,25
	Comisiones de gestión discrecional de carteras			199.419,99	99.406,14
	Servicios de asesoramiento			52.552,55	35.101,28
	Otras comisiones			605.531,50	1.633.441,63
11	Ganancias por Diferencia de Cambio			19.176,33	1.671,86
	Recuperación de Provisiones por Riesgos			0,00	1.210,00
	Otras provisiones			0,00	1.210,00
	Resultado Neto del Periodo. Pérdidas			0,00	0,00
TOTAL HABER				5.473.335,80	3.778.533,81



CLASE 8.^a



0N7397504

ESTADO P1 - BALANCE PUBLICO

PRISMA GLOBAL ASSET MANAGEMENT, S.G.I.I.C., S.A. Sociedad Unipersonal

CUENTAS DE ORDEN, RIESGO Y COMPROMISO POR EL EJERCICIO ANUAL TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE

NOTA	CUENTAS DE ORDEN	31/12/2021	31/12/2020
	Avales y garantías concedidas	0,00	0,00
	Otros pasivos contingentes	0,00	0,00
	Compromisos de compraventa de valores a plazo	0,00	0,00
	Derivados financieros	0,00	0,00
	Otras cuentas de riesgo y compromiso	0,00	0,00
	TOTAL CUENTAS DE RIESGO Y COMPROMISO	0,00	0,00
13	Carteras gestionadas	575.679.822,15	376.467.905,21
	Fondos de inversión de carácter financiero	338.684.136,51	231.128.544,05
	Instituciones de inversión colectiva extranjeras	144.123.276,91	89.305.067,00
	Fondos de pensiones	92.872.408,73	56.034.294,16
13	Resto de Patrimonio en Gestión Discrecional de Carteras	857.788,16	681.676,57
	Acciones cartera exterior	525.904,98	381.862,22
	Participaciones cartera interior	289.242,84	258.139,60
	Depósitos	42.640,34	41.674,75
13	Patrimonio asesorado	39.729.632,11	33.928.633,27
	Participaciones y acciones de vehículos nacionales y extranjeros	39.729.632,11	33.928.633,27
	TOTAL OTRAS CUENTAS DE ORDEN	616.267.242,42	411.078.215,05



CLASE 8.^a



ON7397505

PRISMA GLOBAL ASSET MANAGEMENT, S.G.I.I.C., S.A. Sociedad Unipersonal

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

	Capital	Reservas	Resultado Ejercicio	Resultados ejerc.ant.	TOTAL FONDOS PROPIOS	Ajustes Valoración	TOTAL PATR. NETO
Saldo final en 2019	200.320,00	88.778,85	954.774,87	0,00	1.243.873,72	-1.109,93	1.242.763,79
Ajustes por errores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo inicial en 2020	200.320,00	88.778,85	954.774,87	0,00	1.243.873,72	-1.109,93	1.242.763,79
Total ingresos / (gastos) reconocidos	0,00	0,00	881.044,46	0,00	881.044,46	622,93	881.667,39
Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	754.774,87	-954.774,87	0,00	-200.000,00	0,00	-200.000,00
Ampliación/Reducción de capital	0,00	-200.000,00	0,00	0,00	-200.000,00	0,00	-200.000,00
Traspaso entre partidas de patrimonio neto	0,00	954.774,87	-954.774,87	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final en 2020	200.320,00	843.553,72	881.044,46	0,00	1.924.918,18	-487,00	1.924.431,18
Ajustes por errores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo inicial en 2021	200.320,00	843.553,72	881.044,46	0,00	1.924.918,18	-487,00	1.924.431,18
Total ingresos / (gastos) reconocidos	0,00	0,00	2.209.630,44	0,00	2.209.630,44	23.783,08	2.233.413,52
Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	729.044,46	-881.044,46	0,00	-152.000,00	0,00	-152.000,00
Dividendo a cuenta	0,00	-152.000,00	0,00	0,00	-152.000,00	0,00	-152.000,00
Traspaso entre partidas de patrimonio neto	0,00	881.044,46	-881.044,46	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final en 2021	200.320,00	1.572.598,18	2.209.630,44	0,00	3.982.548,62	23.296,08	4.005.844,70



CLASE 8.^a

62 61 1 1 6



ON7397506

PRISMA GLOBAL ASSET MANAGEMENT, S.G.I.I.C., S.A.

Sociedad Unipersonal

**MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**



CLASE 8.^a

0,03 EUROS



0N7397507

MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

NOTA 1: ACTIVIDAD E INFORMACIÓN DE CARÁCTER GENERAL

CONSTITUCIÓN

La Sociedad MERCAP, S.A., se constituyó mediante Escritura Pública de fecha 18 de octubre de 1985, complementó su nombre por el de "MERCAP SOCIEDAD GESTORA DE INSTITUCIONES DE INVERSIÓN COLECTIVA, S.A." a través de oportuna escritura el 12 de junio de 1990, adoptando la denominación "MERCHBANC, SOCIEDAD GESTORA DE INSTITUCIONES DE INVERSIÓN COLECTIVA, S.A." el 18 de julio de 1990. Mediante la oportuna escritura, el 23 de enero de 2020 adoptó finalmente su actual denominación "PRISMA GLOBAL ASSET MANAGEMENT, S.G.I.I.C., S.A.". Su domicilio social actual está situado en la calle Recoletos, 20 de Madrid. La sucursal en Barcelona está domiciliada en la calle Diputación, 279.

OBJETO SOCIAL

El 29 de diciembre de 1989, y al objeto de adaptar las innovaciones introducidas por la Ley 24/1988 de 28 de julio del Mercado de Valores en la Ley 46/1984 de 26 de diciembre reguladora de Instituciones de Inversión Colectiva, se procedió a variar su objeto social, el cual pasó a ser el siguiente:

"La Sociedad tendrá por objeto social exclusivo la administración y representación de Instituciones de Inversión Colectiva".

La duración de la Sociedad será indefinida.

OTRA INFORMACIÓN DE CARÁCTER GENERAL

El ejercicio económico es el correspondiente al año 2021, siendo la fecha de cierre de las Cuentas Anuales el 31 de diciembre de 2021.



CLASE 8.^a

0,03 EUROS



ON7397508

El Consejo de Administración formado por José María Aymamí Nuestraseñora del Manto, Mercedes de Francisco Vázquez y Luis Lasierra Losada formula las presentes cuentas anuales a 31 de marzo de 2022.

A la fecha de formulación de las cuentas anuales la Sociedad no pertenece a un Grupo financiero.

NOTA 2: BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

a) IMAGEN FIEL

Las Cuentas Anuales adjuntas se presentan siguiendo los modelos establecidos por la Circular 1/2021 de 25 de marzo de la Comisión Nacional del Mercado de Valores, sobre normas contables, cuentas anuales y estados de información reservada de las Empresas de Servicios de Inversión y sus grupos consolidables, Sociedades Gestoras de Instituciones de Inversión Colectiva y Sociedades Gestoras de Entidades de tipo cerrado, de forma que muestran la imagen fiel de la situación financiera, los resultados y los cambios en el patrimonio neto de la sociedad.

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2021 se presentan en Euros. Se presentan a efectos comparativos las cifras del ejercicio anterior adaptadas a lo establecido en la Circular 1/2021 de 25 de marzo de la Comisión Nacional del Mercado de Valores.

b) PRINCIPIOS CONTABLES

Las cuentas anuales se han formulado aplicando lo dispuesto en el Capítulo Primero de la Circular 1/2021 de 25 de marzo de la Comisión Nacional del Mercado de Valores, sobre normas contables, cuentas anuales y estados financieros de las Empresas de Servicios de Inversión y sus grupos consolidables, Sociedades Gestoras de Instituciones de Inversión Colectiva y Sociedades Gestoras de Entidades de tipo cerrado, y siguiendo los principios, criterios y normas recogidos en la normativa contable señalada en la Norma 2.^a de la misma Circular 1/2021.

Dichas cuentas anuales se han preparado en base a los registros de contabilidad de PRISMA GLOBAL ASSET MANAGEMENT, S.G.I.I.C., S.A.



CLASE 8.^a



0N7397509

NOTA 3: PATRIMONIO NETO Y PROPUESTA DE APLICACIÓN DE RESULTADOS

El Capital Social de PRISMA GLOBAL ASSET MANAGEMENT, S.G.I.I.C., S.A. Sociedad Unipersonal, a 31 de diciembre de 2021, está compuesto por 313 acciones nominativas de 640,00 euros nominales cada una, totalmente suscritas y desembolsadas por PRISMA ASSET MANAGEMENT, S.L. (100%).

El Consejo de Administración de la sociedad propondrá a la Junta General de Accionistas la aprobación de la distribución de Resultados que se indica a continuación:

BASE DE REPARTO	EUROS
Resultado del Ejercicio (Beneficios)	2.209.630,44
TOTAL EUROS	2.209.630,44

DISTRIBUCIÓN	EUROS
Dividendo Activo a cuenta	152.000,00
Reservas Voluntarias	2.057.630,44
TOTAL EUROS	2.209.630,44

La distribución aquí propuesta, cumple con los requisitos y limitaciones establecidas en los Estatutos de la Sociedad y en la normativa legal.

El 29 de diciembre de 2021 el Consejo de Administración de la Sociedad acordó la distribución de 152.000 € a cuenta de dividendos del ejercicio 2021 que pagará en 2022. Esta distribución se realizó de conformidad con lo dispuesto en el artículo 277 de la Ley de Sociedades de Capital.

Se transcribe del “Acta del Consejo de Administración” el estado contable en el que se ponía de manifiesto que existía liquidez suficiente para la distribución del dividendo a cuenta:



CLASE 8.^a



ON7397510

- Resultados brutos a 30 de noviembre de 2021: 2.551.262,57 €
- Resultados netos a 30 de noviembre de 2021: 2.551.262,57 €
- Deducción de las cantidades estimadas para el pago de impuestos: 233.056,18 €
- Efectivo (Tesorería): 1.980.987,16 €

NOTA 4: NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Las normas de registro y valoración utilizadas en la contabilización y su posterior presentación en estas cuentas anuales provienen de las que emana la ya comentada anteriormente Circular 1/2021 de la Comisión Nacional del Mercado de Valores. Entre otras destacamos las siguientes:

ACTIVOS MATERIALES

Los bienes comprendidos en este apartado se encuentran valorados a su precio de adquisición, el cual incluye los gastos adicionales que se producen hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien; se incluyen gastos financieros.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento son cargados directamente a la Cuenta de Pérdidas y Ganancias. Los costes de ampliación o mejora que dan lugar a una mayor duración del bien son capitalizados como mayor valor del mismo.

La dotación anual a la amortización se calcula por el método lineal en función de la vida útil estimada de los diferentes bienes, la cual es como sigue:

CONCEPTO O ELEMENTO	VIDA ÚTIL ESTIMADA
Mobiliario y enseres	10 años
Equipos Proceso Información	4 años





CLASE 8.^a

61 62 63 64 65



0N7397512

NOTA 5: INMOVILIZADO MATERIAL

Agrupar las siguientes cuentas:

CONCEPTO	COSTE	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	NETO
Mobiliario y Enseres	11.520,36	1.966,37	9.553,99
Equipo Procesos Información	33.233,14	10.245,12	22.988,02
TOTAL EUROS	44.753,50	12.211,49	32.542,01

El movimiento de las diferentes cuentas durante el ejercicio 2021 ha sido el siguiente:

CONCEPTO	SALDO INICIAL	ADICIONES/ BAJAS	SALDO FINAL
<u>COSTE</u>			
Mobiliario y Enseres	11.520,36	0,00	11.520,36
Equipo Informático	31.513,44	1.719,70	33.233,14
TOTAL EUROS	43.033,80	1.719,70	44.753,50

CONCEPTO	SALDO INICIAL	ADICIONES/ BAJAS	SALDO FINAL
<u>AMORTIZACION ACUMULADA</u>			
Mobiliario y Enseres	747,43	1.218,94	1.966,37
Equipos Procesos Información	2.858,46	7.386,66	10.245,12
TOTAL EUROS	3.605,89	8.605,60	12.211,49

La Sociedad a 31 de diciembre de 2021 no posee bienes del inmovilizado material totalmente amortizados.



CLASE 8.^a

5 5 5 5 5 5 5 5 5 5



ON7397513

NOTA 6: ACTIVOS INTANGIBLES

Agrupar las siguientes cuentas:

CONCEPTO	COSTE	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	NETO
Aplicaciones Informáticas	108.770,53	104.576,11	4.194,42
TOTAL EUROS	108.770,53	104.576,11	4.194,42

El movimiento de las diferentes cuentas durante el ejercicio 2021 ha sido el siguiente:

CONCEPTO	SALDO INICIAL	ADICIONES/ BAJAS	SALDO FINAL
<u>COSTE</u>			
Aplicaciones Informáticas	104.576,11	4.194,42	108.770,53
TOTAL EUROS	104.576,11	4.194,42	108.770,53

CONCEPTO	SALDO INICIAL	ADICIONES/ BAJAS	SALDO FINAL
<u>AMORTIZACIÓN ACUMULADA</u>			
Aplicaciones Informáticas	104.576,11	0,00	104.576,11
TOTAL EUROS	104.576,11	0,00	104.576,11

La relación de bienes e importes de los elementos del inmovilizado totalmente amortizados son los siguientes:

CONCEPTO	IMPORTE
Aplicaciones Informáticas	104.576,11
TOTAL EUROS	104.576,11



CLASE 8.^a

0,03 EUROS



ON7397514

NOTA 7: DETERIORO DE VALOR DE LOS ACTIVOS MATERIALES E INTANGIBLES

No existen pérdidas por deterioro en los activos materiales e intangibles.

NOTA 8: ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

La sociedad no tiene contratados arrendamientos financieros pero sí arrendamientos operativos con terceros que no son materiales.

NOTA 9: ACTIVOS

La composición del apartado Crédito a intermediarios financieros del Activo del balance es el siguiente:

CRÉDITO A INTERMEDIARIOS FINANCIEROS	2021	2020
Depósitos a la vista	2.011.963,99	1.764.659,42
Deudores por comisiones pendientes	927.856,93	764.792,96
Otros créditos	9.547,48	1.163,15
TOTAL EUROS	2.949.368,40	2.530.615,53

No se han comprometido garantías ni se han cedido valores a préstamo, ni tiene compromisos por aseguramiento de emisiones.

El desglose de la partida Acciones y participaciones es el siguiente:

ACCIONES Y PARTICIPACIONES	2021	2020
Cartera interior	600,00	600,00
Cartera exterior	2.386.687,76	92.497,57
TOTAL EUROS	2.387.287,76	93.097,57



CLASE 8.^a

0,03 EUROS



ON7397515

Las participaciones en Fondos de Inversión y en SICAV se valoran a valor razonable. La Deuda del Estado se valora en función de su clasificación de Inversiones mantenidas hasta el vencimiento. Los restantes Activos que no son instrumentos de patrimonio se valoran a coste amortizado.

El desglose del epígrafe Otros Activos es el siguiente:

OTROS ACTIVOS	2021	2020
Fianzas en garantía de arrendamiento	20.173,36	20.173,36
TOTAL EUROS	20.173,36	20.173,36

NOTA 10: PASIVOS

La valoración de la totalidad de los pasivos que se desglosan se realiza a coste amortizado.

La composición de las deudas que figura dentro del apartado Deudas con Intermediarios Financieros o Particulares es la siguiente:

DEUDAS CON INTERMEDIARIOS	2021	2020
Acreedores empresas del grupo	196.831,76	0,00
Remuneraciones pendientes de pago al personal	721.549,29	114.000,00
TOTAL EUROS	918.381,05	114.000,00



CLASE 8.^a



ON7397516

El desglose del resto de Pasivos es el siguiente:

RESTO DE PASIVOS	2021	2020
Pasivos fiscales diferidos	7.765,36	0,00
Gastos devengados no vencidos	121.552,86	315.108,06
Administraciones Públicas	131.155,32	123.507,36
Otros Pasivos	209.808,03	207.165,11
TOTAL EUROS	470.281,57	645.780,53

NOTA 11: OPERACIONES EN MONEDA EXTRANJERA

Los importes de las diferencias de cambio reconocidas en la cuenta de resultados del ejercicio son las siguientes:

DIFERENCIAS DE CAMBIO	2021	2020
Positivas	19.176,33	1.671,86
Negativas	-1.168,63	-13.254,79
TOTAL EUROS	18.007,7	-11.582,93

Las cifras de los elementos del activo y pasivo nominados en moneda extranjera son los siguientes:

ACTIVO	2021	2020
Activos financieros en \$	263.515,05	0,00
Tesorería en \$	330.930,26	143.166,78
TOTAL EUROS	594.445,31	143.166,78



CLASE 8.^a



ON7397517

NOTA 12: SITUACION FISCAL

CONCILIACIÓN DEL RESULTADO CON LA BASE IMPONIBLE DEL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES

<u>Ejercicio 2021</u>	<u>Cuenta Pérdidas y Ganancias</u>		<u>Ingresos y gastos imputados a patrimonio neto</u>	
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	2.209.630,44		23.783,08	
	<u>Aumentos</u>	<u>Dismin.</u>	<u>Aumentos</u>	<u>Disminuciones</u>
Impuesto sobre Sociedades	196.831,76			
Diferencias permanentes	410,73			
Diferencias temporarias				
Reserva capitalización		68.706,95		
Compensación bases negativas ejerc. anteriores		1.550.838,94		
Base imponible (Resultado fiscal)	787.327,04			

<u>Ejercicio 2020</u>	<u>Cuenta Pérdidas y Ganancias</u>		<u>Ingresos y gastos imputados a patrimonio neto</u>	
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	881.044,46		622,93	
	<u>Aumentos</u>	<u>Dismin.</u>	<u>Aumentos</u>	<u>Disminuciones</u>
Impuesto sobre Sociedades				
Diferencias permanentes	414,75			
Diferencias temporarias				
Compensación bases negativas ejerc. anteriores		881.459,21		
Base imponible (Resultado fiscal)	0,00			



CLASE 8.^a

7 5 1 6 1 5 1 8



ON7397518

Los ejercicios abiertos a inspección comprenden el período legalmente no prescrito, es decir, ejercicios de 2017 a 2021 ambos inclusive.

La sociedad consolida fiscalmente.

NOTA 13: RECURSOS DE CLIENTES FUERA DE BALANCE

VOLUMEN PATRIMONIO GESTIONADO POR DELEGACIÓN (en miles de euros)

	31/12/21	31/12/20
FONDOS DOMICILIADOS EN ESPAÑA		
Merchbanc Fondtesoro corto plazo FI	3.904	6.626
Merchrenta FI	4.660	7.104
Merch-Fontemar FI	76.142	39.358
Merch-Universal FI	63.091	44.243
Merch-Oportunidades FI	8.830	11.353
Merch-Eurounión FI	4.237	2.528
Merchfondo FI	177.819	119.917
Merchpension, F.P.	6.294	3.319
Merchpension Global, F.P.	73.244	43.776
Merchpension Mixto, F.P.	13.335	8.939
Total	431.556	287.163

(en miles de euros)

	31/12/21	31/12/20
SICAV – FCP (EXTRANJERAS)		
Prisma 30	15.948	8.452
Prisma 60	21.736	18.932
Global en Dólares	12.196	12.598
Prisma Global	39.628	28.436
Cube	24.805	20.887
Merchbanc FCP - Merchfondo	22.213	0
Merchbanc FCP - Merch-Universal	7.597	0
Total	144.123	89.305



CLASE 8.^a

0,03 EUROS



0N7397519

(en miles de euros)

31/12/21	31/12/20
----------	----------

CARTERAS DISCRECIONALES		
Cartera Discrecionales Gestionadas por Delegación	858	682
Total	858	682

(en miles de euros)

31/12/21	31/12/20
----------	----------

CARTERAS ASESORADAS		
Liga Mobiliaria, S.A. SICAV	39.730	33.929
Total	39.730	33.929

Los ingresos generados por la gestión de estas carteras ascienden a 5.454.159,47Euros (3.775.651,95 Euros en 2020).

NOTA 14: COMISIONES, INTERESES Y RENDIMIENTOS DE INSTRUMENTOS DE CAPITAL. RESULTADOS DE OPERACIONES FINANCIERAS

El desglose de las partidas más significativas de la cuenta de Pérdidas y Ganancias es el siguiente:



CLASE 8.^a

ESPAÑA



ON7397520

COMISIONES PERCIBIDAS	2021	2020
Comisiones de gestión de Fondos de Inversión financieros	1.500.381,58	872.655,23
Comisiones de gestión de Sociedades de Inversión de Capital Variable	0,00	18.345,42
Comisiones de gestión de IIC extranjeras	3.096.273,85	1.116.702,25
Comisiones de gestión discrecional de carteras	199.419,99	99.406,14
Servicios de asesoramiento	52.552,55	35.101,28
Otras comisiones	605.531,50	1.633.441,63
TOTAL	5.454.159,47	3.775.651,95
COMISIONES PAGADAS	2021	2020
Comisiones de Comercialización	935.017,42	1.114.498,50
TOTAL EUROS	935.017,42	1.114.498,50

NOTA 15: GASTOS DE PERSONAL Y OTROS GASTOS GENERALES

GASTOS DE PERSONAL	2021	2020
Sueldos y Salarios	1.371.622,21	852.352,49
Cargas Sociales	99.462,21	103.324,50
Otros Gastos Sociales	17.696,00	11.965,91
TOTAL EUROS	1.488.780,42	967.642,90



CLASE 8.^a

0,03 EUROS



ON7397521

Número de personas empleadas a final del ejercicio 2021 y 2020:

PERSONAS EMPLEADAS	HOMBRES	MUJERES	TOTAL
DIRECTIVOS	2	1	3
TÉCNICOS	2	1	3
ADMINISTRATIVOS	0	2	2
TOTALES	4	4	8

No se ha devengado ningún gasto en referencia a Planes de pensiones u otras prestaciones análogas.

No se retribuye al personal con instrumentos de capital.

La distribución de los gastos generales son los siguientes:

GASTOS GENERALES	2021	2020
Inmuebles e instalaciones	40.926,17	46.910,35
Sistemas informáticos	254.489,10	32.206,32
Publicidad y representación	0,00	6.491,40
Servicios de profesionales independientes	159.353,83	376.512,94
Otros gastos	51.314,37	300.299,74
TOTAL EUROS	506.083,47	762.420,75

NOTA 16: OTRAS PÉRDIDAS Y OTRAS GANANCIAS

Las partidas más significativas dentro de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias están recogidas en otros puntos de la presente Memoria.

NOTA 17: PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

No se han producido provisiones ni contingencias.



CLASE 8.^a

0,03 EUROS



ON7397522

NOTA 18: INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

Dada la actividad a la que se dedica la sociedad, la misma no tiene responsabilidades, gastos, activos ni provisiones y contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados del mismo. Por este motivo no se incluyen desgloses específicos en la presente memoria de las cuentas anuales respecto a información de cuestiones medioambientales.

NOTA 19: COMBINACIONES DE NEGOCIOS

No se han efectuado combinaciones de negocios.

NOTA 20: HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DEL BALANCE

No existen hechos acaecidos con posterioridad a la fecha del cierre de las cuentas anuales que afecten a la aplicación del principio de empresa en funcionamiento.

NOTA 21: OPERACIONES CON PARTES VINCULADA

El 23 de enero de 2020 se elevó a público el contrato privado de compraventa de acciones de fecha 28 de junio de 2019, por la que ANDBANK ESPAÑA, S.A. vendía el 100% de las acciones de la Sociedad a PRISMA ASSET MANAGEMENT, S.L.

Es por ello, que a partir de dicha fecha, la Sociedad no pertenece al Grupo Andbank. Las transacciones efectuadas entre PRISMA GLOBAL ASSET MANAGEMENT, S.G.I.I.C., S.A. y la empresa matriz que posee el 100% de las acciones de la Sociedad son las detalladas a continuación:

-Cuenta de resultados

CONCEPTO	2021	2020	COMPAÑÍA
Servicios Recibidos	0,00	57.015,20	PRISMA ASSET MANAGEMENT SL



CLASE 8.^a



ON7397523

- Balance de Situación

CONCEPTO	2021	2020	COMPAÑÍA
Dividendo Activo a pagar	152.000,00	200.000,00	PRISMA ASSET MANAGEMENT SL
Acreedor por Impuesto de Sociedades Consolidado	196.831,76	0,00	PRISMA ASSET MANAGEMENT SL

En 2021 se ha acordado el pago de un dividendo a cuenta tal y como se ha informado en la nota 3 de estas cuentas.

Las operaciones con partes vinculadas respecto a los fondos, S.I.C.A.V. y F.C.P. gestionados se realizan a precio de mercado estipulado e informado a la C.N.M.V.

El importe de los saldos invertidos por la sociedad en los productos financieros expuestos en el párrafo anterior son los siguientes:

PRODUCTOS FINANCIEROS	2021	2020
Acciones en S.I.C.A.V. gestionada por la Sociedad	2.386.687,76	92.497,57
TOTAL EUROS	2.386.687,76	92.497,57

Las operaciones de aportación y reembolso efectuadas en los fondos y S.I.C.A.V. gestionados por la Sociedad son los siguientes:

Ejercicio 2021

PRODUCTOS FINANCIEROS	APORTACIONES	REEMBOLSOS
OPERACIONES	2.2262.479,71	0,00
TOTAL EUROS	0,00	0,00



CLASE 8.^a

0,03



ON7397524

Ejercicio 2020

PRODUCTOS FINANCIEROS	APORTACIONES	REEMBOLSOS
OPERACIONES	0,00	0,00
TOTAL EUROS	0,00	0,00

Las remuneraciones devengadas por el personal clave de gerencia de la Sociedad se engloban en su totalidad dentro de la categoría Retribuciones a corto plazo y son las siguientes:

REMUNERACIONES DEVENGADAS PERSONAL CLAVE	2021	2020
Miembros del Consejo de Administración	1.040.000,04	529.999,65
Personal de Alta Dirección	0,00	0,00
TOTAL EUROS	1.040.000,04	529.999,65

A 31 de diciembre de 2021 y de 2020 la Sociedad no ha contraído obligaciones en materia de pensiones y de seguros de vida respecto a los miembros del Consejo de Administración.

El Consejo de Administración de la Sociedad, al 31 de diciembre de 2021 y de 2020 se componía de tres personas físicas (dos hombres y una mujer).

Los miembros del Consejo de Administración han informado que no mantienen ni ellos ni personas vinculadas (establecidas en el artículo 231 de la Ley de Sociedades de Capital), ninguna situación de conflicto, directo o indirecto, que pudieran tener con la Sociedad, tal y como establece el artículo 229 de la Ley de Sociedades de Capital.

Por lo que hace referencia al resto de la información solicitada por la Ley de Sociedades de Capital en su artículo 260 y que no ha sido desarrollada en esta memoria, debemos indicar que la misma no es de aplicación a la Sociedad pues no se encuentra en las situaciones contempladas por los apartados correspondientes de dicho artículo.



CLASE 8.^a

8.000.000.000



0N7397525

NOTA 22: GESTIÓN DE RIESGOS

La sociedad dispone de una Política General de Gestión de Riesgos así como un manual de procedimientos de Gestión de Riesgos en los que se detallan las normas, políticas y procedimientos del personal así como los Sistemas Internos de Control, Seguimiento y Evaluación Continuada de Riesgos.

El Consejo de Administración asume la responsabilidad de establecer las medidas y acciones oportunas que garanticen que el contenido y principios generales del manual, así como cualquier revisión, modificación y actualización del mismo, sean conocidos en todos los ámbitos y áreas de la Sociedad.

El control de los riesgos requiere su identificación, medición, cuantificación y seguimiento, existiendo un adecuado control interno que trata de dar seguimiento a dichos riesgos, definiéndose claramente límites y responsabilidades. Los principales riesgos a que se somete la Sociedad son:

Riesgo de mercado.

Con carácter general, podemos definir riesgo de mercado como el riesgo de incurrir en pérdidas ante movimientos adversos en los precios de los activos en los que se mantengan posiciones. Atendiendo a la naturaleza de los factores de riesgo, dentro de riesgo de mercado podemos distinguir entre:

- **Riesgo de Tipo de Interés y de Reinversión**

Pérdidas que son debidas a las variaciones en los precios de los activos directamente relacionados con los tipos de interés. A su vez, pueden diferenciarse entre:

a) **Riesgo direccional:** ante desplazamientos paralelos de la curva de tipos de interés

b) **Riesgo de curva:** como resultado de un cambio en la estructura de plazos de la curva, de forma que se originen diferenciales de tipos distintos para cada uno de los plazos.

- **Riesgo de Precio o de Mercado**

Pérdidas en renta variable ante movimientos adversos del precio de las acciones o índices.



CLASE 8.^a



ON7397526

El riesgo de precio también puede entenderse como los cambios en la volatilidad de los precios de las acciones, en la relación entre los precios de las diferentes acciones y en el diferencial de rentabilidad entre acciones y bonos.

- Riesgo de Cambio o de Divisa

Riesgo de que se produzcan variaciones en el valor de mercado de las posiciones denominadas en divisas distintas a la de origen del país como consecuencia de las variaciones en los tipos de cambio.

- Riesgo de Volatilidad

Riesgo de fluctuación en el valor de mercado de las opciones como consecuencia de las variaciones de la volatilidad implícita.

Riesgo de crédito.

Se refiere a la pérdida que se puede producir por incumplimiento de alguna o todas las obligaciones de la contraparte. Podemos distinguir entre tres tipos de riesgos de crédito:

- Riesgo de Liquidación y Timing

Surge cuando no existe simultaneidad en el tiempo en el intercambio de flujos de pago o cobro o entrega de activos.

- Riesgo de Contrapartida

Vendrá representado por la pérdida en que se incurriría en caso de incumplimiento de la contraparte al tener que reponer la posición en el mercado.

- Riesgo de Emisor

Es el riesgo de incurrir en pérdidas por cambios en la percepción que el mercado tiene sobre la solvencia del emisor de un activo que integra las carteras gestionadas. Las pérdidas vendrían derivadas de que el emisor no pudiera hacer frente, a su vencimiento, al reintegro de la inversión.





CLASE 8.^a



ON7397528

- Riesgo de Acontecimientos

Riesgo de que cualquier eventualidad, tanto a nivel local como mundial, tanto a nivel político como económico-empresarial, pueda afectar en mayor o menor medida a las posiciones mantenidas.

- Riesgo de Sector

Riesgo de que cambios en el ciclo económico o político pueda provocar movimientos o comportamientos no esperados en los activos de la cartera pertenecientes a los distintos sectores.

RECURSOS PROPIOS COMPUTABLES	Clave	Importe
Capital social	0010	200.320,00
Reservas	0020	1.162.851,33
Prima de emisión	0030	561.746,85
Remanente	0040	0,00
Resultados que se aplicarán a reservas	0050	0,00
Ajustes por cambio de valor positivos	0073	10.483,24
Menos:		
Resultados negativos de ejercicios anteriores	0090	0,00
Resultados negativos del ejercicio corriente	0100	0,00
Activos intangibles	0120	4.194,42
Dividendos a cuenta	0130	0,00
Créditos fiscales	0145	0,00
TOTAL RECURSOS PROPIOS COMPUTABLES	0160	1.931.207,00



CLASE 8.^a

0,03 EUROS



0N7397529

RECURSOS PROPIOS EXIGIBLES	Clave	Base cálculo	Clave	Importe
Capital social mínimo			0170	125.000,00
Patrimonio IIC gestionadas neto	1180	0,00	0180	0,00
Patrimonio IIC gestionadas	1181	0,00		
(menos inversión en IIC gestionadas por la SGIIC)	1182	0,00		
Gestión discrecional de carteras neto (incluidos fondos de pensiones)	1190	0,00	0190	0,00
Gestión discrecional de carteras (incluidos fondos de pensiones)	1191	0,00		
(menos inversión en IIC gestionadas por la SGIIC)	1192	0,00		
Comercialización de acciones y participaciones	1200	0,00	0200	0,00
SUMA (A)			0210	125.000,00
Gastos de personal (*)			0220	967.642,90
Amortizaciones de inmovilizado (*)			0230	3.605,89
Gastos de servicios exteriores (*)			0240	762.420,75
Tributos (*)			0250	3.783,90
Otros gastos de gestión corriente (*)			0260	31.869,16
Gastos de estructura previstos			0270	0,00
SUMA (B)			0280	1.769.322,60
Ingresos por gestión de IIC de Inversión libre	1290	0,00	0290	0,00
TOTAL RECURSOS PROPIOS EXIGIBLES = Máx (A, 25%*B) + Incremento ingresos inversión libre			0300	442.330,65
RECURSOS PROPIOS COMPUTABLES - RECURSOS PROPIOS EXIGIBLES			0310	1.488.876,35

(*) Importe correspondiente a gastos del ejercicio precedente; o bien, gastos del ejercicio corriente en el caso de que el importe de estos últimos sea superior en un 25% a los del ejercicio precedente.



CLASE 8.^a

55 56 57 58



ON7397530

NOTA 23: INFORMACIÓN SOBRE HONORARIOS DE AUDITORIA

En el epígrafe de Gastos Generales de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias adjunta, se incluye un importe de 4.000 euros correspondientes a los honorarios anuales de auditoría de las cuentas anuales en 2021 y 2020. No se han prestado otros servicios por parte del auditor de cuentas.

NOTA 24: INFORMACIÓN SOBRE EL DEPARTAMENTO DE ATENCIÓN AL CLIENTE

Desde el 24 de julio de 2004 y conforme a lo establecido en la Orden ECO/734/2004, de 11 de marzo, la Sociedad dispone de un departamento de atención al cliente para atender y resolver las quejas o reclamaciones que puedan interponer sus clientes ante cualquiera de sus empresas.

Según se desprende del informe elaborado por dicho Departamento, en el ejercicio 2021 la Sociedad no ha recibido ninguna reclamación. En el ejercicio 2020 tampoco se recibió ninguna.

Así pues, la conclusión que se deduce de la experiencia del mencionado Departamento durante el ejercicio 2021 es plenamente satisfactoria.

NOTA 25: INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

La actividad económica en la que actúa la compañía es la administración y representación de Instituciones de Inversión Colectiva.

Se omite la distribución del importe total de ingresos ordinarios por las principales categorías de actividades y mercados geográficos, por los perjuicios que pudiera acarrear dichos datos en manos de nuestra competencia.



CLASE 8.^a



ON7397531

NOTA 26: OTRA INFORMACIÓN

Proveedores: La información sobre el periodo medio de pago es el siguiente:

DÍAS	2021	2020
Periodo medio de pago a proveedores	11,91	11,86
Ratio de operaciones pagadas	12,01	11,89
Ratio de operaciones pendientes de pago	8,77	2,20

IMPORTE (EUROS)	2021	2020
Total pagos realizados	1.670.875,67	1.939.489,87
Total pagos pendientes	57.808,03	7.165,11



CLASE 8.^a

0,03 EUROS



ON7397533

INFORMACIONES DE CARÁCTER GENERAL

PRISMA GLOBAL ASSET MANAGEMENT, SOCIEDAD GESTORA DE INSTITUCIONES DE INVERSIÓN COLECTIVA, S.A. (la "**Sociedad**"), se constituyó el día 18 de octubre de 1985, ante el Notario de Barcelona D. Luis Félez Costea, número de Protocolo 1542.

El día 13 de marzo de 1986 fue inscrita en el Registro de Entidades Gestoras de Instituciones de Inversión Colectiva del Ministerio de Economía y Hacienda con el número 34.

De acuerdo con el artículo segundo de los Estatutos de la Sociedad, el objeto social consiste en la gestión de las inversiones, el control y la gestión de riesgos, la administración, representación y gestión de las suscripciones y reembolsos de los fondos y las sociedades de inversión. Asimismo, puede ser autorizada para realizar las demás actividades que permite el artículo 40 de la Ley de Instituciones de Inversión Colectiva.

A 31 diciembre de 2019 la Sociedad se denominaba Merchbank, S.G.I.I.C., S.A.

Con fecha 23 de enero de 2020, se elevó a público el contrato privado de compraventa de acciones de fecha 28 de junio de 2019, por la que Andbank España, S.A. vendía el 100% de las acciones de Merchbank, S.G.I.I.C., S.A. a Prisma Asset Management, S.L. Además, mediante la oportuna escritura, el 23 de enero de 2020 la Sociedad adoptó la denominación Prisma Global Asset Management, S.G.I.I.C., S.A.

El 4 de mayo 2020 la Institución de Inversión Colectiva luxemburguesa Merchbank SICAV cambió su nombre a Prism@ SICAV ("**Prisma SICAV**").

A 31 de diciembre de 2021 la Sociedad gestiona, por delegación de Andbank Wealth Management, S.G.I.I.C., S.A., las Instituciones de Inversión Colectiva: Merchfondo F.I., Merch-Oportunidades F.I., Merch-Eurounión, F.I., Merch-Universal F.I., Merch-Fontemar F.I., Merchrenta F.I. y Merchbank Fondtesoro Corto Plazo F.I. A 31 de diciembre de 2021 es la gestora de inversiones de 5 subfondos de Prisma SICAV Luxemburgo: Prisma Global, Cube, Prisma 60, Prisma 30 y Merchbank Global in USD. A 31 de diciembre de 2021 es la gestora de inversiones de 2 subfondos de Merchbank FCP Luxemburgo: FCP Merchbank – Merchfondo y FCP Merchbank – Merch-Universal. Además, a 31 de diciembre de 2021 gestiona por delegación de Merchbank, E.G.F.P., S.A. los fondos de pensiones Merchpensión Global, F.P., Merchpensión Mixto, F.P. y Merchpensión, F.P.



CLASE 8.^a

0,03 EUROS



ON7397534

A 31 de diciembre de 2021 el capital social de la Sociedad es de 200.320,00 euros más una prima de emisión de 561.746,85 euros, unas reservas legales de 40.064,00 euros, unas reservas voluntarias de 1.122.787,33 euros y unos resultados positivos del ejercicio después de impuestos y antes de distribución de 2.209.630,44 euros. La Sociedad es filial 100% de Prisma Asset Management, S.L.

Durante el ejercicio 2021, prácticamente la totalidad de los recursos propios de la Sociedad han estado en liquidez o invertidos en Instituciones de Inversión Colectiva gestionadas por la Sociedad.

Los ingresos proceden básicamente de las Instituciones de Inversión Colectiva que gestiona y de la inversión de sus recursos propios.

El Consejo de Administración de PRISMA GLOBAL ASSET MANAGEMENT, S.G.I.I.C., S.A. a 31 de diciembre de 2021 está compuesto por:

Presidente:	José María Aymamí Nuestraseñora del Manto
Vicepresidente:	Luis Lasierra Losada
Secretaria Consejera:	Mercedes de Francisco Vázquez

Acciones propias

Durante los ejercicios 2021 y 2020 no se ha efectuado ninguna adquisición de acciones propias.

A 31 de diciembre de 2021 y 2020 no existe autocartera.

Gastos de I+D y Medio Ambiente

A lo largo del ejercicio no ha existido actividad en materia de investigación y desarrollo. En la contabilidad de la Sociedad correspondiente a las cuentas anuales del ejercicio 2021 no existe ninguna partida que deba ser incluida en el documento aparte de información medioambiental.



CLASE 8.^a

8 9 0 1 1 6



ON7397535

Impacto Covid-19

A fecha 31 de marzo de 2022, la Sociedad ha mantenido plenamente el desarrollo de su actividad.

Acontecimientos posteriores al cierre al 31 de diciembre de 2021

No existen relevantes hechos acaecidos con posterioridad a la fecha del cierre de las cuentas anuales.

Periodo medio de pago a acreedores

Durante los ejercicios 2021 y 2020, la Sociedad no ha realizado pagos que acumularan aplazamientos superiores a los legalmente establecidos. Asimismo, al cierre de los ejercicios 2021 y 2020, la Sociedad no tiene saldo alguno pendiente de pago que acumule un aplazamiento superior al plazo legal establecido. El cálculo del periodo medio de pago se especifica en la Memoria.

CUENTAS ANUALES E INFORME DE GESTIÓN

Las Cuentas Anuales e Informe de Gestión de 2021 se recogen en los folios numerados 0N7397501, 0N3094995 al 0N3094996 y del 0N7397504 al 0N7397535, ambos inclusive.

Se firman por los Administradores de PRISMA GLOBAL ASSET MANAGEMENT, SOCIEDAD GESTORA DE INSTITUCIONES DE INVERSION COLECTIVA, S.A. Sociedad Unipersonal en cumplimiento de lo establecido en el artículo 253 de la Ley de Sociedades de Capital.

El índice de ambos, corresponde al siguiente:

CUENTAS:

PAG. 01- 31

Balance:	PAG. 01 - 02
Cuenta Pérdidas y Ganancias:	PAG. 03
Cuentas de Orden:	PAG. 04
Estado total Cambios Patrimonio Neto	PAG. 05
Memoria:	PAG. 06 – 31

INFORME DE GESTION:

PAG. 32 - 35

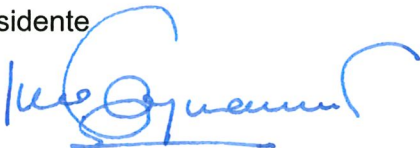
TOTAL NUMERO DE PAGINAS:

PAG. 35

José María Aymamí Nuestraseñora del Manto

Luis Lasierra Losada

Presidente



Vicepresidente



Mercedes de Francisco Vázquez

Secretaria Consejera



En Madrid, a 31 de marzo de 2022