

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

SOCIEDAD UNIPERSONAL

***CUENTAS ANUALES E INFORME DE GESTION
DEL EJERCICIO 2023 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 2023, 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 2023, 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 Acciones y Participaciones

La partida del Balance de la Sociedad “Acciones y Participaciones” asciende a 4.831 miles de euros, representando este importe el 84% de la totalidad del Activo de la Sociedad de importe 5.754 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 invertidos 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 valoración de los importes invertidos que posee la Sociedad mediante comprobación de la respuesta de la circularización de terceros independientes como son las entidades financieras.

 El resultado de estos procedimientos nos permite concluir de forma satisfactoria sobre la adecuación de la valoración del mencionado epígrafe Acciones y Participaciones.

Otra información: Informe de gestión

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2023, 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, así como 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 2023 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.

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized, cursive letter 'A' followed by a horizontal stroke.

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.

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'A' followed by a series of loops and a final flourish.

- 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.



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

2024 Núm. 20/24/05877

IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

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

20 de abril de 2024

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 2023



CLASE 8.^a



0N7397691

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	31/12/2023	31/12/2022
9	Créditos a Intermediarios Financieros o Particulares	850.077,69	1.506.180,03
	Depósitos a la vista	604.497,08	1.277.047,21
	Deudores por comisiones pendientes	244.673,42	229.132,82
	Otros deudores	907,19	0,00
9	Acciones y Participaciones	4.830.616,67	3.389.455,72
	Acciones y Participaciones en cartera interior	461.535,81	600,00
	Acciones y Participaciones en cartera exterior	4.369.080,86	3.388.855,72
5	Inmovilizado Material	42.615,23	23.793,10
	De uso propio	42.615,23	23.793,10
6	Activo intangibles	1.426,10	2.810,26
	Aplicaciones informáticas	1.426,10	2.810,26
	Activos fiscales	5.410,72	67.576,18
	Corrientes	0,00	0,00
	Diferidos	5.410,72	67.576,18
	Periodificaciones	3.656,45	1.378,05
	Otras periodificaciones	3.656,45	1.378,05
9	Otros activos	19.716,00	29.173,36
	Fianzas en garantía de arrendamientos	19.716,00	29.173,36
TOTAL ACTIVO		5.753.518,86	5.020.366,70

CLASE 8.^a

0,03 EUROS



ON7397692

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	31/12/2023	31/12/2022
10	Deudas con Intermediarios Financieros o Particulares	384.124,99	224.668,94
	Acreedores empresas del grupo	164.124,99	207.168,94
	Remuneraciones pendientes de pago al personal	220.000,00	17.500,00
10	Pasivos fiscales	141,04	6.887,65
	Diferidos	141,04	6.887,65
10	Periodificaciones	81.637,84	91.690,06
	Gastos devengados no vencidos	81.637,84	91.690,06
	Otros Pasivos	296.705,88	281.226,30
10	Administraciones Públicas	110.550,54	117.283,62
10	Otros Pasivos	186.155,34	163.942,68
	TOTAL PASIVO	762.609,75	604.472,95
	Ajustes por Valoración en Patrimonio Neto	-15.809,09	-168.940,60
	Activos financieros con cambios en patrimonio neto	-15.809,09	-168.940,60
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	3.822.767,50	3.220.481,77
	Reserva legal	40.064,00	40.064,00
	Reservas voluntarias	3.508.172,69	3.180.417,77
	Otras reservas	274.530,81	0,00
	Resultado del ejercicio	567.883,85	754.285,73
3	Dividendos a Cuenta y Aprobados (-)	-146.000,00	-152.000,00
	TOTAL PATRIMONIO NETO	4.990.909,11	4.415.893,75
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	5.753.518,86	5.020.366,70



CLASE 8.^a



ON7397693

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)	31/12/2023	31/12/2022
14	Comisiones y Corretajes Satisfechos	263.892,84	290.106,97
	Comisiones de comercialización	263.892,84	290.106,97
11	Pérdidas por Diferencia de Cambio	9.738,19	14.519,39
15	Gastos de Personal	988.321,04	809.452,69
	Sueldos y cargas sociales	964.392,37	772.253,16
	Indemnizaciones por despidos	5.500,00	17.500,00
	Gastos de formación	3.379,82	2.087,53
	Otros gastos de personal	15.048,85	17.612,00
15	Gastos Generales	683.219,65	631.068,69
	Inmuebles e instalaciones	112.661,24	63.247,48
	Sistemas informáticos	308.618,14	332.935,26
	Publicidad y representación	1.210,53	0,00
	Servicios de profesionales independientes	178.340,82	171.576,08
	Otros gastos	82.388,92	63.309,87
	Contribuciones e Impuestos	5.658,71	3.903,28
	Amortizaciones	11.996,38	10.133,07
	Inmovilizado material de uso propio	10.612,22	8.748,91
	Activos intangibles	1.384,16	1.384,16
	Otras Cargas de Explotación	25.069,35	25.326,57
	Tasas en registros oficiales	25.069,35	25.326,57
	Otras Pérdidas	350,00	649,25
	Otras pérdidas	350,00	649,25
12	Impuesto sobre el Beneficio del Periodo	168.499,99	202.793,94
	Resultado Neto del Periodo. Beneficios	567.883,85	754.285,73
TOTAL DEBE		2.724.630,00	2.742.239,58

NOTA	PERDIDAS Y GANANCIAS (HABER)	31/12/2023	31/12/2022
	Intereses, Dividendos y Rendimientos Asimilados de los Activos Financieros	0,00	38,88
	Intermediarios financieros	0,00	38,88
14	Comisiones percibidas	2.712.110,92	2.724.964,91
	Comisiones de gestión de Fondos de Inversión financieros	924.672,28	912.576,33
	Comisiones de gestión de Sociedades de Inversión de Capital Variable	0,00	0,00
	Comisiones de gestión de IIC extranjeras	1.487.046,87	1.519.237,24
	Comisiones de gestión discrecional de carteras	244.358,19	242.204,21
	Servicios de asesoramiento	56.033,58	50.947,13
	Otras comisiones	0,00	0,00
	Ganancias por Operaciones Financieras	10.935,81	0,00
11	Ganancias por Diferencia de Cambio	1.583,27	17.235,79
	Recuperación de Provisiones por Riesgos	0,00	0,00
	Otras provisiones	0,00	0,00
	Resultado Neto del Periodo. Pérdidas	0,00	0,00
TOTAL HABER		2.724.630,00	2.742.239,58



CLASE 8.^a



0N7397694

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	31/12/2023	31/12/2022
	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	542.631.754,73	524.622.418,87
	Fondos de inversión de carácter financiero	311.525.139,47	306.262.858,94
	Instituciones de inversión colectiva extranjeras	142.706.686,03	134.370.324,40
	Fondos de pensiones	88.399.929,23	83.989.235,53
13	Resto de Patrimonio en Gestión Discrecional de Carteras	1.323.277,14	1.221.288,20
	Acciones cartera exterior	722.904,50	654.102,78
	Participaciones cartera interior	287.041,32	269.931,71
	Participaciones cartera exterior	273.949,00	255.324,43
	Depósitos	39.382,32	41.929,28
13	Patrimonio asesorado	41.819.988,95	34.584.646,80
	Participaciones y acciones de vehículos nacionales y extranjeros	41.819.988,95	34.584.646,80
	TOTAL OTRAS CUENTAS DE ORDEN	585.775.020,82	560.428.353,87



CLASE 8.^a



ON7397695

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 2023

	Capital	Reservas	Resultado Ejercicio	Resultados ejerc.ant.	TOTAL FONDOS PROPIOS	Ajustes Valoración	TOTAL PATR. NETO
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
Ajustes por errores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo inicial en 2022	200.320,00	1.572.598,18	2.209.630,44	0,00	3.982.548,62	23.296,08	4.005.844,70
Total ingresos / (gastos) reconocidos	0,00	0,00	754.285,73	0,00	754.285,73	-192.236,68	562.049,05
Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	2.057.630,44	-2.209.630,44	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	2.209.630,44	-2.209.630,44	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final en 2022	200.320,00	3.630.228,62	754.285,73	0,00	4.584.834,35	-168.940,60	4.415.893,75
Ajustes por errores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo inicial en 2023	200.320,00	3.630.228,62	754.285,73	0,00	4.584.834,35	-168.940,60	4.415.893,75
Total ingresos / (gastos) reconocidos	0,00	0,00	567.883,85	0,00	567.883,85	153.131,51	721.015,36
Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	608.285,73	-754.285,73	0,00	-146.000,00	0,00	-146.000,00
Dividendo a cuenta	0,00	-146.000,00	0,00	0,00	-146.000,00	0,00	-146.000,00
Traspaso entre partidas de patrimonio neto	0,00	754.285,73	-754.285,73	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final en 2023	200.320,00	4.238.514,35	567.883,85	0,00	5.006.718,20	-15.809,09	4.990.909,11



CLASE 8.^a



ON7397696

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

**MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**



CLASE 8.^a



ON7397697

MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

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 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 Téllez, 30 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 2023, siendo la fecha de cierre de las Cuentas Anuales el 31 de diciembre de 2023.



CLASE 8.^a

8 000 000 000



ON7397698

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 27 de marzo de 2024.

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 2023 se presentan en Euros. Se presentan a efectos comparativos las cifras del ejercicio anterior.

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



ON7397699

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 2023, 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	2023	2022
Resultado del Ejercicio (Beneficios)	567.883,85	754.285,73
TOTAL EUROS	567.883,85	754.285,73

DISTRIBUCIÓN	2023	2022
Dividendo Activo a cuenta	146.000,00	152.000,00
Reservas Voluntarias	421.883,85	602.285,73
TOTAL EUROS	567.883,85	754.285,73

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

El 22 de diciembre de 2023 el Consejo de Administración de la Sociedad acordó la distribución de 146.000 € a cuenta de dividendos del ejercicio 2023 que pagará en 2024. 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



0N7397700

- Resultados brutos a 30 de noviembre de 2023: 1.057.688,58 €
- Resultados netos a 30 de noviembre de 2023: 1.057.688,58 €
- Deducción de las cantidades estimadas para el pago de impuestos: 164.124,99 €
- Efectivo (Tesorería): 604.497,08 €

Los dividendos repartidos en los últimos 5 ejercicios son los siguientes:

EJERCICIO	DIVIDENDO ACTIVO A CUENTA
2019	493.000,00
2020	200.000,00
2021	152.000,00
2022	152.000,00
2023	146.000,00
TOTAL EUROS	1.143.000,00

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.



CLASE 8.^a



0N7397701

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

ACTIVOS INTANGIBLES - APLICACIONES INFORMATICAS

Se encuentran valoradas a su coste de adquisición y se amortizan en un plazo de 3 años.

CREDITOS NO COMERCIALES A CORTO Y LARGO PLAZO

Los créditos no comerciales otorgados a corto plazo se valoran por el valor efectivo entregado, para los de largo plazo se deberán actualizar financieramente.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS: ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

Reconocimiento, valoración y clasificación de instrumentos financieros

La Sociedad reconoce un instrumento financiero en su balance cuando se convierta en una parte obligada del contrato o negocio jurídico conforme a las disposiciones de este, bien como emisor o como tenedor o adquirente de aquél.

Los instrumentos financieros de deuda son reconocidos desde la fecha en la que surge el derecho legal de recibir o pagar efectivo y los instrumentos financieros derivados son reconocidos desde la fecha de su contratación. Con carácter general, la Sociedad registra la baja del balance de los instrumentos financieros en la fecha desde que los beneficios, riesgos, derechos y deberes inherentes o el control de estos se transfieren a la parte adquirente.

La Sociedad clasifica los instrumentos financieros en las diferentes categorías atendiendo a las características y a las intenciones de la Dirección en el momento de su reconocimiento inicial.



CLASE 8.^a

0,03 EUROS



ON7397702

Las operaciones de compra y venta de activos financieros instrumentados mediante contratos convencionales, entendidos por tales aquellos en los que las obligaciones recíprocas de las partes deben consumarse dentro de un marco temporal establecido por la regulación o por las convenciones de mercado y que no pueden liquidarse por diferencias, se reconocen en la fecha de contratación o liquidación.

Un activo y un pasivo financieros son objeto de compensación solo cuando la Sociedad tiene el derecho exigible de compensar los importes reconocidos y tiene la intención de liquidar la cantidad neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

Se presentan y valoran, atendiendo a su clasificación, según los siguientes criterios:

- Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias

Se presentan a valor razonable, registrando las diferencias netas con el precio de adquisición en la cuenta de pérdidas y ganancias.

En esta categoría se engloban los activos financieros no incluidos en las categorías de "activos financieros a coste amortizado" o "activos valorados a coste".

Se incluyen obligatoriamente los activos financieros mantenidos para negociar que se refiere a aquellas inversiones financieras:

- o Que se adquieran con el propósito de venderlos a corto plazo, o
- o Que formen parte de una cartera de instrumentos financieros identificados y gestionados juntamente con el fin de obtener ganancias en el corto plazo, o
- o Que sea un instrumento financiero derivado no de cobertura, ni garantía, sino que se haya adquirido con fines especulativos.

El concepto de negociación de instrumentos financieros generalmente refleja compras y ventas activas y frecuentes con el objetivo de generar una ganancia por las fluctuaciones a corto plazo en el precio o en el margen de intermediación. Se incluyen valores representativos de deuda, cualquiera que sea su plazo de vencimiento, o instrumentos de patrimonio, cotizados, que la Sociedad haya adquirido con la intención de enajenar en un plazo no superior a un año con el fin de obtener beneficios.



CLASE 8.^a

ANEXO 8



ON7397703

También se incluyen en esta categoría, aunque no se mantengan para negociar, aquellos activos financieros híbridos cuyos componentes no puedan venderse de forma independiente como, por ejemplo, algunos bonos convertibles en los que no se pueda separar el derivado del producto al existir una correlación importante entre ellos. También se incluirán los instrumentos derivados especulativos y aquellos derivados financieros de operaciones de cobertura a valor razonable.

- Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto

Se presentan a valor razonable registrando las diferencias netas con el coste de adquisición en el patrimonio neto hasta que el activo financiero cause baja del balance o se deteriore, momento en que el importe así reconocido, se imputará a la cuenta de pérdidas y ganancias. No obstante, las correcciones valorativas por deterioro del valor y las pérdidas y ganancias que resulten por diferencias de cambio en activos financieros monetarios en moneda extranjera, de acuerdo con la norma relativa a esta última, se registrarán en la cuenta de pérdidas y ganancias.

En esta categoría se incluyen aquellos activos financieros que no se adquieren con el fin de negociar y no correspondan a activos financieros que figuren en la cartera de activos a coste amortizado o de activos a coste; por ejemplo: acciones a largo plazo de empresas no vinculadas, obligaciones a largo plazo, pero no mantenidas hasta su vencimiento.

- Activos financieros a coste amortizado

Los activos financieros incluidos en esta categoría se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizarán en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

En esta categoría se incluyen los préstamos y partidas a cobrar, los valores representativos de deuda que no sean derivados, que tengan una fecha de vencimiento fijada de antemano, cuyos cobros de intereses y principal sean de cuantía determinada o determinable, que se negocien en un mercado activo y que la Sociedad tiene la intención de conservarlos hasta su vencimiento.

Cuando los flujos de efectivo contractuales de un activo financiero se modifican debido a las dificultades financieras del emisor, la Sociedad analiza si procede contabilizar una pérdida por deterioro de valor.



CLASE 8.^a

0,03 EUROS



ON7397704

- Activos valorados a coste

Los instrumentos de patrimonio incluidos en esta categoría se valoran al coste o precio de adquisición minorado por las correcciones valorativas por deterioro que hayan sufrido. Se miden por su valor en libros o valor neto contable.

Cuando deba asignarse valor a estos activos por baja del balance u otro motivo, se aplicará el método del coste medio ponderado por grupos homogéneos, entendiéndose por estos los valores que tienen iguales derechos.

En el caso de venta de derechos preferentes de suscripción y similares o segregación de los mismos para ejercitarlos, el importe del coste de los derechos disminuye el valor contable de los respectivos activos. Dicho coste se determina aplicando alguna fórmula valorativa de general aceptación.

Las aportaciones realizadas como consecuencia de un contrato de cuentas en participación y similares se valoran al coste, incrementado o disminuido por el beneficio o la pérdida, respectivamente, que correspondan a la empresa como partícipe no gestor, y menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Se aplica este mismo criterio en los préstamos participativos cuyos intereses tengan carácter contingente, bien porque se pacte un tipo de interés fijo o variable condicionado al cumplimiento de un hito en la empresa prestataria (por ejemplo, la obtención de beneficios), o bien porque se calculen exclusivamente por referencia a la evolución de la actividad de la citada empresa. Si además de un interés contingente se acuerda un interés fijo irrevocable, este último se contabiliza como un ingreso financiero en función de su devengo. Los costes de transacción se imputan a la cuenta de pérdidas y ganancias de forma lineal a lo largo de la vida del préstamo participativo.

- Pasivos financieros a coste amortizado

La Sociedad incluye todos los pasivos financieros en esta categoría excepto cuando deban valorarse a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias. Se registran inicialmente por el valor razonable de la contraprestación recibida. Posteriormente, se presentan a coste amortizado, registrando las diferencias netas con el precio de adquisición en la cuenta de pérdidas y ganancias.



CLASE 8.^a



ON7397705

Los activos y pasivos financieros se desglosan en función de su instrumentación en los siguientes epígrafes del balance de situación:

- Tesorería: saldos en efectivo y saldos deudores con disponibilidad inmediata en el Banco de España y otros bancos centrales.
- Crédito a intermediarios financieros o particulares: créditos de cualquier naturaleza a nombre de intermediarios financieros o particulares, salvo los instrumentados por algún procedimiento que los haga negociables.
- Valores representativos de deuda: obligaciones y demás valores que supongan una deuda para su emisor, que devengan una remuneración consistente en un interés, implícito o explícito, establecido contractualmente, e instrumentados en títulos o en anotaciones en cuenta, cualquiera que sea el sujeto emisor.
- Otros instrumentos de capital: instrumentos financieros emitidos por otras entidades, tales como acciones y cuotas participativas o participación en fondos y sociedades de inversión colectiva, que tienen la naturaleza de instrumentos de capital para el emisor, salvo que se trate de participaciones en entidades dependientes, multigrupo y asociadas.
- Participaciones: incluye los instrumentos de capital emitidos por entidades del Grupo, multigrupo y asociadas.
- Deudas con intermediarios financieros o particulares: Saldos acreedores por obligaciones pendientes de pago a intermediarios financieros o particulares, tales como préstamos y créditos recibidos, cesiones temporales de activos, provisiones de fondos para ejecutar compra de valores, depósitos en efectivo recibidos en garantía de operaciones, saldos a pagar a las cámaras y entidades compensación y liquidación, saldos transitorios por operaciones con valores por cuenta de los clientes, desembolsos pendientes por la suscripción de valores y otros débitos similares, excepto los instrumentados en valores negociables.
- Otros Pasivos: otros saldos a favor de terceros y demás obligaciones que no se hayan derivado directamente del tráfico de negocio de la entidad, tales como los efectos de comercio por pago aplazado de compras, fianzas y consignaciones en efectivo recibidas, las cuotas a la Seguridad Social, las retenciones por el impuesto sobre la renta de las personas físicas y otras tasas, arbitrios o tributos pendientes del ingreso en el organismo correspondiente y otros pasivos que no tengan cabida en otras partidas del balance.



CLASE 8.^a

0 0 0 0 0



0N7397706

Transferencia de activos financieros

- Las transferencias de activos financieros se valoran según los siguientes criterios:
 - o Cuando se transfieren sustancialmente los riesgos y beneficios, el activo financiero se da de baja del balance y se reconoce cualquier derecho u obligación retenido o creado en la transferencia.
 - o Cuando se retienen sustancialmente los riesgos y beneficios, el activo financiero no se da de baja del balance y se reconoce un pasivo financiero por el importe de la transacción que se valora a coste amortizado.
 - o Cuando ni se transfieren ni se retienen sustancialmente los riesgos y beneficios, si la Sociedad no retiene el control, el activo financiero se da de baja del balance y se reconoce cualquier derecho u obligación retenido o creado en la transferencia. Si, por el contrario, la Sociedad retiene el control, el activo financiero no se da de baja del balance y continúa registrando el activo.

Técnicas de valoración

Para la estimación del valor razonable de los instrumentos financieros valorados a valor razonable, se establece una jerarquía de valor razonable que permite clasificar las estimaciones en tres niveles:

Nivel 1: estimaciones que utilizan precios cotizados sin ajustar en mercados activos para activos o pasivos idénticos, a los que la empresa pueda acceder en la fecha de valoración.

Nivel 2: estimaciones que utilizan precios cotizados en mercados activos para instrumentos similares u otras metodologías de valoración en las que todas las variables significativas están basadas en datos de mercado observables directa o indirectamente.

Nivel 3: estimaciones en las que alguna variable significativa no está basada en datos de mercado observables.

Una estimación del valor razonable se clasifica en el mismo nivel de jerarquía de valor razonable que la variable de menor nivel que sea significativa para el resultado de la valoración. A estos efectos, una variable significativa es aquella que tiene una influencia decisiva sobre el resultado de la estimación. En la evaluación de la importancia de una variable concreta para la estimación se tendrán en cuenta las condiciones específicas del activo o pasivo que se valora.



CLASE 8.^a

8 8 8 8 8



ON7397707

Cuando corresponda aplicar la valoración por el valor razonable, los elementos patrimoniales que no puedan valorarse de manera fiable, ya sea por referencia a un valor de mercado o mediante la aplicación de los modelos y técnicas de valoración antes señalados, se valorarán, según proceda, por su coste amortizado o por su precio de adquisición o coste de producción, minorado, en su caso, por las partidas correctoras de valor que pudieran corresponder, haciendo mención en la memoria de este hecho y de las circunstancias que lo motivan.

Deterioro de valor de activos financieros

Un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado y se ha producido una pérdida por deterioro, si existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que han ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo o grupo de activos financieros, que puede ser estimado con fiabilidad.

- Deterioro de valor de activos financieros valorados a coste amortizado o a coste
El importe de la pérdida por deterioro de valor es la diferencia entre el valor contable del activo financiero y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados descontados a la tasa actual de rentabilidad del mercado para activos financieros similares. Estas pérdidas, así como su reversión, se reconocen directamente como un gasto o ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias. Estas pérdidas no son reversibles, por lo que se registran directamente contra el valor del activo y no como una provisión correctora de su valor.

- Deterioro del valor de activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto:

El importe de la pérdida por deterioro se calculará de la siguiente manera:

En el caso de instrumentos de patrimonio, la diferencia entre el valor en libros y el valor razonable, tomándose el menor de los dos. Estas pérdidas, se reconocen directamente como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias. Estas pérdidas no son reversibles, por lo que se registran directamente contra el valor del activo y no como una provisión correctora de su valor. La reversión de las pérdidas se reconoce directamente contra el patrimonio neto.



CLASE 8.^a



ON7397708

En el caso de instrumentos de deuda, la diferencia entre el coste amortizado menos, en su caso, cualquier corrección valorativa por deterioro previamente reconocida y el valor razonable, eligiendo el menor de ambos. Estas pérdidas, así como su reversión, se reconocen directamente como un gasto o un ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias. Estas pérdidas son reversibles, por lo que se registran como una provisión correctora de su valor.

DEUDAS

PRISMA GLOBAL ASSET MANAGEMENT, S.G.I.I.C., S.A. Sociedad Unipersonal no tiene deudas cuya duración residual sea superior a cinco años. Tampoco tiene deudas con garantía real.

IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS

El impuesto se calcula en función del resultado del ejercicio, considerándose las diferencias que existieran entre el resultado contable y el resultado fiscal (Base imponible del Impuesto) y distinguiendo en éstas su carácter de "Permanentes" o "Temporarias" a efectos de determinar el Impuesto sobre Sociedades devengado en el ejercicio. La sociedad consolida fiscalmente.

NOTA 5: INMOVILIZADO MATERIAL

Agrupa las siguientes cuentas en el ejercicio 2023:

CONCEPTO	COSTE	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	NETO
Mobiliario y Enseres	24.663,36	5.254,14	19.409,22
Equipo Procesos Información	49.524,49	26.318,48	23.206,01
TOTAL EUROS	74.187,85	31.572,62	42.615,23



CLASE 8.^a



ON7397709

El movimiento de las diferentes cuentas durante el ejercicio 2023 ha sido el siguiente:

CONCEPTO	SALDO INICIAL	ADICIONES/ BAJAS	SALDO FINAL
<u>COSTE</u>			
Mobiliario y Enseres	11.520,36	13.143,00	24.663,36
Equipo Informático	33.233,14	16.291,35	49.524,49
TOTAL EUROS	44.753,50	29.434,35	74.187,85

CONCEPTO	SALDO INICIAL	ADICIONES/ BAJAS	SALDO FINAL
<u>AMORTIZACION ACUMULADA</u>			
Mobiliario y Enseres	3.185,31	2.068,83	5.254,14
Equipos Procesos Información	17.775,09	8.543,39	26.318,48
TOTAL EUROS	20.960,40	10.612,22	31.572,62

La Sociedad a 31 de diciembre de 2023 no posee bienes del inmovilizado material totalmente amortizados.

En el ejercicio 2022 agrupaba las siguientes cuentas:

CONCEPTO	COSTE	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	NETO
Mobiliario y Enseres	11.520,36	3.185,31	8.335,05
Equipo Procesos Información	33.233,14	17.775,09	15.458,05
TOTAL EUROS	44.753,50	20.960,40	23.793,10



CLASE 8.^a



ON7397710

El movimiento de las diferentes cuentas durante el ejercicio 2022 fue 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	33.233,14	0,00	33.233,14
TOTAL EUROS	44.753,50	0,00	44.753,50

CONCEPTO	SALDO INICIAL	ADICIONES/ BAJAS	SALDO FINAL
<u>AMORTIZACION ACUMULADA</u>			
Mobiliario y Enseres	1.966,37	1.218,94	3.185,31
Equipos Procesos Información	10.245,12	7.529,97	17.775,09
TOTAL EUROS	12.211,49	8.748,91	20.960,40

La Sociedad a 31 de diciembre de 2022 no poseía bienes del inmovilizado material totalmente amortizados.

NOTA 6: ACTIVOS INTANGIBLES

Agrupar las siguientes cuentas:

CONCEPTO	COSTE	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	NETO
Aplicaciones Informáticas	108.770,53	107.344,43	1.426,10
TOTAL EUROS	108.770,53	107.344,43	1.426,10



CLASE 8.^a



ON7397711

El movimiento de las diferentes cuentas durante el ejercicio 2023 ha sido el siguiente:

CONCEPTO	SALDO INICIAL	ADICIONES/ BAJAS	SALDO FINAL
<u>COSTE</u>			
Aplicaciones Informáticas	108.770,53	0,00	108.770,53
TOTAL EUROS	108.770,53	0,00	108.770,53

CONCEPTO	SALDO INICIAL	ADICIONES/ BAJAS	SALDO FINAL
<u>AMORTIZACIÓN ACUMULADA</u>			
Aplicaciones Informáticas	105.960,27	1.384,16	107.344,43
TOTAL EUROS	105.960,27	1.384,16	107.344,43

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

En el ejercicio 2022 agrupaba las siguientes cuentas:

CONCEPTO	COSTE	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	NETO
Aplicaciones Informáticas	108.770,53	105.960,27	2.810,26
TOTAL EUROS	108.770,53	105.960,27	2.810,26



CLASE 8.^a



0N7397712

El movimiento de las diferentes cuentas durante el ejercicio 2022 fue el siguiente:

CONCEPTO	SALDO INICIAL	ADICIONES/ BAJAS	SALDO FINAL
<u>COSTE</u>			
Aplicaciones Informáticas	108.770,53	0,00	108.770,53
TOTAL EUROS	108.770,53	0,00	108.770,53

CONCEPTO	SALDO INICIAL	ADICIONES/ BAJAS	SALDO FINAL
<u>AMORTIZACIÓN ACUMULADA</u>			
Aplicaciones Informáticas	104.576,11	1.384,16	105.960,27
TOTAL EUROS	104.576,11	1.384,16	105.960,27

La relación de bienes e importes de los elementos del inmovilizado totalmente amortizados a 31 de diciembre de 2022 eran los siguientes:

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

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

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



CLASE 8.^a



ON7397713

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	2023	2022
Depósitos a la vista	604.497,08	1.277.047,21
Deudores por comisiones pendientes	244.673,42	229.132,82
Otros deudores	907,19	0,00
TOTAL EUROS	850.077,69	1.506.180,03

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	2023	2022
Cartera interior	461.535,81	600,00
Cartera exterior	4.369.080,86	3.388.855,72
TOTAL EUROS	4.830.616,67	3.389.455,72

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.



CLASE 8.^a



ON7397714

El desglose del epígrafe Otros Activos es el siguiente:

OTROS ACTIVOS	2023	2022
Fianzas en garantía de arrendamiento	19.716,00	29.173,36
TOTAL EUROS	19.716,00	29.173,36

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	2023	2022
Acreedores empresas del grupo	164.124,99	207.168,94
Remuneraciones pendientes de pago al personal	220.000,00	17.500,00
TOTAL EUROS	384.124,99	224.668,94

El desglose del resto de Pasivos es el siguiente:

RESTO DE PASIVOS	2023	2022
Pasivos fiscales diferidos	141,04	6.887,65
Gastos devengados no vencidos	81.637,84	91.690,06
Administraciones Públicas	110.550,54	117.283,62
Otros Pasivos	186.155,34	163.942,68
TOTAL EUROS	378.484,76	379.804,01



CLASE 8.^a



ON7397715

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	2023	2022
Positivas	1.583,27	17.235,79
Negativas	-9.738,19	-14.519,39
TOTAL EUROS	-8.154,92	2.716,40

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

ACTIVO	2023	2022
Activos financieros en \$	1.977.077,28	1.124.170,91
Tesorería en \$	70.456,96	59.870,51
TOTAL EUROS	2.047.534,24	1.184.041,42



CLASE 8.^a

CLASE 8.^a



ON7397716

NOTA 12: SITUACION FISCAL

CONCILIACIÓN DEL RESULTADO CON LA BASE IMPONIBLE DEL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES

<u>Ejercicio 2023</u>	<u>Cuenta Pérdidas y Ganancias</u>		<u>Ingresos y gastos imputados a patrimonio neto</u>	
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	567.883,85		(153.131,51)	
	<u>Aumentos</u>	<u>Dismin.</u>	<u>Aumentos</u>	<u>Disminuciones</u>
Impuesto sobre Sociedades	168.499,99			
Diferencias permanentes	350,00			
Diferencias temporarias		17.500,00		
Reserva capitalización		62.739,72		
Compensación bases negativas ejerc. anteriores				
Base imponible (Resultado fiscal)	656.494,12			

<u>Ejercicio 2022</u>	<u>Cuenta Pérdidas y Ganancias</u>		<u>Ingresos y gastos imputados a patrimonio neto</u>	
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	754.285,73		192.236,68	
	<u>Aumentos</u>	<u>Dismin.</u>	<u>Aumentos</u>	<u>Disminuciones</u>
Impuesto sobre Sociedades	202.793,94			
Diferencias permanentes	656,49			
Diferencias temporarias	17.500,00			
Reserva capitalización		78.361,51		
Compensación bases negativas ejerc. anteriores		68.198,90		
Base imponible (Resultado fiscal)	828.675,75			



CLASE 8.^a



ON7397717

Los ejercicios abiertos a inspección comprenden el período legalmente no prescrito, es decir, ejercicios de 2019 a 2023 ambos inclusive.

La sociedad consolida fiscalmente.

NOTA 13: RECURSOS DE CLIENTES FUERA DE BALANCE

**VOLUMEN PATRIMONIO GESTIONADO POR DELEGACIÓN
(en miles de euros)**

	31/12/23	31/12/22
FONDOS DOMICILIADOS EN ESPAÑA		
Merchbanc Fondtesoro corto plazo FI	8.202	8.918
Merchrenta FI	3.774	4.818
Merch-Fontemar FI	58.628	67.687
Merch-Universal FI	58.560	56.110
Merch-Oportunidades FI	10.220	7.765
Merch-Eurounión FI	4.833	3.912
Merchfondo FI	167.308	157.051
Merchpension, F.P.	7.866	9.051
Merchpension Global, F.P.	65.364	61.463
Merchpension Mixto, F.P.	15.170	13.475
Total	399.925	390.252

(en miles de euros)

	31/12/23	31/12/22
SICAV – FCP (EXTRANJERAS)		
Prisma 30	14.562	15.265
Prisma 60	20.860	21.090
Global en Dólares	9.505	8.378
Prisma Global	35.467	32.667
Cube	20.799	21.094
Merchbanc FCP - Merchfondo	31.141	26.921
Merchbanc FCP - Merch-Universal	10.373	8.953
Total	142.707	134.370



CLASE 8.^a



0N7397718

(en miles de euros)

	31/12/23	31/12/22
CARTERAS DISCRECIONALES		
Cartera Discrecionales Gestionadas por Delegación	1.323	1.221
Total	1.323	1.221

(en miles de euros)

	31/12/23	31/12/22
CARTERAS ASESORADAS		
Liga Mobiliaria, S.A. SICAV	41.820	34.584
Total	41.820	34.584

Los ingresos generados por la gestión de estas carteras ascienden a 2.712.110,92 Euros (a 2.724.964,91 Euros en 2022).

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



ON7397719

COMISIONES PERCIBIDAS	2023	2022
Comisiones de gestión de Fondos de Inversión financieros	924.672,28	912.576,33
Comisiones de gestión de Sociedades de Inversión de Capital Variable	0,00	0,00
Comisiones de gestión de IIC extranjeras	1.487.046,87	1.519.237,24
Comisiones de gestión discrecional de carteras	244.358,19	242.204,21
Servicios de asesoramiento	56.033,58	50.947,13
Otras comisiones	0,00	0,00
TOTAL	2.712.110,92	2.724.964,91
COMISIONES PAGADAS	2023	2022
Comisiones de Comercialización	263.892,84	290.106,97
TOTAL EUROS	263.892,84	290.106,97

NOTA 15: GASTOS DE PERSONAL Y OTROS GASTOS GENERALES

GASTOS DE PERSONAL	2023	2022
Sueldos y Salarios	868.864,74	670.387,16
Indemnizaciones	5.500,00	17.500,00
Cargas Sociales	95.527,63	101.866,00
Otros Gastos Sociales	18.428,67	19.699,53
TOTAL EUROS	988.321,04	809.452,69



CLASE 8.^a

0,03



ON7397720

Número de personas empleadas a final del ejercicio 2023:

PERSONAS EMPLEADAS	HOMBRES	MUJERES	TOTAL
DIRECTIVOS	2	1	3
TÉCNICOS	2	0	2
ADMINISTRATIVOS	0	2	2
TOTALES	4	3	7

Número de personas empleadas a final del ejercicio 2022:

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

Plantilla media del ejercicio 2023:

PERSONAS EMPLEADAS	HOMBRES	MUJERES	TOTAL
DIRECTIVOS	2	1	3
TÉCNICOS	2	0,1	2,1
ADMINISTRATIVOS	0	2	2
TOTALES	4	3,1	7,1



CLASE 8.^a

0,03 EUROS



ON7397721

Plantilla media del ejercicio 2022:

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	2023	2022
Inmuebles e instalaciones	112.661,24	63.247,48
Sistemas informáticos	308.618,14	332.935,26
Publicidad y representación	1.210,53	0,00
Servicios de profesionales independientes	178.340,82	171.576,08
Otros gastos	82.388,92	63.309,87
TOTAL EUROS	683.219,65	631.068,69

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



ON7397722

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

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:

- Balance de Situación

CONCEPTO	2023	2022	COMPAÑÍA
Dividendo Activo a pagar	146.000,00	152.000,00	PRISMA ASSET MANAGEMENT SL
Acreedor por Impuesto de Sociedades Consolidado	164.124,99	207.168,94	PRISMA ASSET MANAGEMENT SL

En 2023 se ha acordado el pago de un dividendo a cuenta tal y como se ha informado en la nota 3 de estas cuentas.



CLASE 8.^a



ON7397723

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	2023	2022
Acciones en S.I.C.A.V. gestionada por la Sociedad	4.830.016,67	3.388.855,72
TOTAL EUROS	4.830.016,67	3.388.855,72

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

Ejercicio 2023

PRODUCTOS FINANCIEROS	APORTACIONES	REEMBOLSOS
OPERACIONES	1.226.049,78	0,00
TOTAL EUROS	1.226.049,78	0,00

Ejercicio 2022

PRODUCTOS FINANCIEROS	APORTACIONES	REEMBOLSOS
OPERACIONES	1.258.483,53	0,00
TOTAL EUROS	1.258.483,53	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:



CLASE 8.^a



ON7397724

REMUNERACIONES DEVENGADAS PERSONAL CLAVE	2023	2022
Miembros del Consejo de Administración	610.000,00	430.000,00
Personal de Alta Dirección	0,00	0,00
TOTAL EUROS	610.000,00	430.000,00

A 31 de diciembre de 2023 y de 2022 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 2023 y de 2022 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.

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.



CLASE 8.^a



ON7397725

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.

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.



CLASE 8.^a

0,03



ON7397726

- 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.

Riesgo de liquidez.

Es el riesgo causado por la imposibilidad de hacer/deshacer una posición en mercado debido a que no se encuentre contrapartida, por falta de liquidez en el mercado o porque tiene un coste elevado.



CLASE 8.^a

0,03 EUROS



ON7397727

También se considera riesgo de liquidez el causado por la imposibilidad de la Sociedad de hacer frente a obligaciones de pago a corto plazo. Se considera que, aunque el coeficiente legal de liquidez tiene la finalidad de minimizar este riesgo, es preciso establecer medidas adicionales que permitan predecir las obligaciones reales de pago a corto plazo de la Sociedad.

Riesgo operativo.

Es el riesgo causado por la posible ocurrencia de sucesos inesperados o fallos relacionados con la infraestructura operativa interna y externa, siendo sus características principales:

- Generalmente no es cuantificable.
- Depende de decisiones adoptadas sobre aspectos tales como sistemas, personal, procedimientos y documentación.
- Puede mitigarse mediante el establecimiento de controles externos e internos, entrenamiento de la plantilla y elaboración de planes de contingencia.

Otros Riesgos.

- Riesgo político/legal

Supone el riesgo de pérdida debido a que una operación no pueda ser ejecutada por no existir una formalización contractual completa, clara o adecuada, o por no ajustarse al marco legal que regula la actividad de la Sociedad, así como los riesgos derivados de cambios en impuestos, retenciones, etc., que puedan afectar de manera directa o indirecta al precio de un activo. La opinión de los asesores legales ha de ser obligatoria en la puesta en marcha de nuevos productos o en la entrada en nuevos mercados.

- 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.



CLASE 8.^a



ON7397728

• 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	3.822.767,50
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	0,00
Menos:		
Resultados negativos de ejercicios anteriores	0090	0,00
Resultados negativos del ejercicio corriente	0100	0,00
Activos intangibles	0120	1.426,10
Dividendos a cuenta	0130	0,00
Ajustes por cambio de valor negativos	0144	15.809,09
Créditos fiscales	0145	0,00
TOTAL RECURSOS PROPIOS COMPUTABLES	0160	4.567.599,16



CLASE 8.^a



ON7397729

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	809.452,69
Amortizaciones de inmovilizado (*)			0230	10.133,07
Gastos de servicios exteriores (*)			0240	631.068,69
Tributos (*)			0250	3.903,28
Otros gastos de gestión corriente (*)			0260	25.326,57
Gastos de estructura previstos			0270	0,00
SUMA (B)			0280	1.479.884,30
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	369.971,08
RECURSOS PROPIOS COMPUTABLES - RECURSOS PROPIOS EXIGIBLES			0310	4.197.628,08

(*) 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



ON7397730

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 4.500 euros correspondientes a los honorarios anuales de auditoría de las cuentas anuales en 2023 y 4.368 euros en 2022. 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 2023 la Sociedad no ha recibido ninguna reclamación. En el ejercicio 2022 tampoco se recibió ninguna.

Así pues, la conclusión que se deduce de la experiencia del mencionado Departamento durante el ejercicio 2023 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



ON7397731

NOTA 26: OTRA INFORMACIÓN

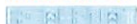
Proveedores: La información sobre el periodo medio de pago es el siguiente:

DÍAS	2023	2022
Periodo medio de pago a proveedores	9,89	13,76
Ratio de operaciones pagadas	10,02	13,90
Ratio de operaciones pendientes de pago	6,73	2,56

IMPORTE (EUROS)	2023	2022
Total pagos realizados	937.041,25	975.373,05
Total pagos pendientes	39.248,15	11.939,35



CLASE 8.^a



ON7397732

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

**INFORME DE GESTIÓN
2023**



CLASE 8.^a



ON7397733

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.

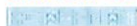
Con fecha 23 de enero de 2020, se elevó a público el contrato privado de compraventa de acciones de fecha 28 de junio de 2019, por la que Andbank España, S.A. vendía el 100% de las acciones de Merchbank, S.G.I.I.C., S.A. a Prisma Asset Management, S.L. Además, mediante la oportuna escritura, el 23 de 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 2023 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 2023 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 2023 es la gestora de inversiones de 2 subfondos de Merchbank FCP Luxemburgo: FCP Merchbank – Merchfondo y FCP Merchbank – Merch-Universal. Además, a 32 de diciembre de 2023 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



ON7397734

A 31 de diciembre de 2023 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 3.508.172,69 euros y unos resultados positivos del ejercicio después de impuestos y antes de distribución de 567.883,85 euros. La Sociedad es filial 100% de Prisma Asset Management, S.L.

Durante el ejercicio 2023, 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 2023 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 2023 y 2022 no se ha efectuado ninguna adquisición de acciones propias.

A 31 de diciembre de 2023 y 2022 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 2023 no existe ninguna partida que deba ser incluida en el documento aparte de información medioambiental.



CLASE 8.^a



ON7397735

Acontecimientos posteriores al cierre al 31 de diciembre de 2023

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 2023 y 2022, la Sociedad no ha realizado pagos que acumularan aplazamientos superiores a los legalmente establecidos. Asimismo, al cierre de los ejercicios 2023 y 2022, 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 y refleja un Periodo medio de pago a proveedores para 2023 de 9,89 días y de 13,76 días para 2022.

CUENTAS ANUALES E INFORME DE GESTIÓN

Las Cuentas Anuales e Informe de Gestión de 2023 se recogen en los folios numerados correlativos del 0N7397691 al 0N7397735, 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- 41

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 – 41

INFORME DE GESTION:

PAG. 42 - 45

TOTAL NUMERO DE PAGINAS:

PAG. 45

José María Aymamí Nuestraseñora del Manto

Luis Lasierra Losada

Presidente

Vicepresidente

Mercedes de Francisco Vázquez

Secretaria Consejera

En Madrid, a 27 de marzo de 2024