



Passeig de la Castellana, 189
28029 - Madrid



Informe d'auditoria de comptes anuals emès per un auditor independent

Als partícips de CaixaBank Evolución Sostenible 30, F.I. per encàrrec dels administradors de CaixaBank Asset Management SGIIC, S.A.U. (la Societat gestora):

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de CaixaBank Evolución Sostenible 30, F.I. (el Fons), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2023, el compte de pèrdues i guanyos, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera del Fons a 31 de desembre de 2023, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals* del nostre informe.

Som independents del Fons de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni hi han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió.

Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre judici professional, han estat considerats com els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.



Passeig de la Castellana, 189
28029 - Madrid



CaixaBank Evolución Sostenible 30, F.I.

Aspectes més rellevants de l'auditoria	Manera com s'han tractat a l'auditoria
<p><i>Cartera d'inversions financeres</i></p>	
<p>De conformitat amb la legislació vigent, l'objecte social de les Institucions d'Inversió Col·lectiva és la captació de fons, béns o drets del públic per a gestionar-los i invertir-los en béns, drets, valors o altres instruments, financers o no, sempre que el rendiment de l'inversor s'estableixi en funció dels resultats col·lectius.</p>	<p>El Fons manté un contracte de gestió amb CaixaBank Asset Management SGIIC, S.A.U., com a Societat gestora. Hem obtingut un enteniment dels procediments i criteris emprats per la Societat gestora, en la determinació del valor raonable dels instruments financers del Fons, a fi de considerar que els anteriors són adequats i s'apliquen de manera consistent per a tots els actius en cartera d'inversions financeres del Fons.</p>
<p>D'acord amb l'activitat anteriorment descrita, el Patrimoni Net del Fons està fonamentalment invertit en instruments financers. La política comptable aplicable a la cartera d'inversions financeres del Fons es troba descrita en la nota 3 de la memòria adjunta i en la nota 6 d'aquesta, es detalla la cartera d'inversions financeres a 31 de desembre de 2023.</p>	<p>Adicionalment, hem realitzat procediments sobre la cartera d'inversions financeres del Fons, entre els quals destaquen els següents:</p>
<p>Identifiquem aquesta àrea com l'aspecte més rellevant a considerar en l'auditoria del Fons, per la repercussió que la cartera d'inversions financeres té en el càlcul diari del seu Patrimoni Net i, per tant, del valor liquidatiu d'aquest.</p>	<p><i>Obtenció de confirmacions de l'Entitat Dipositària dels títols</i></p> <p>Sol·licitem a l'Entitat Dipositària, en el desenvolupament de les seves funcions de vigilància, supervisió, custòdia i administració per al Fons, les confirmacions relatives a l'existència de la totalitat dels títols recollits en la cartera d'inversions financeres del Fons a 31 de desembre de 2023, sense trobar excepcions o diferències significatives entre la resposta rebuda de l'Entitat Dipositària i els registres comptables del Fons, proporcionats per la Societat gestora d'aquest.</p>
	<p><i>Valoració de la cartera d'inversions financeres</i></p>
	<p>Comprovem la valoració de la totalitat dels títols líquids negociats en mercats organitzats que es troben en la cartera d'inversions financeres del Fons a 31 de desembre de 2023, mitjançant la re-execució dels càlculs realitzats per la Societat gestora i utilitzant per a això valors fiables de mercat a la data d'anàlisi.</p>
	<p>Les mencionades re-execucions reflecteixen que les diferències en les valoracions obtingudes respecte a les valoracions registrades en la comptabilitat del Fons, no són significatives.</p>



Passeig de la Castellana, 189
28029 - Madrid



CaixaBank Evolución Sostenible 30, F.I.

informació: Informe de gestió

L'altra informació comprèn exclusivament l'informe de gestió de l'exercici 2023, la formulació de la qual és responsabilitat dels administradors de la Societat gestora i no forma part integrant dels comptes anuals.

La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals no cobreix l'informe de gestió. La nostra responsabilitat sobre l'informe de gestió, de conformitat amb allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, consisteix a avaluar i informar sobre la concordança de l'informe de gestió amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut en la realització de l'auditoria dels esmentats comptes, així com avaluar i informar de si el contingut i presentació de l'informe de gestió són conformes a la normativa que resulta d'aplicació. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que existeixen incorreccions materials, estem obligats a informar d'això.

Sobre la base del treball realitzat, segons allò descrit en el paràgraf anterior, la informació que conté l'informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2023 i el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació.

Responsabilitat dels administradors de la Societat gestora en relació amb els comptes anuals

Els administradors de la Societat gestora són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats del Fons, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, els administradors de la Societat gestora són responsables de la valoració de la capacitat del Fons per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si els esmentats administradors tenen la intenció de liquidar el Fons o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa a frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat, però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.



Passeig de la Castellana, 189
28029 - Madrid



CaixaBank Evolución Sostenible 30, F.I.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lúsió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels administradors de la Societat gestora.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels administradors de la Societat gestora, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat del Fons per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que el Fons deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconsegueixen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb els administradors de la Societat gestora en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.



Passeig de la Castellana, 189
28029 - Madrid



CaixaBank Evolución Sostenible 30, F.I.

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació als administradors de la Societat gestora, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Descrivim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria llevat que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L. (S0242)

Raúl Ara Navarro (20210)

19 de març de 2024



CaixaBank Evolución Sostenible 30, F.I.

Comptes Anuals al 31 de desembre de 2023 i
informe de gestió de l'exercici 2023



CaixaBank Evolución Sostenible 30, F.I.

Balanç al 31 de desembre de 2023 i 2022 (Expressat en euros)

ACTIU	2023	2022
Actiu no corrent	-	-
Immobilitzat intangible	-	-
Immobilitzat material	-	-
Béns immobles per a ús propi	-	-
Mobiliari i estris	-	-
Actius per impost diferit	-	-
Actiu corrent	59 615 513,35	84 997 707,47
Deutors	104 747,49	6 223 351,52
Cartera d'inversions financeres	56 640 248,30	66 441 630,99
Cartera interior	-	15 427,52
Valors representatius de deute	-	-
Instruments de patrimoni	-	-
Institucions d'Inversió Col·lectiva	-	-
Dipòsits en Entitats de Crèdit	-	-
Derivats	-	15 427,52
Altres	-	-
Cartera exterior	56 640 248,30	66 426 203,47
Valors representatius de deute	-	-
Instruments de patrimoni	-	-
Institucions d'Inversió Col·lectiva	56 640 248,30	66 426 203,47
Dipòsits en Entitats de Crèdit	-	-
Derivats	-	-
Altres	-	-
Interessos de la cartera d'inversió	-	-
Inversions moroses, dubtoses o en litigi	-	-
Periodificacions	-	-
Tresoreria	2 870 517,56	12 332 724,96
TOTAL ACTIU	59 615 513,35	84 997 707,47



CaixaBank Evolución Sostenible 30, F.I.

Balanç al 31 de desembre de 2023 i 2022

(Expressat en euros)

PATRIMONI I PASSIU	2023	2022
Patrimoni atribuït a partícips o accionistes	59 504 364,10	79 657 623,28
Fons reemborsables atribuïts a partícips o accionistes	59 504 364,10	79 657 623,28
Capital	-	-
Partícips	56 126 699,40	91 771 307,60
Prima d'emissió	-	-
Reserves	-	-
(Accions pròpies)	-	-
Resultats d'exercicis anteriors	-	-
Altres aportacions de socis	-	-
Resultat de l'exercici	3 377 664,70	(12 113 684,32)
(Dividend a compte)	-	-
Ajustos per canvis de valor en immobilitzat material d'us propi	-	-
Altre patrimoni atribuït	-	-
Passiu no corrent	-	-
Provisions a llarg termini	-	-
Deutes a llarg termini	-	-
Passius per impost diferit	-	-
Passiu corrent	111 149,25	5 340 084,19
Provisions a curt termini	-	-
Deutes a curt termini	-	-
Creditors	111 149,25	5 314 258,79
Passius financers	-	-
Derivats	-	25 825,40
Periodificacions	-	-
TOTAL PATRIMONI I PASSIU	59 615 513,35	84 997 707,47
COMPTES D'ORDRE	2023	2022
Comptes de compromís	-	10 210 437,88
Compromisos per operacions llargues de derivats	-	8 819 362,88
Compromisos per operacions curtes de derivats	-	1 391 075,00
Altres comptes d'ordre	31 605 079,28	25 110 864,92
Valors cedits en préstec per la IIC	-	-
Valors aportats com garantia per la IIC	-	-
Valors rebuts en garantia per la IIC	-	-
Capital nominal no subscrit ni en circulació	-	-
Pèrdues fiscals a compensar	31 605 079,28	19 491 394,96
Altres	-	5 619 469,96

Les Notes 1 a 13, descrites en la memòria adjunta, formen part integrant del balanç al 31 de desembre de 2023.



CaixaBank Evolución Sostenible 30, F.I.

Balanç al 31 de desembre de 2023 i 2022
(Expressat en euros)

COMPTES D'ORDRE	2023	2022
TOTAL COMPTES D'ORDRE	31 605 079,28	35 321 302,80



CaixaBank Evolución Sostenible 30, F.I.

**Compte de pèrdues i guanys corresponent a l'exercici anual acabat el 31 de
diciembre de 2023 i 2022**

(Expressat en euros)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Comissions de descompte per subscripcions i/o reemborsaments	-	-
Comissions retrocedides a la Institució d'Inversió Col·lectiva	14 599,47	48 373,66
Despeses de personal	-	-
Altres despeses d'explotació	<u>(927 735,94)</u>	<u>(1 234 338,50)</u>
Comissió de gestió	(841 621,18)	(1 124 445,92)
Comissió de dipositari	(70 245,51)	(93 808,70)
Ingrés/despesa per compensació compartiment	-	-
Altres	(15 869,25)	(16 083,88)
Amortització de l'immobilitzat material	-	-
Excessos de provisions	-	-
Deteriorament i resultats per alienacions de l'immobilitzat	-	-
Resultat d'explotació	(913 136,47)	(1 185 964,84)
Ingressos financers	180 589,55	244 574,32
Despeses financeres	(50,17)	(3 331,54)
Variació del valor raonable en instruments financers	<u>3 883 262,30</u>	<u>(11 421 898,47)</u>
Per operacions de la cartera interior	-	(103,35)
Per operacions de la cartera exterior	3 898 689,82	(11 455 974,90)
Per operacions amb derivats	(15 427,52)	34 179,78
Altres	-	-
Diferències de canvi	(173 378,51)	251 949,15
Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers	<u>410 541,48</u>	<u>987,06</u>
Deterioraments	-	-
Resultats per operacions de la cartera interior	(18,55)	(2 509,59)
Resultats per operacions de la cartera exterior	334 993,84	920 718,67
Resultats per operacions amb derivats	75 549,90	(916 656,78)
Altres	16,29	(565,24)
Resultat financer	4 300 964,65	(10 927 719,48)
Resultat abans d'impostos	3 387 828,18	(12 113 684,32)
Impost sobre beneficis	(10 163,48)	-
RESULTAT DE L'EXERCICI	<u>3 377 664,70</u>	<u>(12 113 684,32)</u>



CaixaBank Evolución Sostenible 30, F.I.

Estat de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2023 (Expressat en euros)

Al 31 de desembre de 2023

A) Estat d'ingressos i despeses reconeguts

Resultat del compte de pèrdues i guanys	3 377 664,70
Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni atribuït a partícips i accionistes	-
Total transferències al compte de pèrdues i guanys	-
Total d'ingressos i despeses reconegudes	3 377 664,70

B) Estat total de canvis en el patrimoni net

	Partícips	Reserves	Resultats de exercicis anteriors	Resultat del exercici	Altres patrimoni atribuït	Total
Saldos al 31 de desembre de 2022	91 771 307,60	-	-	(12 113 684,32)	-	79 657 623,28
Ajustaments per canvis de criteri	-	-	-	-	-	-
Ajustaments per errors	-	-	-	-	-	-
Saldo ajustat	91 771 307,60	-	-	(12 113 684,32)	-	79 657 623,28
Total ingressos i despeses reconegudes	-	-	-	3 377 664,70	-	3 377 664,70
Aplicació del resultat del exercici	(12 113 684,32)	-	-	12 113 684,32	-	-
Operacions amb partícips						
Subscripcions	1 139 728,27	-	-	-	-	1 139 728,27
Reemborsaments	(24 670 652,15)	-	-	-	-	(24 670 652,15)
Altres variacions del patrimoni	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de desembre de 2023	56 126 699,40	-	-	3 377 664,70	-	59 504 364,10

Les Notes 1 a 13, descrites en la memòria adjunta, formen part integrant de l'estat de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2023.



CaixaBank Evolución Sostenible 30, F.I.

Estat de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2022 (Expressat en euros)

Al 31 de desembre de 2022

A) Estat d'ingressos i despeses reconeguts

Resultat del compte de pèrdues i guanys	(12 113 684,32)
Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni atribuït a participis i accionistes	-
Total transferències al compte de pèrdues i guanys	-
Total d'ingressos i despeses reconegudes	(12 113 684,32)

B) Estat total de canvis en el patrimoni net

	Participis	Reserves	Resultats de exercicis anteriors	Resultat del exercici	Altres patrimoni atribuït	Total
Saldos al 31 de desembre de 2021	104 576 553,66	-	-	7 914 283,28	-	112 490 836,94
Ajustaments per canvis de criteri	-	-	-	-	-	-
Ajustaments per errors	-	-	-	-	-	-
Saldo ajustat	104 576 553,66	-	-	7 914 283,28	-	112 490 836,94
Total ingressos i despeses reconegudes	-	-	-	(12 113 684,32)	-	(12 113 684,32)
Aplicació del resultat del exercici	7 914 283,28	-	-	(7 914 283,28)	-	-
Operacions amb participis						
Subscripcions	1 655 919,42	-	-	-	-	1 655 919,42
Reemborsaments	(22 375 448,76)	-	-	-	-	(22 375 448,76)
Altres variacions del patrimoni	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de desembre de 2022	91 771 307,60	-	-	(12 113 684,32)	-	79 657 623,28



CaixaBank Evolución Sostenible 30, F.I.

Memòria dels comptes anuals corresponents a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2023

(Expressada en euros)

1. Activitat i gestió del risc

a) Activitat

Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I., en endavant el Fons, va ser constituït a Madrid el 9 de març de 2006 sota la denominació de Bankia Evolució Moderat, Fons d'Inversió. Amb data 15 de gener del 2021 va canviar la seva denominació per la de Bankia Evolución Sostenible, 30, Fons d'Inversió. Finalment, amb data 16 de juliol del 2021 va canviar la seva denominació per l'actual. Té el seu domicili social al Passeig de la Castellana, 189, Madrid.

El Fons està inscrit al Registre de Fons d'Inversió de la Comissió Nacional del Mercat de Valors (CNMV) des del 21 d'abril de 2006 amb el número 3.443, i adquireix, a efectes legals, la consideració de Fons d'Inversió a partir de aleshores.

El Fons es troba inscrit a la categoria d'harmonitzats d'acord amb la definició establerta a l'article 13 del Reial Decret 1082/2012, i successives modificacions.

La societat Gestora del Fons va crear, amb data 11 de maig de 2018, dues classes de sèries de participacions en què es divideix el patrimoni atribuït a partícips del Fons:

- Classe Cartera: classe de participacions que engloba les carteres d'inversions de Clients amb gestió discrecional i/o amb assessorament independent encomanada al grup CaixaBank mitjançant contracte i per a IIC gestionades pel grup CaixaBank AM (anteriorment, la classe Cartera estava exclusivament adreçada a clients amb contractes de gestió de carteres signats amb Bankia).
- Classe Universal: engloba els partícips inscrits en aquesta classe des de la seva creació que se subscriu a través del comercialitzador del Fons.

De conformitat amb el que disposa l'article 1r de la Llei 35/2003 i successives modificacions, l'objecte social de les Institucions d'Inversió Col·lectiva és la captació de fons, béns o drets del públic per gestionar-los i invertir-los en béns, drets, valors o altres instruments, financers o no, sempre que s'estableixi el rendiment de l'inversor en funció dels resultats col·lectius.



CaixaBank Evolución Sostenible 30, F.I.

Memòria dels comptes anuals corresponents a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2023

(Expressada en euros)

La gestió, administració i representació del Fons estava encomanada a Bankia Fonss, SGIIC, SA, sent la seva Entitat Dipositària, Bankia, SA Com a conseqüència de la fusió per absorció de Bankia Fonss, SGIIC, SA per CaixaBank Asset Management SGIIC, SAU, que es va completar en data 16 de juliol del 2021, la gestió, administració i representació del Fons està encomanada a l'entitat absorbent, CaixaBank Asset Management SGIIC, SAU, societat participada al 100% per CaixaBank, SA D'altra banda, amb data 5 de febrer de 2021, es va inscriure a la CNMV la substitució de Bankia, SA per Cecabank, SA com a Entitat Dipositària. Aquesta entitat dipositària ha de desenvolupar determinades funcions de vigilància, supervisió, custòdia i administració per al fons, d'acord amb el que estableix la normativa actualment en vigor.

El Fons està sotmès a la normativa legal específica dels Fons d'Inversió, recollida principalment pel Reial Decret 1082/2012, de 13 de juliol, i modificacions successives, pel qual s'aprova el Reglament de desplegament de la Llei 35/2003 i successives modificacions, d'institucions d'inversió col·lectiva. Els aspectes principals d'aquesta normativa que li són aplicables són els següents:

- El patrimoni mínim s'haurà de situar a 3.000.000 euros. Això no obstant, es podrà constituir amb un patrimoni inferior, que no serà menor de 300.000 euros, i en el cas dels compartiments no serà menor de 60.000 euros, disposant d'un termini de sis mesos, comptats a partir de la data de la seva inscripció a el registre de la CNMV, per assolir el patrimoni mínim esmentat.
- El nombre de partícips del Fons no podrà ser inferior a 100.

Quan per circumstàncies del mercat o pel compliment obligatori de la normativa en vigor, el patrimoni o el nombre de partícips d'un fons, o d'un dels seus compartiments, descendissin dels mínims establerts al Reial Decret 1082/2012, i successives modificacions, aquestes Institucions gaudiran del termini d'un any, durant el qual podran continuar operant com a tals.

- Els valors mobiliaris i altres actius financers del Fons no es poden pignorar ni constituir-se en garantia de cap classe, excepte per servir de garantia de les operacions que el Fons realitzi als mercats secundaris oficials de derivats, i han d'estar sota la custòdia de les Entitats legalment habilitades per a l'exercici d'aquesta funció.
- S'estableixen uns percentatges màxims d'obligacions davant de tercers i de concentració d'inversions.



CaixaBank Evolución Sostenible 30, F.I.

Memòria dels comptes anuals corresponents a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2023

(Expressada en euros)

- El Fons ha de complir amb un coeficient mínim de liquiditat de l'1% de la mitjana mensual del seu patrimoni, que s'ha de materialitzar en efectiu, en dipòsits o comptes a la vista al Dipositari o en una altra entitat de crèdit si el Dipositari no té aquesta consideració, o en compravendes amb pacte de recompra a un dia de valors de deute públic.
- El Fons està subjecte a uns límits generals a la utilització d'instruments derivats per risc de mercat, així com a uns límits per risc de contrapart.

Segons el Fullet del Fons, la Societat Gestora percebrà una comissió anual en concepte de despeses de gestió que no excedirà el 2,25% sobre el Patrimoni del Fons.

Igualment, el Fullet del Fons estableix una remuneració de l'Entitat Dipositària que no podrà excedir el 0,20% anual del patrimoni custodiat.

El Fons aplica durant el 2023 i el 2022 una comissió diferent per a cada classe i unes comissions de gestió, dipòsit, subscripció i reemborsament segons es detalla a continuació:

	<u>Classe Cartera</u>	<u>Classe Universal</u>
Comissió de Gestió	0,480%	1,200%
Comissió de Depositària	0,100%	0,100%

A 31 de desembre del 2023 i 2022, la Societat Gestora no aplica als partícips del Fons comissió sobre l'import de les participacions subscrites, ni sobre l'import de les participacions reemborsades.

Al Fullet del Fons s'estableix una inversió mínima inicial de 100 euros per a la classe Universal. Per a la classe Cartera, no hi ha cap inversió mínima inicial.

No hi ha inversió mínima a mantenir definida al Fullet del Fons ni per a la Classe Universal ni per a la classe Cartera.

D'altra banda, el Fons percep devolucions de comissions d'altres societats gestores per les inversions realitzades a Fons d'Inversió gestionats per aquestes darreres. Aquestes devolucions, les quals es troben registrades, entre altres conceptes, a



CaixaBank Evolución Sostenible 30, F.I.

Memòria dels comptes anuals corresponents a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2023

(Expressada en euros)

l'epígraf de "Comissions retrocedides a la Institució d'Inversió Col·lectiva" del compte de pèrdues i guanys adjunt ascendeixen a 14.599,47 euros a 31 de desembre de 2023 i 48.373,66 euros el 31 de desembre de 2022.

b) Gestió del risc

La política d'inversió del Fons, així com la descripció dels principals riscos associats, es detallen al fullet registrat i a disposició del públic al registre corresponent de la CNMV.

A causa de l'operativa en mercats financers del Fons, els principals riscos a què es troba exposat el Fons que, en tot cas, són objecte de requeriment específic per la Societat Gestora, són els següents:

- **Risc de crèdit:** El risc de crèdit representa les pèrdues que patiria el Fons en cas que alguna contrapart incomplirà les seues obligacions contractuals de pagament amb aquest. Aquest risc es veuria mitigat amb els límits a la inversió i la concentració de riscos abans descrits. La quantificació del risc de crèdit conseqüència de l'incompliment de les obligacions de pagament s'efectua mitjançant CreditManager (aplicatiu de riscos de la societat gestora). Aquest Credit VaR es calcula amb una periodicitat mensual, una probabilitat del 95% i 99% i l'horitzó temporal és d'un any. En aquests mateixos informes es detalla la qualitat creditícia de la cartera de renda fixa privada per a cadascuna de les institucions.
- **Risc de liquidesa:** En cas que el Fons invertís en valors de baixa capitalització o en mercats amb una reduïda dimensió i limitat volum de contractació, o inversió en altres Institucions d'Inversió Col·lectiva amb liquidesa inferior a la del Fons, les inversions podrien quedar privades de liquidesa. Per aquest motiu, la societat gestora del Fons gestiona el risc de liquidesa inherent a l'activitat per assegurar el compliment dels coeficients de liquidesa i garantir els reemborsaments dels partícips.

És per aquest motiu que, des d'una doble perspectiva, s'estableixen mecanismes de control tant previs a la inversió, com posteriors a aquesta, que garanteixen o limiten fins a nivells raonables el risc de liquidesa que poden assumir les carteres gestionades:

- Amb caràcter previ a la inversió, s'han elaborat diferents marcs o universos d'inversió autoritzats per a les diferents tipologies d'actius la funció dels quals consisteix a acotar o limitar la gestió, orientant-la cap a actius que compleixen



CaixaBank Evolución Sostenible 30, F.I.

Memòria dels comptes anuals corresponents a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2023

(Expressada en euros)

una sèrie de requisits mínims que en garanteixin la solvència i la liquidesa. Depenent de la tipologia d'actius, s'exigeixen criteris mínims de capitalització, geogràfics, de liquidesa, qualitat creditícia, etc.

- Amb caràcter posterior a la inversió i de manera periòdica, els departaments de valoració i control de riscos elaboren diferents informes orientats a la gestió d'aquest risc. Aquests informes mostren el grau de liquidesa que tenen les institucions d'inversió col·lectiva en funció de la tipologia dels seus actius en cartera així com l'estat o pes que representen aquells que, per diferents motius, són difícilment liquidables en períodes raonables.
- Risc de mercat: El risc de mercat representa la pèrdua que poden experimentar les carteres de les Institucions d'Inversió Col·lectiva com a conseqüència de moviments adversos als preus de mercat. Els factors de risc més significatius podrien agrupar-se en els següents:
 - Risc en actius de renda fixa: La variació del preu d'aquest tipus d'actius i, per tant, el risc es pot segregar en un component doble:
 - Risc de tipus d'interès: derivat de la variació o fluctuació dels tipus d'interès. L'impacte en el preu dels bons és reduït en actius amb venciment a curt termini i elevat en actius a llarg termini. Aquest impacte s'estima de manera aproximada a partir de la durada, la durada modificada o la sensibilitat i s'ajusta per convexitat.
 - Risc d'spread: com a conseqüència del risc específic o associat al mateix emissor. Aquest risc s'expressa en termes d'spread sobre la corba de valoració i té impacte directe en la valoració de l'actiu.
 - Risc de tipus de canvi: la inversió en actius anomenats en divises diferents de l'euro comporta un risc derivat de la fluctuació que poden experimentar els tipus de canvi.
 - Risc en actius de renda variable o actius vinculats a índexs borsaris: la inversió en instruments de renda variable comporta que la rendibilitat del fons es vegi afectada per la volatilitat dels mercats en què inverteix. Addicionalment, la inversió en mercats considerats emergents pot comportar, si escau, riscos de nacionalització o expropiació d'actius o imprevistos d'índole política que poden afectar el valor de les inversions i fer-les més volàtils.



CaixaBank Evolución Sostenible 30, F.I.

Memòria dels comptes anuals corresponents a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2023

(Expressada en euros)

El risc total de mercat es mesura o quantifica en termes de VaR que ens indica quina és la pèrdua màxima esperada d'una cartera, amb una probabilitat determinada i un horitzó temporal definit.

Aquests càlculs es fan amb una periodicitat diària, emprant la metodologia paramètrica i assignant els paràmetres següents:

- Nivell de Confiança: 99%
- Decay Factor: ($\lambda = 0.94$)
- Horitzó temporal: 1 dia.

El risc de mercat se segrega per factors de risc: renda variable, renda fixa (tipus d'interès + spread) i tipus de canvi. Addicionalment, el càlcul s'obté per les altres dues metodologies com són la històrica i Monte Carlo.

Els riscos inherents a les inversions mantingudes pel Fons es troben descrits al Fulllet informatiu, segons el que estableix la normativa aplicable.

- Risc de sostenibilitat: La societat gestora del fons té en compte els riscos de sostenibilitat en les decisions d'inversió. El risc de sostenibilitat de les inversions dependrà, entre d'altres, del tipus d'emissor, el sector d'activitat o la localització geogràfica. D'aquesta manera, les inversions que presentin més risc de sostenibilitat poden ocasionar una disminució del preu dels actius subjacents i, per tant, afectar negativament el valor liquidatiu de la participació del Fons.

Aquest Fons promou característiques mediambientals o socials (art. 8 Reglament (UE) 2019/2088) conforme al que s'estableix en el fulllet del Fons.

- Risc operacional: aquell que pot provocar pèrdues com a resultat d'errors humans, processos interns inadequats o defectuosos, fallades en els sistemes o com a conseqüència d'esdeveniments externs.

La Societat Gestora té establerts els mecanismes necessaris per controlar l'exposició als riscos de mercat, crèdit i liquidesa, així com el que fa referència al risc operacional. En aquest sentit, el control dels coeficients normatius esmentats a l'apartat 1.a) anterior limita l'exposició a aquests riscos.



CaixaBank Evolución Sostenible 30, F.I.

Memòria dels comptes anuals corresponents a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2023

(Expressada en euros)

2. Bases de presentació dels comptes anuals

a) Imatge fidel

Els comptes anuals, formulats pels Administradors de la Societat Gestora del Fons, han estat preparats a partir dels registres comptables del Fons, i s'han aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable que li són aplicables, a fi de mostrar la imatge fidel del seu patrimoni, la situació financera i els resultats.

Els comptes anuals adjunts estan pendents d'aprovació pel Consell d'Administració de la Societat Gestora, si bé els Administradors estimen que seran aprovats sense modificacions significatives

b) Principis comptables

Per a l'elaboració d'aquests comptes anuals s'han seguit els principis i els criteris comptables i de classificació recollits, fonamentalment, a la Circular 3/2008 de la CNMV i successives modificacions. Els principis més significatius es descriuen a la Nota 3. No hi ha cap principi comptable d'aplicació obligatòria que, sent significatiu el seu efecte sobre aquests comptes anuals, s'hagi deixat d'aplicar.

c) Comparabilitat

Els comptes anuals a 31 de desembre de 2023 es presenten atenent l'estructura i els principis comptables establerts a la normativa vigent de la CNMV.

Els Administradors de la Societat Gestora presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç, del compte de pèrdues i guanys i de l'estat de canvis en el patrimoni net, a més de les xifres de l'exercici 2023, les corresponents a l'exercici anterior.

No s'han produït modificacions comptables que afectin significativament la comparació entre els comptes anuals dels exercicis 2023 i 2022.

d) Estimacions comptables i correcció d'errades

En determinades ocasions els Administradors de la Societat Gestora han fet estimacions per obtenir la valoració d'alguns actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren registrats als comptes anuals. Aquestes estimacions es refereixen, principalment, al valor raonable ia les possibles pèrdues per deteriorament



CaixaBank Evolución Sostenible 30, F.I.

Memòria dels comptes anuals corresponents a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2023

(Expressada en euros)

de determinats actius financers, si n'hi hagués. Tot i que aquestes es considerin les millors estimacions possibles, sobre la base de la informació existent en el moment del càlcul, esdeveniments futurs podrien obligar a modificar-les prospectivament, d'acord amb la normativa vigent.

En qualsevol cas, el valor liquidatiu del Fons es veurà afectat per les fluctuacions dels preus del mercat i per altres riscos associats a les inversions financeres.

No hi ha canvis en les estimacions comptables ni errors que s'hagin produït en exercicis anteriors i hagin estat detectats durant els exercicis 2023 i 2022.

Les xifres contingudes als documents que componen aquests comptes anuals, el balanç, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i aquesta memòria estan expressades en euros, excepte quan s'indiqui expressament.

3. Resum dels principis comptables i normes de valoració més significatives

Els principis comptables més significatius aplicats a la formulació d'aquests comptes anuals han estat els següents:

a) Principi d'empresa en funcionament

A l'elaboració dels comptes anuals s'ha considerat que la gestió del Fons continuarà en el futur previsible. Per tant, l'aplicació de les normes comptables no està encaminada a determinar el valor del patrimoni als efectes de la transmissió global o parcial ni l'import resultant en cas de liquidació.

b) Principi de la meritació

Els ingressos i les despeses es registren comptablement en funció del període en què es meriten, amb independència de quan se'n produeix el cobrament o el pagament efectiu.

c) Deutors

La valoració inicial es fa pel valor raonable que, llevat d'evidència en contra, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.



CaixaBank Evolución Sostenible 30, F.I.

Memòria dels comptes anuals corresponents a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2023

(Expressada en euros)

La valoració posterior es fa al cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen al compte de pèrdues i guanys aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu. No obstant això, les partides l'import de les quals s'espera rebre en un termini de temps inferior a un any es valoren pel seu valor nominal.

Les pèrdues per deteriorament del valor de les partides a cobrar es calculen tenint en compte els fluxos d'efectiu futurs estimats, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat al moment del reconeixement. Les correccions valoratives per deteriorament així com la seva reversió es reconeixen com una despesa o un ingrés al compte de pèrdues i guanys.

d) Cartera d'inversions financeres

Els actius de la cartera d'inversions financeres han estat considerats com a actius financers a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys. Els principals productes financers recollits a la cartera, així com la determinació del seu valor raonable es descriuen a continuació:

- **Valors representatius de deute:** valors que suposen un deute per al seu emissor i que meriten una remuneració consistent en un interès establert contractualment.

El valor raonable dels valors representatius de deute cotitzats es determina pels preus de cotització en un mercat, sempre que aquest sigui actiu i els preus s'obtinguin de manera consistent. Quan no estiguin disponibles preus de cotització, el valor raonable es correspon amb el preu de la transacció més recent sempre que no hi hagi hagut un canvi significatiu en les circumstàncies econòmiques des del moment de la transacció.

En cas que no hi hagi mercat actiu per a l'instrument de deute s'apliquen tècniques de valoració, com preus subministrats per intermediaris, emissors o difusors d'informació, utilització de transaccions recents de mercat realitzades en condicions d'independència mútua entre parts interessades i degudament informades si estan disponibles, valor raonable en el moment actual d'un altre instrument que sigui substancialment el mateix o models de descompte de fluxos i valoració d'opcions si escau.

El valor raonable de valors representatius de deute no cotitzats es defineix com el preu que iguali el rendiment intern de la inversió als tipus d'interès de mercat vigents a cada moment del deute públic assimilable per les seves característiques financeres, incrementat en una prima o marge que sigui representatiu del grau de



CaixaBank Evolución Sostenible 30, F.I.

Memòria dels comptes anuals corresponents a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2023

(Expressada en euros)

liquidesa, condicions concretes de l'emissió, solvència de l'emissor i, si escau, risc país.

Els interessos meritats no cobrats de valors representatius de deute es periodifiquen d'acord amb el tipus d'interès efectiu i formen part del resultat de l'exercici.

- Instruments de patrimoni: instruments financers emesos per altres entitats, com ara accions i quotes participatives, que tenen la naturalesa d'instruments de capital per a l'emissor.

El valor raonable dels instruments de patrimoni cotitzats ho estableix el canvi oficial de tancament del dia de la data del balanç, si n'hi ha, o immediat hàbil anterior o el canvi mitjà ponderat si no hi ha preu oficial de tancament.

El valor raonable dels instruments de patrimoni no cotitzats es considera el valor teòric que correspongui a les esmentades inversions en el patrimoni comptable ajustat de l'entitat o grup consolidat, corregit per l'import de les plusvàlues o minusvàlues tàcites, netes d'impostos, existents al moment de la valoració.

- Dipòsits en entitats de crèdit: dipòsits que el Fons manté en entitats de crèdit, a excepció dels saldos que recull l'epígraf de Tresoreria.

Es considera valor raonable el preu que iguala el rendiment intern de la inversió als tipus de mercat vigents a cada moment.

- Accions o participacions d'altres institucions d'inversió col·lectiva: el valor raonable s'estableix en funció del valor liquidatiu o el valor de cotització del dia de referència. En cas que per al dia de referència no es calculés un valor liquidatiu, s'utilitza el darrer valor liquidatiu disponible. Per a les inversions en Institucions d'Inversió Col·lectiva d'Inversió Lliure, Institucions d'Inversió Col·lectiva d'Institucions d'Inversió Col·lectiva d'Inversió Lliure i Institucions d'Inversió Col·lectiva estrangeres similars, s'utilitzen, si escau, valors liquidadors estimats.
- Derivats: inclou, entre altres, les diferències de valor en els contractes de futurs i forwards, les primes pagades/cobrades per warrants i opcions comprades/emeses, cobraments o pagaments associats als contractes de permuta financera, així com les inversions en productes estructurats.



CaixaBank Evolución Sostenible 30, F.I.

Memòria dels comptes anuals corresponents a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2023

(Expressada en euros)

El valor del canvi oficial de tancament el dia de referència en determina el valor raonable. Per als no negociats en mercats organitzats, la Societat Gestora estableix un model de valoració en funció de les condicions específiques establertes a la Circular 6/2010 de la CNMV, i successives modificacions.

Els actius en què concorri un deteriorament notori i irrecuperable de la seva inversió, es donaran de baixa a càrrec del compte de pèrdues i guanys.

Els actius i passius financers es donen de baixa al balanç quan es traspassen, substancialment, tots els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

e) Adquisició i cessió temporal d'actius

Les adquisicions temporals d'actius o adquisicions amb pacte de retrocessió es comptabilitzen per l'import efectiu desemborsat, siguin quins siguin els instruments subjacents, al compte d'actiu corresponent.

La diferència entre aquest import i el preu de retrocessió s'imputa com a ingrés al compte de pèrdues i guanys utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu.

Les diferències de valor raonable s'imputen al compte de pèrdues i guanys a l'epígraf de "Variació del valor raonable en instruments financers".

La cessió en ferm de l'actiu adquirit temporalment es registra com a passiu financer a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys.

f) Instruments de patrimoni

Els instruments de patrimoni cotitzats es registren en el moment de la contractació pel valor raonable de la contraprestació lliurada, incloent-hi els costos de transacció explícits directament atribuïbles a l'operació.

Les diferències que sorgeixen com a conseqüència dels canvis en el valor raonable d'aquests actius es reflecteixen al compte de pèrdues i guanys de la manera següent: les diferències negatives o diferències positives es registren sota l'epígraf "Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers" o de "Variació del valor raonable en instruments financers per operacions de la cartera interior o exterior", segons els canvis s'hagin liquidat o no, utilitzant com a contrapartida el compte d'"Instruments de patrimoni", de la cartera interior o exterior del actiu del balanç.



CaixaBank Evolución Sostenible 30, F.I.

Memòria dels comptes anuals corresponents a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2023

(Expressada en euros)

g) Valors representatius de deute

Els valors representatius de deute es registren en el moment de la liquidació pel valor raonable de la contraprestació lliurada, incloent-hi els costos de transacció explícits directament atribuïbles a l'operació.

Les diferències que sorgeixen com a conseqüència dels canvis en el valor raonable d'aquests actius es reflecteixen al compte de pèrdues i guanys de la manera següent: les diferències negatives o diferències positives es registren sota l'epígraf "Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments" financers" o de "Variació del valor raonable en instruments financers per operacions de la cartera interior o exterior", segons els actius s'hagin liquidat o no, utilitzant com a contrapartida el compte de "Valors representatius de deute", de la cartera interior o exterior de l'actiu del balanç.

h) Operacions de derivats, excepte permutes financeres

Les operacions de derivats es registren en el moment de la contractació i fins al moment de tancament de la posició o el venciment del contracte, a l'epígraf corresponent de comptes d'ordre, per l'import nominal compromès.

Els fons dipositats en concepte de garantia tenen la consideració comptable de dipòsit cedit, i es registren al capítol corresponent de l'epígraf de "Deutors" de l'actiu al balanç.

El valor raonable dels valors aportats en garantia es registra en comptes d'ordre a l'epígraf "Valors aportats com a garantia per la Institució d'Inversió Col·lectiva".

Les primes resultants de les opcions comprades o emeses es reflecteixen a l'epígraf de "Derivats" de l'actiu o passiu del balanç, a la data d'execució de l'operació.

Les diferències que sorgeixen com a conseqüència dels canvis en el valor raonable d'aquests actius es reflecteixen al compte de pèrdues i guanys de la manera següent: les diferències negatives o diferències positives es registren sota l'epígraf de "Resultats per operacions amb derivats" o de "Variació del valor raonable en instruments financers per operacions amb derivats", segons aquests s'hagin liquidat o no, utilitzant com a contrapartida l'epígraf de "Derivats", de la cartera interior o exterior de l'actiu o del passiu corrent del balanç.

i) Operacions de permuta financera



CaixaBank Evolución Sostenible 30, F.I.

Memòria dels comptes anuals corresponents a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2023

(Expressada en euros)

Les operacions de permuta financera es registren en el moment de la seva contractació i fins al moment de tancament de la posició o venciment de contracte, als epígrafs de "Compromisos per operacions llargues de derivats" o de "Compromisos per operacions curtes de derivats" de els comptes d'ordre, segons la seva naturalesa i per l'import nominal compromès. La contrapartida dels cobraments o pagaments associats a cada contracte es registren a l'epígraf de "Derivats" de la cartera interior o exterior de l'actiu o del passiu corrent del balanç, segons correspongui.

Als epígrafs de "Resultat per operacions amb derivats" o de "Variació del valor raonable en instruments financers - Per operacions amb derivats", depenent de si els canvis de valor s'han liquidat o no, es registren les diferències que resulten com a conseqüència de canvis en el valor raonable d'aquests contractes. La contrapartida d'aquests comptes es registra a l'epígraf de "Derivats" de la cartera interior o exterior de l'actiu o del passiu corrent, segons el saldo, del balanç, fins a la data de la liquidació.

En aquells casos en què el contracte presenti una liquidació diària, les diferències corresponents es comptabilitzaran a l'epígraf de "Resultats per operacions amb derivats" del compte de pèrdues i guanys.

j) Moneda estrangera

En el cas de partides monetàries que siguin tresoreria, dèbits i crèdits, les diferències de canvi, tant positives com negatives, es reconeixen al compte de pèrdues i guanys sota l'epígraf de "Diferències de canvi".

Per a la resta de partides monetàries i no monetàries que formen part de la cartera d'instruments financers, les diferències de canvi es tracten conjuntament amb les pèrdues i els guanys derivats de la valoració.

k) Valor liquidatiu de les participacions

La determinació del patrimoni del Fons als efectes del càlcul del valor liquidatiu de les corresponents participacions que el componen, es realitza d'acord amb els criteris establerts a la Circular 6/2008, de la CNMV, i successives modificacions.

l) Subscripcions i reemborsament



CaixaBank Evolución Sostenible 30, F.I.

Memòria dels comptes anuals corresponents a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2023

(Expressada en euros)

Les subscripcions i els reemborsaments de participacions es comptabilitzen per l'import efectivament subscrit o reemborsat amb abonament o càrrec, respectivament, al capítol de "Partícps" de passiu del balanç del Fons.

De conformitat amb el Reglament de Gestió del Fons, el preu de les participacions serà el valor liquidatiu corresponent al mateix dia de la sol·licitud de l'interessat, determinant així tant el nombre de participacions subscrites o reemborsades, com l'efectiu a reemborsar si és el cas. Durant el període que hi ha entre la sol·licitud i la determinació efectiva del preu de les participacions, l'import sol·licitat es registra al capítol de "Sol·licituds de subscripció pendents d'assignar participacions" del passiu del balanç del Fons.

m) Impost sobre beneficis

El compte de pèrdues i guanys recull la despesa per l'impost sobre beneficis, en el càlcul del qual es preveu l'efecte del diferiment de les diferències produïdes entre la base imposable de l'impost i el resultat comptable abans d'aplicar l'impost que reverteix en períodes subsegüents.

Els passius per impostos diferits es reconeixen sempre; en canvi, els actius per impostos diferits només es reconeixen en la mesura que resulti probable que la Institució disposi de guanys fiscals futurs que permetin l'aplicació d'aquests actius.

Els drets que cal compensar en exercicis posteriors per les pèrdues fiscals no donen lloc al reconeixement d'un actiu per impost diferit en cap cas i només es reconeixen mitjançant la compensació de la despesa per impost amb la freqüència del càlcul del valor liquidatiu. Les pèrdues fiscals que es puguin compensar es registren a l'epígraf de "Comptes d'ordre - Pèrdues fiscals a compensar".

4. Deutors

	2023	2022
Dipòsits de garantia	-	601 321,08
Administracions Públiques deutores	96 893,13	58 689,61
Operacions pendents de liquidar	7 854,36	5 562 078,41
Altres	-	1 262,42
	104 747,49	6 223 351,52



CaixaBank Evolución Sostenible 30, F.I.

Memòria dels comptes anuals corresponents a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2023

(Expressada en euros)

El capítol "Dipòsits de garantia" a 31 de desembre de 2023 els imports registrats per garantir els futurs financers a Cecabank, SA

El capítol d' "Administracions Públiques deutores" a 31 de desembre de 2023 i 2022 recull les retencions sobre interessos i altres rendiments de capital mobiliari.

El capítol d' "Operacions pendents de liquidar" a 31 de desembre de 2023 i 2022 recull, principalment, el saldo deutor per venda de valors i per la retrocessió de comissions per part de la Societat Gestora, respectivament.

5. Creditors

	2023	2022
Administracions Públiques creditors	13 953,73	767,86
Operacions pendents de liquidar	-	5 217 352,73
Altres	97 195,52	96 138,20
	111 149,25	5 314 258,79

El capítol de "Administracions Públiques creditors" al 31 de desembre de 2023 i 2022 es desglossa tal com segueix:

	2023	2022
Altres retencions	3 790,25	767,86
Impost sobre beneficis meritat a l'exercici	10 163,48	-
	13 953,73	767,86

El capítol "Operacions pendents de liquidar" a 31 de desembre de 2022 recull, principalment, l'import pendent de pagament per compra de valors.

Creditors - Altres" recull a 31 de desembre de 2023 i 2022, principalment, l'import de les comissions de gestió i dipositaria, així com les despeses d'auditoria pendents de pagament al tancament de l'exercici corresponent.

Durant els exercicis 2023 i 2022, el Fons no ha realitzat pagaments que acumulessin ajornaments superiors als legalment establerts. Així mateix, al tancament dels exercicis 2023 i 2022, el Fons no té cap saldo pendent de pagament que acumuli un ajornament superior al termini legal establert.



CaixaBank Evolución Sostenible 30, F.I.

Memòria dels comptes anuals corresponents a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2023

(Expressada en euros)

6. Cartera de inversiones financieras

El detall de la cartera de valors del Fons, per tipus d'actiu, a 31 de desembre del 2023 i 2022 es mostra a continuació:

	2023	2022
Cartera interior	-	15 427,52
Derivats	-	15 427,52
Cartera exterior	56 640 248,30	66 426 203,47
Institucions d'Inversió Col·lectiva	56 640 248,30	66 426 203,47
	56 640 248,30	66 441 630,99

En l'Annex I adjunt, part integrant d'aquesta memòria, es detalla la cartera d'inversions financeres i les inversions en derivats del Fons, respectivament, a 31 de desembre de 2023. Als Annexos III i IV adjunts, parts integrants d'aquesta memòria, es detallen la cartera d'inversions financeres i les inversions en derivats del Fons, respectivament, a 31 de desembre del 2022.

A 31 de desembre de 2022 i 2021 tots els títols recollits dins de la cartera d'inversions financeres es troben dipositats a Cecabank, S.A.

7. Tresoreria

El detalle de este epígrafe al cierre de los ejercicios 2023 y 2022, se muestra a continuación:

	2023	2022
Cuentas en el Dipositari	789 946,59	11 070 021,11
Cuentas en euros	742 020,73	1 613 819,19
Cuentas en divisa	47 925,86	9 456 201,92
Otras cuentas de tesorería	2 080 570,97	1 262 703,85
Otras cuentas de tesorería en euros	2 080 570,97	1 262 703,85
	2 870 517,56	12 332 724,96

Durant els exercicis 2023 i 2022, el tipus d'interès de remuneració del compte al Dipositari ha estat a un tipus d'interès de mercat.



CaixaBank Evolución Sostenible 30, F.I.

Memòria dels comptes anuals corresponents a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2023

(Expressada en euros)

El detall del capítol de "Comptes al Dipositari" del Fons a 31 de desembre de 2023 i 2022, recull els saldos mantinguts a Cecabank, S.A.

El detall del capítol "Altres comptes de tresoreria" del Fons a 31 de desembre de 2023 i 2022 recull el saldo mantingut a CaixaBank, S.A.

8. Patrimoni atribuït a partícips

Les participacions per les quals està representat el Fons són de les mateixes característiques, representades per certificats nominatius sense valor nominal i que confereixen als propietaris un dret de propietat sobre aquest patrimoni.

El valor liquidatiu de cada participació a 31 de desembre de 2023 s'ha obtingut de la manera següent:

	Classe Cartera	Classe Universal
Patrimoni atribuït a partícips	<u>336 095,92</u>	<u>59 168 268,18</u>
Nombre de participacions emeses	<u>3 237,23</u>	<u>541 200,86</u>
Valor liquidatiu per participació	<u>103,82</u>	<u>109,33</u>
Nombre de partícips	<u>12</u>	<u>3 709</u>

El valor liquidatiu de cada participació a 31 de desembre de 2022 s'ha obtingut de la manera següent:

	Classe Cartera	Classe Universal
Patrimoni atribuït a partícips	<u>129 494,54</u>	<u>79 528 128,74</u>
Nombre de participacions emeses	<u>1 323,61</u>	<u>766 418,22</u>
Valor liquidatiu per participació	<u>97,83</u>	<u>103,77</u>
Nombre de partícips	<u>8</u>	<u>4 732</u>

El moviment del patrimoni atribuït a partícips durant els exercicis 2023 i 2022 es recull a l'Estat de canvis en el patrimoni net corresponent.

El resultat de l'exercici, una vegada considerat l'impost sobre beneficis, es distribuirà al compte de "Partícips" del Fons.



CaixaBank Evolución Sostenible 30, F.I.

Memòria dels comptes anuals corresponents a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2023

(Expressada en euros)

A 31 de desembre de 2023 i 2022 no hi ha participacions.

9. Comptes de compromís

En l'Annex III adjunt, part integrant d'aquesta memòria, es detalla la cartera d'inversions en derivats del Fons a 31 de desembre de 2023.

10. Otras cuentas de orden

El desglose de este epígrafe, al 31 de diciembre de 2023 y 2022, es el siguiente:

	2023	2022
Pèrdues fiscals a compensar	31 605 079,28	19 491 394,96
Altres	-	5 619 469,96
	31 605 079,28	25 110 864,92

11. Administracions Públiques i situació fiscal

Durant l'exercici 2023, el règim fiscal del Fons ha estat regulat per la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost de societats, i successives modificacions, trobant-se subjecte en aquest impost a un tipus de gravamen de l'1 per 100, sempre que el nombre de partícips requerit sigui com a mínim el previst en l'article novè de la Llei 35/2003 i successives modificacions. Addicionalment, l'article 26 de la Llei 27/2014 estableix per a l'exercici 2023 una limitació de l'import de les bases imposables negatives d'exercicis anteriors a compensar, admetent-se la compensació de la totalitat d'aquesta sempre que sigui igual o inferior a un milió d'euros.

El capítol "Creditors – Administracions Públiques creditors – Impost sobre beneficis reportat en l'exercici" recull l'Impost sobre beneficis reportat en l'exercici, que s'obté, principalment d'aplicar l'1% al resultat comptable abans d'impostos una vegada deduïdes les bases imposables negatives d'exercicis anteriors, d'acord amb els límits establerts en la normativa vigent, que es compensaran en el moment en què sigui presentada la corresponent declaració de l'Impost sobre beneficis.

No existeixen diferències significatives entre el resultat comptable abans d'impostos de l'exercici i la base imposable de l'Impost sobre beneficis.



CaixaBank Evolución Sostenible 30, F.I.

Memòria dels comptes anuals corresponents a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2023

(Expressada en euros)

D'acord amb la legislació vigent, les declaracions per als diferents impostos als que el Fons es troba subjecte no poden considerar-se definitives fins a haver estat inspeccionades per les autoritats fiscals o haver transcorregut el termini de prescripció de quatre anys.

El Fons té oberts a inspecció tots els impostos als quals està subjecte des de la seva constitució.

No existeixen contingències significatives que poguessin derivar-se d'una revisió per les autoritats fiscals.

Durante el ejercicio 2023, el régimen fiscal del Fons ha estado regulado por la Ley 27/2014, de 27 de noviembre, del Impuesto sobre Sociedades, y sucesivas modificaciones, encontrándose sujeto en dicho impuesto a un tipo de gravamen del 1 por 100, siempre que el número de partícipes requerido sea como mínimo el previsto en el artículo noveno de la Ley 35/2003 y sucesivas modificaciones. Adicionalmente, el artículo 26 de la Ley 27/2014 establece para el ejercicio 2023 una limitación del importe de las bases imponibles negativas de ejercicios anteriores a compensar, admitiéndose la compensación de la totalidad de ésta siempre que sea igual o inferior a un millón de euros.

12. Altre informació

La Societat Gestora realitza per compte del Fons operacions vinculades de les previstes en l'article 67 de la Llei 35/2003 i successives modificacions i en l'article 139 del Reial decret 1082/2012, i successives modificacions. Per a això, la Societat Gestora ha adoptat procediments per a evitar conflictes d'interès i assegurar-se que les operacions vinculades es realitzen en interès exclusiu del Fons i a preus de mercat. Els informes periòdics inclouen, segons el que s'estableix en la Circular 4/2008 de la CNMV, i successives modificacions, informació sobre les operacions vinculades realitzades. Així mateix, inclouen les possibles operacions vinculades realitzades per compte del Fons amb la Societat Gestora o amb persones o entitats vinculades a la Societat Gestora, indicant la naturalesa, riscos i funcions assumides en aquestes operacions.

Adicionalment, en la Nota de "Activitat i gestió del risc" s'indica l'import de les comissions retrocedides amb origen en les Institucions d'Inversió Col·lectiva gestionades per entitats pertanyents al Grup de la Societat Gestora, en cas que s'haguessin produït durant l'exercici.

Respecte a l'operativa que realitza amb el Dipositari, en la Nota de "Tresoreria" s'indiquen els comptes que manté el Fons amb aquest al 31 de desembre de 2023.

En tractar-se d'una entitat que per les seves peculiaritats no disposa d'empleats ni oficines i que per la seva naturalesa ha de ser gestionada per una Societat Gestora d'Institucions



CaixaBank Evolución Sostenible 30, F.I.

Memòria dels comptes anuals corresponents a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2023

(Expressada en euros)

d'Inversió Col·lectiva, els temes relatius a la protecció del medi ambient i la seguretat i salut del treballador apliquen exclusivament a aquesta Societat Gestora.

Els honoraris percebuts per PricewaterhouseCoopers Auditors, S.L. per serveis d'auditoria de comptes anuals dels exercicis 2023 i 2022, ascendeixen a 2 milers d'euros, en cada exercici.

13. Fets posteriors

El 28 de desembre de 2023 s'ha publicat el Reial decret 1180/2023, de 27 de desembre, pel qual es modifiquen el Reial decret 948/2001, de 3 d'agost, sobre sistemes d'indemnització dels inversors, i el Reglament de desenvolupament de la Llei 35/2003, de 4 de novembre, d'Institucions d'Inversió Col·lectiva, aprovat pel Reial decret 1082/2012, de 13 de juliol, el qual ha entrat en vigor als vint dies de la seva publicació. Aquest Reial decret incorpora, entre altres, les següents modificacions:

- S'elimina l'exigència d'un coeficient de liquiditat de l'1%.
- S'adapta el règim de la comissió d'èxit, modificant-se el període de referència de rendibilitat, que passa de comprendre com a mínim els últims 3 anys a comprendre com a mínim els últims 5 anys.

Des del tancament de l'exercici al 31 de desembre de 2023 fins a la data de formulació dels comptes anuals, no s'han produït altres fets posteriors d'especial rellevància que no hagin estat esmentats amb anterioritat.



Annex I. Cartera d'inversions financeres al 31 de desembre de 2023

(Expressada en euros)

Cartera Exterior	Divisa	Valoració inicial	Interessos	Valor raonable	(Minusvàlua) / Plusvàlua	ISIN
Accions i participacions Directiva						
FONS NORDEA GLB STABLE EQ	EUR	753 894,54	-	821 180,72	67 286,18	LU0097890064
FONS BNP AQUA-I	EUR	1 081 416,06	-	1 261 223,79	179 807,73	LU1165135952
FONS PICTETSMARTCITY-I EU	EUR	626 582,66	-	716 155,67	89 573,01	LU0503633769
FONS NORDEA GLB CLIMATE A	EUR	1 292 187,82	-	1 434 810,42	142 622,60	LU0348927095
FONS PICTET TIMBER-I EUR	EUR	875 099,59	-	977 739,37	102 639,78	LU0340558823
FONS DPAM L BNDS GOVERNME	EUR	1 799 664,68	-	1 856 226,84	56 562,16	LU0336683767
FONS PICTET HEALTH-I EUR	EUR	1 224 495,33	-	1 304 534,04	80 038,71	LU0255978693
ETF DEKA MSCI EUROPE CLI	EUR	245 365,82	-	278 322,29	32 956,47	DE000ETFL565
FONS ROBECO CAPITAL GROWT	EUR	1 078 462,02	-	1 229 718,08	151 256,06	LU0187077481
FONS CANDRIAM SUST EQ EME	EUR	1 650 455,50	-	1 395 464,11	(254 991,39)	LU1434524929
FONS BLACKROCK GLB IMPACT	EUR	760 808,78	-	797 018,63	36 209,85	IE00BLGM4M63
FONS KBI ICAVKBI GLB SUST	EUR	350 040,00	-	388 445,16	38 405,16	IE00BJ5JS448
FONS GUINNESS PLC SUST EN	EUR	1 073 761,20	-	1 004 340,94	(69 420,26)	IE00BFYV9M80
FONS FEDERATED HERMES IMP	EUR	688 226,19	-	727 004,28	38 778,09	IE00BD3FNW57
ETF AMUNDI S&P 500 CLIMA	EUR	804 366,90	-	967 675,61	163 308,71	IE000O5FBC47
FONS AMUNDI RESP INVEST I	EUR	2 497 578,98	-	2 639 357,71	141 778,73	FR0013188737
FONS AMUNDI RESP INVEST J	EUR	1 550 244,41	-	1 614 706,60	64 462,19	FR0013053444
FONS TEMPLETON GLB CLIMAT	EUR	1 225 253,15	-	1 326 588,07	101 334,92	LU0195953749
FONS CPR INVEST EDUCATION	USD	601 700,75	-	701 946,70	100 245,95	LU1989763187
FONS CPR INVESTHYDROGEN-I	EUR	599 153,80	-	595 570,97	(3 582,83)	LU2389406211
FONS FTIF FRANKLIN EURO S	EUR	2 350 040,00	-	2 412 808,94	62 768,94	LU2386637925
FONS CANDRIAM SUST BND EU	EUR	3 404 987,65	-	3 494 096,88	89 109,23	LU2363112280
FONS PICTET CLEAN ENERGY	EUR	1 093 886,59	-	1 297 964,24	204 077,65	LU2223114971
FONS SCHRODER ISF GLB CLI	USD	1 217 612,07	-	1 303 713,47	86 101,40	LU2210346602
FONS CT LUX EUROPE SOCIAL	EUR	1 250 774,29	-	1 318 081,84	67 307,55	LU2170387828
FONS BLACKROCK GLB CIRCUL	EUR	934 007,17	-	1 052 777,02	118 769,85	LU2041044764
FONS BNP SMART FOOD-I	EUR	1 155 072,54	-	1 109 097,48	(45 975,06)	LU1165137651
FONS DPAM LDPAM L BNDS CL	EUR	1 506 042,65	-	1 622 528,20	116 485,55	LU1996436579
FONS GOLDMAN SACHS GREEN	EUR	2 712 744,57	-	2 882 719,79	169 975,22	LU1365052627
FONS NINETYONE GLB STGY G	EUR	889 804,89	-	900 751,66	10 946,77	LU1939255961
FONS BLACKROCK GLB FUTURE	EUR	1 257 187,39	-	1 297 364,17	40 176,78	LU1917164698
ETF UBS LUX FUND SOLUTIO	EUR	2 734 344,80	-	2 766 640,89	32 296,09	LU1852211991
FONS ROBECOSAM GLB SDG CR	EUR	3 935 023,87	-	4 139 754,44	204 730,57	LU1811861431
FONS EURIZON ABS GREEN BN	EUR	2 560 942,69	-	2 765 203,77	204 261,08	LU1693963883



Annex I. Cartera d'inversions financeres al 31 de desembre de 2023

(Expressada en euros)

Cartera Exterior	Divisa	Valoració inicial	Interessos	Valor raonable	(Minusvàlua) / Plusvàlua	ISIN
FONS LO GLB CLIMATE BND-S	EUR	1 763 602,32	-	1 820 653,41	57 051,09	LU1581414932
FONS CANDRIAM EQ L ROBOTI	EUR	800 020,00	-	938 440,16	138 420,16	LU2402073626
ETF BNPP EASY CORP BOND	EUR	3 358 441,79	-	3 479 621,94	121 180,15	LU2008760592
TOTALS Accions i participacions Directiva		53 703 293,46	-	56 640 248,30	2 936 954,84	
TOTAL Cartera Exterior		53 703 293,46	-	56 640 248,30	2 936 954,84	



Annex II. Cartera d'inversions financeres al 31 de desembre de 2022
(Expressada en euros)

Cartera Exterior	Divisa	Valoració inicial	Interessos	Valor raonable	(Minusvàlua) / Plusvàlua	ISIN
Accions i participacions Directiva						
FONS ID_BB_59857494	USD	1 092 291,28	-	1 006 929,98	(85 361,30)	IE00BJXC5N38
FONS ID_BB_14331474	EUR	2 315 168,37	-	2 394 332,01	79 163,64	LU0348927095
FONS ID_BB_15170808	EUR	2 220 512,79	-	2 207 096,00	(13 416,79)	LU0340558823
FONS ID_BB_13255530	EUR	255 766,29	-	244 398,90	(11 367,39)	LU0318933057
FONS ID_BB_9025232	EUR	1 711 579,75	-	1 719 175,59	7 595,84	LU0255978693
FONS ID_BB_138674	EUR	1 110 276,38	-	1 094 718,33	(15 558,05)	LU0195953749
FONS ID_BB_1093106	EUR	1 332 322,88	-	1 348 039,29	15 716,41	LU0187077481
FONS ID_BB_1494052	EUR	1 419 365,21	-	1 423 931,38	4 566,17	LU0097890064
FONS ID_BB_12202889	USD	1 777 326,91	-	1 744 405,94	(32 920,97)	LU2210346602
FONS ID_BB_8537844	EUR	898 951,04	-	898 319,62	(631,42)	IE00BYXHR262
FONS ID_BB_25292681	EUR	1 563 011,81	-	1 552 420,95	(10 590,86)	LU0622664224
FONS ID_BB_14046926	EUR	888 229,89	-	870 772,18	(17 457,71)	IE00BFYV9M80
FONS ID_BB_18191468	EUR	757 466,11	-	680 283,24	(77 182,87)	IE00BDSTPS26
FONS ID_BB_56258917	EUR	1 101 408,90	-	1 108 133,08	6 724,18	IE00BD3FNW5
ETF ID_BB_20738348	EUR	509 232,76	-	460 858,95	(48 373,81)	IE00B5L65R35
FONS ID_BB_21051337	EUR	402 020,00	-	381 422,01	(20 597,99)	IE00B3MB7B14
FONS ID_BB_51181829	EUR	1 333 938,66	-	1 317 282,62	(16 656,04)	FR0013188737
ETF ID_BB_67395181	EUR	431 291,52	-	433 174,47	1 882,95	DE000ETFL565
FONS ID_BB_11922577	EUR	1 331 965,60	-	1 284 573,74	(47 391,86)	LU2223114971
FONS ID_BB_832579	EUR	1 158 442,24	-	1 160 680,05	2 237,81	LU0094219127
FONS ID_BB_55554431	EUR	3 445 316,12	-	3 407 531,62	(37 784,50)	LU1693963883
FONS ID_BB_40060986	EUR	1 049 675,96	-	1 003 152,60	(46 523,36)	LU2044298631
FONS ID_BB_65202173	EUR	1 554 371,34	-	1 554 355,74	(15,60)	LU2041044764
ETF ID_BB_65981867	EUR	5 227 980,14	-	5 224 153,46	(3 826,68)	LU2008760592
FONS ID_BB_61771347	USD	888 684,21	-	886 584,68	(2 099,53)	LU1989763187
FONS ID_BB_63043125	EUR	1 332 322,88	-	1 317 402,89	(14 919,99)	LU1939255961
FONS ID_BB_61390928	EUR	1 554 371,34	-	1 508 652,80	(45 718,54)	LU1917164698
ETF ID_BB_61314493	EUR	1 589 281,82	-	1 573 680,33	(15 601,49)	LU1852211991
FONS ID_BB_60385807	EUR	3 739 779,06	-	3 713 841,52	(25 937,54)	LU1811861431
FONS ID_BB_19201276	EUR	2 289 327,00	-	2 066 419,94	(222 907,06)	LU0503372780



Annex II. Cartera d'inversions financeres al 31 de desembre de 2022
(Expressada en euros)

Cartera Exterior	Divisa	Valoració inicial	Interessos	Valor raonable	(Minusvàlua) / Plusvàlua	ISIN
FONS ID_BB_55040664	EUR	876 765,47	-	871 219,74	(5 545,73)	LU1694214633
FONS ID_BB_19014520	EUR	888 229,90	-	884 847,09	(3 382,81)	LU0503633769
ETF ID_BB_56022075	USD	2 496 291,88	-	2 702 757,01	206 465,13	LU1681040900
FONS ID_BB_52936254	EUR	1 668 290,54	-	1 646 632,50	(21 658,04)	LU1581414932
FONS ID_BB_51416355	EUR	1 294 994,34	-	994 160,16	(300 834,18)	LU1434524929
FONS ID_BB_48894623	EUR	3 636 563,27	-	3 564 093,54	(72 469,73)	LU1365052627
FONS ID_BB_48700435	USD	1 045 615,73	-	1 072 609,90	26 994,17	LU1353952002
FONS ID_BB_45082496	EUR	2 664 607,52	-	2 672 783,61	8 176,09	LU1165137651
FONS ID_BB_45082484	EUR	1 776 417,60	-	1 773 121,66	(3 295,94)	LU1165135952
ETF ID_BB_68528433	USD	845 650,52	-	832 167,56	(13 482,96)	LU2198883410
FONS ID_BB_14266075	EUR	2 649 660,80	-	2 596 937,29	(52 723,51)	LU1731833999
TOTALS Accions i participacions Directiva Accions i participacions no Directiva 36.1.d)		66 124 765,83	-	65 198 053,97	(926 711,86)	
FONS ID_BB_67035031	EUR	1 244 412,99	-	1 228 149,50	(16 263,49)	IE00BLGM4M6
TOTALS Accions i participacions no Directiva 36.1.d)		1 244 412,99	-	1 228 149,50	(16 263,49)	
TOTAL Cartera Exterior		67 369 178,82	-	66 426 203,47	(942 975,35)	



Annex III. Cartera d'inversions en derivats al 31 de desembre de 2023
(Expressada en euros)

Descripció	Divisa	Import Nominal Compromès	Valor raonable	Venciment del contacte
Futurs comprats				
FUTUR Ibex 35 10 FÍSICA	EUR	498 000,00	491 658,00	20/01/2023
FUTUR EUR/USD 125000 FÍSICA	USD	504 776,18	502 312,11	13/03/2023
FUTUR Euro Stoxx Banks EUR 50 FÍSICA	EUR	2 616 265,00	2 666 125,00	17/03/2023
FUTUR S&P 500 50 FÍSICA	USD	4 545 605,16	4 328 273,16	17/03/2023
FUTUR MSCI Emerging Markets USD 50 FÍSICA	USD	654 716,54	627 381,01	17/03/2023
TOTALS Futurs comprats		8 819 362,88	8 615 749,28	
Altres compromisos de compra				
FONS ID_BB_40060986	EUR	1 049 675,96	1 003 152,60	
FONS ID_BB_48700435	USD	1 045 615,73	1 072 609,90	
FONS ID_BB_25292681	EUR	1 563 011,81	1 552 420,95	
FONS ID_BB_19201276	EUR	2 289 327,00	2 066 419,94	
FONS ID_BB_1093106	EUR	1 332 322,88	1 348 039,29	
FONS ID_BB_59857494	USD	1 092 291,28	1 006 929,98	
FONS ID_BB_18191468	EUR	757 466,11	680 283,24	
FONS ID_BB_56258917	EUR	1 101 408,90	1 108 133,08	
TOTALS Altres compromisos de compra		10 231 119,67	9 837 988,98	
Vendes al comptat				
CONTADO DIVISA EUR/USD FÍSICA	USD	3 747 739,64	3 736 028,53	3/01/2023
CONTADO DIVISA EUR/USD FÍSICA	USD	1 871 730,32	1 868 013,91	3/01/2023
TOTALS Vendes al comptat		5 619 469,96	5 604 042,44	
Futurs venuts				
FUTUR Eurostoxx 50 10 FÍSICA	EUR	1 391 075,00	1 324 750,00	17/03/2023
TOTALS Futurs venuts		1 391 075,00	1 324 750,00	
TOTALS		26 061 027,51	25 382 530,70	



CaixaBank Evolución Sostenible 30, F.I.

Informe de gestió de l'exercici 2023

Exposició fidel del negoci i activitats principals

L'any 2023 començava amb baixes expectatives quant al creixement global i temors quant a la possibilitat d'una recessió en diferents àrees geogràfiques. No obstant això, la reobertura de la Xina, els estímuls fiscals als Estats Units i Europa i la sorprenent fortalesa dels consumidors estatunidencs, van establir el creixement. L'optimisme addicional del mercat en relació amb la intel·ligència artificial, els medicaments per a la reducció de pes o les expectatives de baixades en els tipus d'interès de la Fed, entre altres, han donat lloc a un comportament dels actius de risc àmpliament positiu. I tot això ha estat malgrat haver viscut el cicle de major pujada dels tipus d'interès en dècades juntament amb l'inici d'una nova guerra a Gaza que ve a sumar-se a la guerra d'Ucraïna, la crisi energètica, la crisi bancària regional als EUA i la recessió en algunes parts de l'eurozona.

L'impuls de la reobertura de la Xina va ser un motor de creixement en l'arrencada d'any, va contribuir a 2/3 del creixement del PIB mundial i va afavorir al sentiment positiu dels actius de risc. Tanmateix, això no va impedir que les accions xineses caiguessin gairebé un 20%, en quedar-se curta l'efecte de la reobertura enfront de les expectatives i, per descomptat, no aconseguir resoldre els reptes estructurals que la Xina afronta. Al revés, el creixement agònic de l'Eurozona, amb la recessió efectiva d'Alemanya (-0,4% del PIB), no va impedir un repunt de gairebé el 20% en les accions alemanyes i de l'eurozona, impulsant-les a màxims històrics.

D'altra banda, el creixement dels Estats Units es va mantenir fort durant tot l'any i va sorprendre l'alça. Els elevats dèficits fiscals, sòlid mercat laboral i fort ritme de consum, van recolzar l'economia i l'apetit pel risc. En aquest sentit els mercats no es van preocupar per la sostenibilitat del deute nord-americà ni per esdeveniments com la rebaixa de la qualificació del deute estatunidenc a principis de l'estiu. Cal destacar també que gran part de la rendibilitat positiva del SP500 enguany es deu a un molt reduït nombre d'accions ("les 7 magnífiques") que han pujat, entre altres motius, a causa de la calor de la Intel·ligència Artificial.

Els bancs centrals i la seva política monetària, per a aconseguir el control de la inflació, han acaparat gran part del focus en el 2023. El Core IPC mundial va caure de manera significativa en 2023 en gran part per la desacceleració dels preus dels béns manufacturats mentre que, per contra, els preus dels serveis mantenien una major rigidesa. En paral·lel, els indicadors avançats - oferta laboral, productivitat, excés de capacitat productiva, ... - han anat assenyalant un entorn de menor inflació. Afegit a això, l'efecte de les polítiques d'enduriment monetari, encara que amb un major retard que l'esperat, contribuïen a desaccelerar el creixement dels preus. Això permetia que tant la Reserva Federal, el BCE com el Banc d'Anglaterra, a partir del tercer trimestre han anat assenyalat una pausa o fins i tot fi, del cicle d'enduriment monetari.



CaixaBank Evolución Sostenible 30, F.I.

Informe de gestió de l'exercici 2023

En resum, un PIB nominal que va créixer un 1,5%, per sobre del que es preveu, i una inflació que ha corregit des de màxims, deixava al sector privat en millor situació del que en un primer moment es descomptava per a l'any que ha finalitzat, encara que amb grans divergències, com l'europea enfront de l'americana.

2023 també ha estat un any amb gran influència per part dels esdeveniments geopolítics. En aquest aspecte podem destacar la prematura reobertura de la Xina després de la seva política de Covid zero, que no va donar els resultats esperats. La negociació del sostre de deute als EUA també va ser un esdeveniment que porto al límit les negociacions donant lloc fins i tot a la rebaixa del ràting del deute nord-americà per part de Fitch des de AAA a AA+, amb un acord arribant en l'últim instant. Des del punt de vista geoestratègic la guerra d'Ucraïna ha continuat afectant els preus de les matèries primeres, on comença a observar-se un efecte de “desdolarización” en favor d'altres divises. També hem assistit en 2023 al nou conflicte entre Hamas i Israel de conseqüències encara incertes a tancament d'any.

Finalment, vam tenir un esdeveniment que crèdit que va disparar el temor a una crisi sistèmica. L'efecte col·lateral de la pujada de tipus va generar un dels episodis que ha marcat l'any 2023, la crisi dels bancs regionals americans el mes de març. El stress produït en el sector a conseqüència d'una deficient gestió del risc de balanç per part d'alguns gestors va donar lloc al col·lapse dels bancs Silicon Valley Bank i el Signature Bank. Durant aquestes dates va augmentar el temor dels inversors a un contagi d'aquest esdeveniment cap a una fugida generalitzada de dipòsits, un major stress de la liquiditat bancària i un major focus en els balanços bancaris nord-americans, especialment en aquells amb exposició al mercat immobiliari d'oficines i centres comercials. La situació va acabar normalitzant-se amb la intervenció de la Fed donant liquiditat d'últim recurs i regulant unes majors necessitats de capital i de dipòsits a llarg termini per part de les entitats financeres, mesures aplicables en 2025.

Passant a analitzar l'any des del punt de vista dels mercats financers cal destacar que 2023 ha estat l'any amb la millor rendibilitat de les bosses mundials des del 2019 sobretot pel bon comportament dels dos últims mesos de l'any, a la calor de l'optimisme respecte a les possibles baixes de tipus d'interès per part de la Reserva Federal i a la potencial influència en els comptes de resultats empresarials de la intel·ligència artificial. Així, en renda variable, l'índex global (MSCI Global) ha tingut un comportament positiu del +18,06% secundat pel bon comportament de les borses americanes on l'SP500 ha pujat un +24,23% i el Nasdaq un espectacular +43,42%. Per la seva part les borses europees també s'han comportat positivament. El Eurostoxx50 ha pujat un +19,19% amb els mercats perifèrics destacant: el Mib italià un +32,83% i l'Ibex espanyol un +27,03%. el Japó ha acompanyat al comportament de les bosses desenvolupades amb un +28,24% del Nikkei 225. Han estat els mercats emergents els que menys han lluit en 2023 especialment per l'impacte negatiu de la bossa xinesa que ha caigut un -3,70% al Xangai Compòsit. Malgrat això, el MSCI Emergent ha pujat en 2023 un +9,83%.



CaixaBank Evolución Sostenible 30, F.I.

Informe de gestió de l'exercici 2023

El mercat de renda fixa s'ha estat debatent entre la recessió, l'aterratge suau i “no aterratge” de l'economia americana, com a termòmetre de les potencials decisions per part dels bancs centrals davant una inflació que, encara que desaccelerava, ha estat en nivells incòmodes al llarg de l'any. Tot això ha portat a un any especialment turbulent per a la renda fixa. Els tipus d'interès del bo del tresor americà a 10 anys van caure al març per les preocupacions sobre el sistema bancari americà després de la fallida del SVB però van tornar a repuntar a l'estiu per les millors dades econòmiques als EUA, una major resiliència de la inflació i la possibilitat que els tipus d'interès es mantinguessin “alts per més temps”. El gir de final d'any, amb l'evidència de la caiguda significativa de la inflació, van renovar les esperances de baixes de tipus. D'aquesta manera el vaivé en la rendibilitat del bo americà ha passat d'un 5% a l'estiu a tancar l'any en un 3,88% alguna cosa per sobre d'on va començar al gener de 2023. Malgrat aquesta volatilitat l'índex Bloomberg US Treasury ha tingut un comportament en 2023 de +4,05% del qual un +5,7% s'atresora només en el quart trimestre i un espectacular 3,4% només al desembre. Pràcticament veiem el mateix dibuix de comportament en l'Eurozona, amb un creixement afeblit però una inflació en nivells elevats. En el cas europeu, l'índex Bloomberg Paneuropeu agregat ha pujat un +7,49%. El crèdit corporatiu a banda i banda de l'Atlàntic també ha pujat de l'ordre d'un +8,52% als EUA i un 8,84% a Europa. El major apetit pel risc a la fi d'any també ha suposat un gran comportament per al High Yield amb un tancament d'any per a l'índex Hissi High Yield global de +13,40%. Finalment, cal destacar que després de dos anys de retorns de doble dígit en les matèries primeres, 2023 ha estat l'any de la reversió amb l'índex Bloomberg Commodity en un -7,9%.

Entrem en un any 2024 on, després del ral·li dels mercats de 2023, les valoracions de totes les classes d'actius es troben en un punt exigent. Perquè les bosses continuïn la seva tendència alcista sembla necessari que l'increment en beneficis empresarials es produeixi ja que no sembla molt realista una nova expansió de múltiples. Al seu torn el sòlid i ràpid rebot de les bosses en el tancament de 2023 limita en certa manera el moment borsari per al 2024. L'exercici continuarà sent molt tàctic. Mentrestant, mantenim una posició equilibrada per sectors i estils, però reforçant l'aposta pels beneficiaris d'un cicle de creixement més prolongat, les empreses de l'inici de la cadena de valor industrial (materials, sobretot) i les economies emergents (excepte la Xina). En el cas de la renda fixa mantenim una aposta clara per la corba i per la direcció. L'espectacular caiguda en les rendibilitats dels bons ha anticipat el moviment possible de la Reserva Federal, però mentre continuï la tendència de desinflació, l'optimisme es pot mantenir, per la qual cosa ens reforcem en la convicció pels trams més curts de la corba. Tant els bons corporatius com els de la perifèria de l'Eurozona ens semblen els instruments més atractius per a materialitzar l'aposta. En l'assignació d'actius, el panorama per al conjunt de l'any és atractiu per als actius de risc: el suport de la Reserva Federal i, mentre no s'acceleri la inflació, les rendibilitats dels actius de risc seran potencialment atractives i, sobretot, la capacitat de diversificació de la renda fixa que presenta una clara oportunitat per a construir carteres eficients.

Ús d'instruments financers



CaixaBank Evolución Sostenible 30, F.I.

Informe de gestió de l'exercici 2023

Donada la seva activitat, l'ús d'instruments financers pel Fons, tal com es descriu en la memòria adjunta, està destinat a la consecució del seu objecte social, ajustant els seus objectius i polítiques de gestió dels riscos de mercat, crèdit, i liquiditat d'acord amb els límits i coeficients establerts per la Llei 35/2003, de 4 de novembre, i successives modificacions, d'Institucions d'Inversió Col·lectiva i desenvolupats pel Reial decret 1082/2012, de 13 de juliol, i successives modificacions, pel qual es reglamenta aquesta Llei i les corresponents Circulars emeses per la Comissió Nacional del Mercat de Valors.

Les inversions subjacents d'aquest producte financer no tenen en compte els criteris de la UE per a les activitats econòmiques mediambientalment sostenibles.

Despeses de R+D i Medi ambient

Al llarg de l'exercici 2023 no ha existit activitat en matèria de recerca i desenvolupament.

En la comptabilitat del Fons corresponent als comptes anuals de l'exercici 2023 no existeix cap partida que hagi de ser inclosa en el document a part d'informació mediambiental.

Accions pròpies

Al Fons no li aplica el referent a les accions pròpies.

Esdeveniments posteriors al tancament al 31 de desembre de 2023

Des del tancament de l'exercici al 31 de desembre de 2023 fins a la data d'aquest informe de gestió, no s'han produït fets posteriors d'especial rellevància que no s'assenyalin en la memòria.



CaixaBank Evolución Sostenible 30, F.I.

Annex a l'informe de gestió

Informació periòdica dels productes financers a què es refereix l'article 8, apartats 1, 2 i 2 bis, del Reglament (UE) 2019/2088 i l'article 6, paràgraf primer, del Reglament (UE) 2020/852

Inversió sostenible significa una inversió en una activitat econòmica que contribueix a un objectiu mediambiental o social, sempre que la inversió no causi un perjudici significatiu a cap objectiu mediambiental o social i que les empreses en les quals s'inverteix segueixin pràctiques de bona governança.

La taxonomia de la UE és un sistema classificació previst en el Reglament (UE) 2020/852 pel qual s'estableix una llista d'**activitats econòmiques mediambientalment sostenibles**. Aquest Reglament no inclou una llista d'activitats econòmiques socialment sostenibles. Les inversions sostenibles amb un objectiu mediambiental poden ajustar-se, o no, a la taxonomia.

Nom del producte: **CaixaBank Evolució Sostenible 30, FI**
FI Identificador d'entitat jurídica: **95980020140005171150**
Núm. Registre Fons CNMV: **3443**

Característiques medioambientals o socials

Aquest producte financer tenia un objectiu d'inversió sostenible?

Sí No

Va realitzar **inversions sostenibles amb un objectiu mediambiental?**: ___%

en activitats econòmiques que es consideren mediambientalment sostenibles conformement a la taxonomia de la UE

en activitats econòmiques que no es consideren mediambientalment sostenibles conformement a la taxonomia de la UE.

Va realitzar un mínim d'**inversions sostenibles amb un objectiu social?**: ___%

Va promoure característiques mediambientals o socials i, encara que no tenia com a objectiu una inversió sostenible, va tenir un percentatge del **63,4%** d'inversions sostenibles.

amb un objectiu mediambiental, en activitats econòmiques que es consideren mediambientalment sostenibles conformement a la taxonomia de la UE

amb un objectiu mediambiental en activitats econòmiques que no es consideren mediambientalment sostenibles conformement a la taxonomia de la UE

amb un objectiu social

Va promoure característiques mediambientals o socials, però **no va realitzar cap inversió sostenible**.



CaixaBank Evolución Sostenible 30, F.I.

Annex a l'informe de gestió



En quin grau es van complir les característiques mediambientals o socials que promou aquest producte financer?

Durant el període de referència, la Societat Gestora ha pres decisions d'inversió per a la gestió d'aquest Fons destinades a promoure característiques mediambientals o socials en virtut de l'article 8 del Reglament (UE) 2019/2088, integrant els riscos de sostenibilitat en el procés d'inversió mitjançant la selecció de fons d'inversió (IIC) i actius que tinguin una inversió destacada en les àrees mediambiental, social i de governança d'acord amb l'ideari ètic del fons, per a determinar la seva composició. En concret, el Fons promou la inversió en altres IIC i actius que presenten una inversió destacada en àrees relacionades amb:

- **Medi ambient:** empreses l'activitat econòmica de les quals contribueixi substancialment en la mitigació del canvi climàtic (promoció i foment d'energies renovable, reducció d'emissions CO2 i gasos efecte d'hivernacle), protecció i ús sostenible dels recursos hídrics i marins, polítiques forestals, prevenció i control de la contaminació, gestió i reciclatge de residus. El fons podrà invertir en actius qualificats com a bons verds.
- **Criteris socials:** empreses que fomentin el respecte als drets humans i que contribueixin a lluitar contra la desigualtat, drets de la infància, drets laborals (respecte a la llibertat d'associació, dret a la negociació col·lectiva, suport a l'eliminació de tota forma de treball forçós, erradicació del treball infantil), polítiques d'alfabetització, educació, millora de la qualitat de vida i la salut i que impulsin la cohesió i integració social i el desenvolupament de les regions més desfavorides. El fons podrà invertir en actius qualificats com a bons socials.
- **Govern Corporatiu:** ètica de les empreses en els negocis i qualitat democràtica dels governs, Empreses els equips directius de les quals tinguin capacitat per a limitar els esdeveniments i notícies negatives que poden afectar en el curt termini a l'evolució de l'acció (accidents, vagues, casos de corrupció en l'empresa o qüestions que afecten la comptabilitat), despesa en R+D, composició del consell, remuneració i control i propietat de l'empresa, que se sotmetin a auditories internes i



CaixaBank Evolución Sostenible 30, F.I.

Annex a l'informe de gestió

externes, que facin una gestió eficient dels riscos i que tinguin implementades polítiques de transparència

Per a supervisar la promoció de característiques ambientals i/o socials, la Societat Gestora ha seleccionat les IIC i actius subjacents que componen la cartera mitjançant una anàlisi específica de sostenibilitat.

Aquesta anàlisi de sostenibilitat es basa en un examen, fons a fons, del seu grau d'alineació i integració amb la inversió socialment responsable. Entre altres aspectes, la Societat Gestora realitza un exhaustiu qüestionari on analitza si se segueixen els principis d'inversió responsable de Nacions Unides (UNPRI), la petjada de carboni del fons, quin tipus d'exclusions es fan, quin tipus d'enfocament ASG segueix el fons i el nombre d'analistes especialitzats, si tenen polítiques de diàleg actiu ASG amb la cúpula directiva de les empreses.

En la selecció dels actius que han integrat la cartera s'han utilitzat eines especialitzades d'anàlisi de sostenibilitat ASG, índexs de reconegut prestigi en l'àmbit de la responsabilitat social corporativa, ètica i mediambiental, així com la informació obtinguda a través de consultes de bases de dades públiques, la Unió Europea, l'OCDE i altres organismes internacionals.

● **Com s'han comportat els indicadors de sostenibilitat?**

La Societat Gestora ha supervisat que el Fons ha invertit en altres IICs i actius que superen l'anàlisi de sostenibilitat realitzat, conforme a la metodologia indicada anteriorment.

El criteri de selecció de IIC s'ha ajustat al procés de selecció de fons definit per l'equip gestor, que es recolza en l'anàlisi quantitativa, qualitativa i 3 l'específic de sostenibilitat. Aquesta anàlisi de sostenibilitat es basa en un examen, fons a fons, del seu grau d'alineació i integració amb la inversió socialment responsable. Entre altres aspectes, es realitza un exhaustiu qüestionari on s'analitza si se segueixen els principis d'inversió responsable de Nacions Unides

Els **indicadors de sostenibilitat** mesuren com s'aconsegueixen les característiques mediambientals o socials que promou el producte financer



CaixaBank Evolución Sostenible 30, F.I.

Annex a l'informe de gestió

(UNPRI), la petjada de carboni del fons, quin tipus d'exclusions es fan, quin tipus d'enfocament ASG, nombre d'analistes especialitzats, si tenen polítiques de diàleg actiu ASG amb la cúpula directiva de les empreses i més accions d'impacte.

Això últim es recolza per una “due diligence” de l'equip gestor que ha permès identificar processos d'inversió adequats per a aquesta mena de gestió, valorant-se la incorporació d'enfocaments de gestió sostenible (“best in class”, integració en anàlisi financera, inversió temàtica).

Adicionalment, s'ha dut a terme una política d'exclusió de IIC concorde al reglament intern establert en CaixaBank AM per a fons de tercers.

Finalment, a més d'invertir en IIC registrades com a article 8 i article 9 del Reglament (UE) 2019/2088; s'ha aplicat, com a estratègia d'inversió sostenible en el procés d'inversió i a partir de la informació reportada per les Societats Gestores d'aquestes IIC en les quals inverteix el Fons, l'exigència que tinguin un compromís actiu per a exercir la seva influència sobre les companyies en les quals inverteixen, a través del vot en les Juntes Generals i l'activisme. Aquestes Societats Gestores hauran de presentar una cultura empresarial alineada amb els valors d'inversió sostenible i recursos adequats per a aquesta mena de gestió.

L'indicador que s'ha considerat durant el període per a la promoció de les característiques mediambientals i socials ha mostrat el següent acompliment:

Indicador	Resultat	Cobertura
Inversió mínima del 75% en IIC registrades com article 8 i article 9	94,33%	96,05%

● ...i en comparació amb períodes anteriors?

Durant els períodes anteriors s'ha realitzat el procés de selecció d'actius indicat en la secció anterior, mitjançant un examen, fons a fons, del grau d'alineació i integració d'aquests amb la inversió socialment responsable.



CaixaBank Evolución Sostenible 30, F.I.

Annex a l'informe de gestió

- **Quins han estat els objectius de les inversions sostenibles que ha realitzat en part el producte financer i de quina forma ha contribuït la inversió sostenible a aquests objectius?**

El Fons ha tingut com a objectiu invertir com a mínim un 50% en “inversions sostenibles”, segons es defineixen en l'article 2.17 del Reglament (UE) 2019/2088 (SFDR), que s'han realitzat en IIC que han tingut un objectiu d'inversió sostenible segons normativa del Reglament (UE) 2019/2088 (SFDR).

- **De quina manera les inversions sostenibles que el producte financer ha realitzat en part no causen un perjudici significatiu a cap objectiu d'inversió sostenible mediambiental o social?**

Les “inversions sostenibles” s'han materialitzat a través d'inversions en IIC que han realitzat al seu torn inversions sostenibles segons el Reglament (UE) 2019/2088 (SFDR).

A més, s'ha analitzat que totes les posicions considerades “inversions sostenibles” dins d'aquest Fons no han causat cap mal significatiu a altres objectius mediambientals o socials, segons l'anàlisi realitzada per l'equip gestor a través del seguiment d'indicadors (KPIs) mediambientals i socials per a supervisar el compliment del principi de “no causar mal significatiu”.

En aquest sentit, sense perjudici de l'estratègia d'exclusió i de l'anàlisi de controvèrsies que la Societat Gestora ha aplicat per a totes les inversions que realitza el Fons, CaixaBank AM ha aplicat per a les “inversions sostenibles” una estratègia d'exclusions i d'anàlisis de controvèrsies específica:

- S'ha monitorat que la IIC inverteix en companyies que comptin amb bones pràctiques de governança. Les quals s'asseguren mitjançant l'anàlisi del ràting ASG i de la qualificació de governança del fons.
- La Societat Gestora ha aplicat un marc d'exclusions i restriccions reforçat. Aquest marc reforçat inclou una reducció del lliandar d'armes



Annex a l'informe de gestió

controvertides i exclou de l'univers d'inversió les controvèrsies molt severes. Les controvèrsies són esdeveniments

extraordinaris que poden afectar companyies. Per a la identificació de les controvèrsies s'han utilitzat proveïdors externs especialitzats.

En el cas de detectar una incidència adversa via la inversió d'una IIC, CaixaBank AM analitza el motiu de la incidència via el Lookthrough de la cartera facilitada per la Gestora i s'aplicaran les accions de mitigació que consideri més adequats.

En cas de restricció, de manera excepcional, el Comitè de ISR ha pogut autoritzar la inversió, si la proposta del gestor restava prou motivada i justificada, així com acompanyada d'un pla de seguiment.

Les principals incidències adverses

són les incidències negatives més importants de les decisions d'inversió sobre factors de sostenibilitat relatius a assumptes mediambientals, socials i laborals, al respecte dels drets humans i a qüestions de lluita contra la corrupció i el suborn.

-- Com s'han tingut en compte els indicadors d'incidències adverses sobre els factors de sostenibilitat?

En les inversions en IIC es realitza mitjançant el monitoratge d'indicadors KPIs facilitada pels nostres proveïdors de dades ESG. En el cas de detectar una incidència adversa, CaixaBank AM analitza el motiu de la incidència via l'anàlisi de la cartera facilitada per la Gestora de la IIC subjacent i s'aplicaran les accions de mitigació que consideri més adequats (segons el pes de la IIC subjacent es podran emprendre, entre altres, accions de diàleg amb la Gestora o fins i tot valorar la sortida de la IIC de la cartera del fons).

-- S'han ajustat les inversions sostenibles a les Línies Directrius de l'OCDE per a Empreses Multinacionals i els Principis rectors de les Nacions Unides sobre les empreses i els drets humans? Detalls:

La societat gestora del vehicle d'inversió verifica l'alineació de les inversions sostenibles amb les Directrius de l'OCDE per a Empreses Multinacionals i els Principis Rectors de les Nacions Unides sobre Empreses i Drets Humans. La Societat Gestora, en els seus processos d'anàlisi i de gestió, presa en consideració diverses polítiques vinculades amb la sostenibilitat que alineen les decisions que prenen



CaixaBank Evolución Sostenible 30, F.I.

Annex a l'informe de gestió

els gestors amb aquests principis, com per exemple la Política corporativa de Drets Humans o la Política d'Integració de Riscos de Sostenibilitat.

La taxonomia de la UE estableix el principi de "no causar un perjudici significatiu" segons el qual les inversions que s'ajustin a la taxonomia no han de perjudicar significativament els objectius de la taxonomia de la UE, i inclou criteris específics de la Unió.

El principi de "no causar un perjudici significatiu" s'aplica únicament a les inversions subjacents al producte financer que tenen en compte els criteris de la UE per a les activitats econòmiques mediambientalment sostenibles. Les inversions subjacents a la resta del producte financer no tenen en compte els criteris de la UE per a les activitats econòmiques mediambientalment sostenibles.

Qualsevol altra inversió sostenible tampoc ha de perjudicar significativament cap objectiu mediambiental o social.



Com té en compte aquest producte financer les principals incidències adverses sobre els factors de sostenibilitat?

A través de la gestió de la cartera s'han tractat de reduir els impactes adversos que la inversió podria tenir en uns certs indicadors de sostenibilitat. Entenem les incidències adverses com aquells impactes que puguin tenir efectes negatius sobre els factors de sostenibilitat, tal com recull la declaració de Polítiques de diligència deguda en relació amb les incidències adverses publicada en la pàgina web de la Societat Gestora.

En concret, la identificació de les principals incidències adverses per a aquest Fons s'ha realitzat mitjançant el monitoratge d'una sèrie d'indicadors (KPIs) mediambientals i socials. Per al fons que ens ocupa dins de l'àmbit social, hem establert un líndar absolut de 0 en els indicadors d'Infraccions dels principis del Pacte Mundial de Nacions Unides i de les Línies Directrius de l'OCDE per a Empreses Multinacionals (PIA 10) i quant a l'exposició a armament controvertit (PIA 14). D'igual manera, entre els aspectes mediambientals, la Petjada de



CaixaBank Evolución Sostenible 30, F.I.

Annex a l'informe de gestió

Carbó (PIA 2) del nostre fons vam establir que fos inferior a la del seu índex de referència.



Quins han estat les inversions principals d'aquest producte financer?

Inversions més importants

Sector % de actius País

Inversions més importants	Sector	% de actius	País
ROBECOSAM GLB SDG CREDITS-IH EUR	Multisector	5,76%	Global
BNPP EASY CORP BOND SRI PAB 1-3Y ETF	Multisector	4,31%	Zona Euro
EURIZON ABS GREEN BNDS-Z	Multisector	4,25%	Global
GOLDMAN SACHS GREEN BND-I EUR ACC	Multisector	3,62%	Europa
CANDRIAM SUST BND EURO ST-V ACC EUR	Multisector	3,16%	Global
AMUNDI RESP INVEST IMPACT GREEN BNDS-I2C	Multisector	3,11%	Global
UBS LUX FUND SOLUTIONS - SUSTAINABLE DEVELOPMENT B	Multisector	2,96%	Global
NORDEA GLB CLIMATE AND ENVIRONMENT-BI EUR	Multisector	2,86%	Global
BNP SMART FOOD-I	Multisector	2,68%	Global
PICTET TIMBER-I EUR	Multisector	2,56%	Global
BNP AQUA-I	Multisector	2,40%	Global
SCHRODER ISF GLB CLIMATE CHANGE EQ-IZ USD ACC	Multisector	2,34%	Global
LO GLB CLIMATE BND-SH EUR IA	Multisector	2,20%	Global
PICTET HEALTH-I EUR	Multisector	2,20%	Global
BLACKROCK GLB FUTURE OF TRANSPORT-I2 EUR ACC	Multisector	2,16%	Global

La llista inclou les inversions que constitueixen la major part de les inversions del producte financer durant el període de referència, que és 2023. Les posicions de la taula són a 31/12/2023



CaixaBank Evolución Sostenible 30, F.I.

Annex a l'informe de gestió



Quin ha estat la proporció d'inversions relacionades amb la sostenibilitat?

L'assignació d'actius descriu el percentatge d'inversions en actius específics.

-- **Quin ha estat l'assignació d'actius?**

Durant la gestió del Fons, el criteri de selecció de IIC s'ha ajustat al procés de selecció de fons definit per l'equip gestor, que es recolza en l'anàlisi quantitativa, qualitatiu i l'específic de sostenibilitat. Aquesta anàlisi de sostenibilitat, explicat en seccions anteriors, s'ha aplicat a tots els vehicles seleccionats i es basa en un examen, fons a fons, del seu grau d'alineació i integració amb la inversió socialment responsable.

Un 94,33% del total de les inversions realitzades pel Fons han estat inversions ajustades a característiques mediambientals o socials i el 5,67% restant es troben dins de la categoria "n ° 2 Altres".

Dins del total d'inversions realitzades pel Fons, el 63,4% són considerades "Sostenibles" d'acord amb la categoria núm. 1A, sense que hagi existit un compromís mínim inicial que aquestes inversions sostenibles s'hagin realitzat en activitats econòmiques que contribueixen a un objectiu mediambiental (ajustat o no a la taxonomia de la UE) o social.

Aquests percentatges han pogut variar de manera que, del total de les inversions, aquelles ajustades a les característiques mediambientals i socials han estat majoritàries.



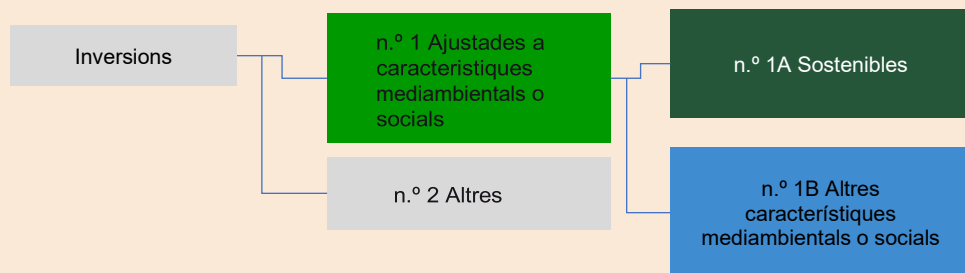
CaixaBank Evolución Sostenible 30, F.I.

Annex a l'informe de gestió

Per a complir la taxonomia de la UE, els criteris per al **gas fòssil** inclouen limitacions de les emissions i el pas a energies totalment renovables o combustibles hipocarbònics per a finals de 2035. En el cas de **l'energia nuclear**, els criteris inclouen normes exhaustives de seguretat i gestió de residus.

Les **activitats facilitadores** permeten de manera directa que altres activitats contribueixin significativament a un objectiu mediambiental.

Les **activitats de transició** són per a les quals encara no es disposa d'alternatives amb baixes emissions de carboni i que, entre altres coses, tenen nivells d'emissió de gasos d'efecte d'hivernacle que es corresponen amb els millors resultats.



La categoria **núm. 1 Ajustades a característiques mediambientals o socials** inclou les inversions del producte financer utilitzades per a aconseguir les característiques mediambientals o socials que promou el producte financer.

La categoria **núm. 2 Unes altres** inclou la resta d'inversions del producte financer que ni s'ajusten a les característiques mediambientals o socials ni poden considerar-se com a inversions sostenibles.

La categoria **núm. 1 Ajustades a característiques mediambientals o socials** abasta:

- La subcategoria **núm. 1A Sostenibles**, que inclou les inversions mediambiental i socialment sostenibles.
- La subcategoria **núm. 1B Altres característiques mediambientals o socials**, que abasta inversions ajustades a les característiques mediambientals o socials que no es consideren inversions sostenibles.

● En quins sectors econòmics s'han realitzat les inversions?

El Fons ha invertit principalment en vehicles d'inversió multisectorials de caràcter global, per la qual cosa no és possible determinar amb exactitud els sectors econòmics concrets en els quals s'han realitzat les inversions.



Són inversions sostenibles amb un objectiu mediambiental que **no tenen en compte els criteris** per a les activitats econòmiques mediambientalment sostenibles conformement al Reglament (UE) 2020/852.



En quina mesura s'ajustaven les inversions sostenibles amb un objectiu mediambiental a la taxonomia de la UE?

No aplica.



CaixaBank Evolución Sostenible 30, F.I.

Annex a l'informe de gestió



Quin ha estat la proporció d'inversions sostenibles amb un objectiu mediambiental no ajustades a la taxonomia de la UE?

No aplica



Quina estat la proporció d'inversions socialment sostenibles?

No aplica

Quines inversions s'han inclòs en “unes altres” i quin ha estat el seu propòsit?



Hi ha hagut garanties mediambientals o socials mínimes?

En la gestió d'aquest Fons s'han inclòs inversions sota la categoria “núm. 2 Unes altres” amb l'objectiu de mantenir nivells d'inversió concordes amb la política d'inversió definida i la gestió de la liquiditat, buscant inversions que integrin riscos de sostenibilitat per a no afectar les característiques ASG que promou el Fons i/o establint-se salvaguardes ambientals o socials mínimes, com ara la consideració de les principals incidències adverses.



Quines mesures s'han adoptat per a complir les característiques mediambientals o socials durant el període de referència?

CaixaBank AM ha aplicat en la gestió d'aquest Fons, a més dels criteris financers tradicionals, criteris ASG amb l'objectiu de promoure característiques mediambientals o socials.



CaixaBank Evolución Sostenible 30, F.I.

Annex a l'informe de gestió

El procés de selecció de fons s'ha dut a terme en tres fases: la definició d'univers d'inversió, l'anàlisi qualitativa i l'anàlisi quantitativa. Mitjançant aquest procés s'ha tractat d'identificar IIC amb procesos de inversión sólidos, gestionados por equipos con demostrada solvencia. En cuanto al análisis específico de sostenibilidad, se han buscado IIC gestionadas por sociedades cuya cultura empresarial esté alineada con los valores de la inversión sostenible y que cuenten con los recursos adecuados para realizar este tipo de gestión.

En l'anàlisi dels processos d'inversió, s'ha valorat positivament la incorporació de múltiples enfocaments de gestió sostenible ("best in class", integració en anàlisi financera, inversió temàtica) a més d'una política d'exclusió de valors controvertits apropiada. Finalment, s'exigirà que les societats gestores tinguin un compromís actiu per a exercir la seva influència sobre les companyies en les quals inverteixen, a través del vot en les Juntes Generals i l'activisme.

Adicionalment, el Fons ha aplicat en totes les inversions les següents estratègies d'inversió sostenible en el procés d'inversió:

- Criteris d'exclusió: la Societat Gestora ha aplicat determinades exclusions i restriccions a l'univers d'inversió, significant això que no s'ha invertit o s'ha restringit la inversió en sectors o companyies l'activitat de les quals ha estat directament o indirectament relacionada amb activitats controvertides, com podrien ser contractes militars, producció d'armes controvertides i sorres bituminoses o l'extracció i/o generació de carbó tèrmic, o que no han complert amb els principals tractats internacionals com, per exemple, el Pacte Mundial de Nacions Unides.

El llistat complet d'exclusions i restriccions es troba en la Política d'integració de riscos de sostenibilitat, disponible en la pàgina web de la Societat Gestora.

- En el cas d'inversió en IIC s'aplica un procediment de deguda diligència a les gestores externes, en relació a les seves polítiques sostenibles, recursos i compromisos ASG, valorant-se, entre altres aspectes la integració dels factors ASG, polítiques de vot i polítiques de diàleg amb emissors, realitzant-se un seguiment sistemàtic de l'exposició de les IIC de gestores externes als criteris d'exclusió de CaixaBank AM.



CaixaBank Evolució Sostenible 30, F.I.

Annex a l'informe de gestió

- Es restringirà la inversió en aquelles IIC l'exposició de les quals a les exclusions assenyalades sigui superior als llindars identificats i aprovats pel Comitè ISR per a determinades activitats controvertides. Per a la seva identificació es consideren diferents aspectes com les peculiaritats del sector, materialitat de la inversió, geografia, actius o vehicle. S'iniciaran accions de mitigació amb les gestores quan s'identifiqui que la tercera gestora inverteix en companyies excloses per CaixaBank AM
- Anàlisi de controvèrsies: la Societat Gestora ha restringit la inversió en companyies involucrades en controvèrsies que afecten l'àmbit de la sostenibilitat qualificades com molt severes. Les controvèrsies són esdeveniments extraordinaris que poden afectar companyies. Per a la identificació de les controvèrsies s'han utilitzat proveïdors externs especialitzats.

En cas de restricció, de manera excepcional, el Comitè de ISR ha pogut autoritzar la inversió, si la proposta del gestor ha estat prou motivada i justificada, així com acompanyada d'un pla de seguiment.

S'ha realitzat una anàlisi i seguiment específic de l'avanç en el temps dels indicadors o mètriques de les característiques mediambientals o socials.

S'han pogut realitzar accions de diàleg per a promoure o influir en decisions específiques en aspectes ASG, conforme a les polítiques i procediments definits en la Societat Gestora.

A més, existeix un comitè en la Societat Gestora que ha avaluat periòdicament els fets ocorreguts en el període de referència, el seguiment dels mateixos que realitza l'equip d'inversions i les accions que ha proposat. Amb tot això, s'han pres les decisions ASG més rellevants que han afectat la composició final de la cartera i que l'equip d'inversió corresponent s'ha encarregat d'implementar.



CaixaBank Evolución Sostenible 30, F.I.

Annex a l'informe de gestió



Com s'ha comportat aquest producte financer en comparació amb l'índex de referència designat?

Els **índexs de referència** són índexs que mesuren si el producte financer aconsegueix l'objectiu d'inversió sostenible.

No aplica. El Fons ha seguit índexs, identificats en el fullet complet, amb caràcter informatiu i/o comparatiu, però no s'ha designat un índex específic com a referència de sostenibilitat. L'avaluació dels indicadors de promoció de la cartera i la seva comparació amb l'índex de referència de mercat permet avaluar i mostrar a la Societat Gestora com el producte promou les característiques mediambientals o socials identificades.