

Passeig de la Castellana, 189
28029 - Madrid



La versió del nostre Informe és una traducció de l'original, el qual va ser preparat en castellà. S'han pres totes les mesures necessàries per tal que la traducció sigui una representació el més acurada possible. Tot i això, en tots els aspectes d'interpretació de la informació, punts de vista i opinions, la versió original del nostre Informe preval per davant d'aquesta traducció.

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

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

Informe sobre els comptes anuals

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de CaixaBank Evolución Sostenible 30, F.I. (el Fons), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2022, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu 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 2022, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu 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.

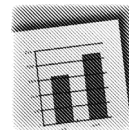
Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió.

Qüestions clau de l'auditoria

Les qüestions clau de l'auditoria són aquelles qüestions que, segons el nostre judici professional, han estat de la major significativitat en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquestes qüestions han estat tractades 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 aquestes qüestions.

*PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L., Torre PwC, Pº de la Castellana 259 B, 28046 Madrid, España
Tel.: +34 915 684 400 / +34 902 021 111, Fax: +34 915 685 400, www.pwc.es*

1



Passeig de la Castellana, 189
28029 - Madrid



Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

Qüestions clau de l'auditoria

Cartera d'inversions financeres

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.

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 2022.

Identifiquem aquesta àrea com la qüestió clau 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.

Manera com s'han tractat a l'auditoria

El Fons manté un contracte de gestió amb CaixaBank Asset Management SGIC, 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.

Adicionalment, hem realitzat procediments sobre la cartera d'inversions financeres del Fons, entre els quals destaquen els següents:

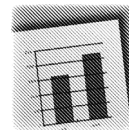
Obtenció de confirmacions de l'Entitat Dipositària dels títols

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 2022, 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.

Valoració de la cartera d'inversions financeres

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 2022, 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.

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



Passeig de la Castellana, 189
28029 - Madrid



Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

Altra informació: Informe de gestió

L'altra informació comprèn exclusivament l'informe de gestió de l'exercici 2022, 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 2022 i el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació.

Responsabilitat dels administradors i del comitè d'auditoria 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.

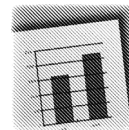
En la preparació dels comptes anuals, els administradors de la Societat gestora són responsables de la valoració de la capacitat del Fons per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable 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.

El comitè d'auditoria de la Societat gestora és responsable de la supervisió del procés d'elaboració i presentació dels comptes anuals.

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 Evolució 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:

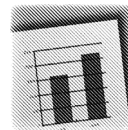
- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no 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·lusió, 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 aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb el comitè d'auditoria 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.

També proporcionem al comitè d'auditoria de la Societat gestora una declaració de que hem complert els requeriments d'ètica aplicables, inclosos els d'independència, i ens hi hem comunicat per informar sobre aquelles qüestions que raonablement puguin comportar una amenaça per a la nostra independència i, si escau, de les corresponents salvaguardes.

Entre les qüestions que han estat objecte de comunicació al comitè d'auditoria de la Societat gestora, determinem les que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, les qüestions clau de l'auditoria.

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



Passeig de la Castellana, 189
28029 - Madrid



Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris

Informe adicional per al comitè d'auditoria de la Societat gestora

L'opinió que s'expressa en aquest informe és coherent amb allò que es manifesta en el nostre informe adicional per al comitè d'auditoria de la Societat gestora de data 22 de març de 2023.

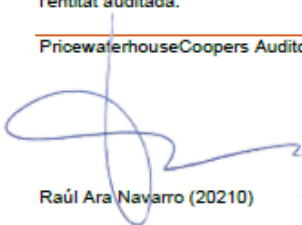
Període de contractació

Els administradors de la Societat gestora, a la reunió celebrada el 27 d'octubre de 2021, ens van nomenar auditors per un període de tres anys, comptats a partir de l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2021.

Serveis prestats

PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L. no ha prestat serveis diferents de l'auditoria de comptes a l'entitat auditada.

PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L. (S0242)


Raúl Ara Navarro (20210)

29 de març de 2023



PricewaterhouseCoopers
Auditores, S.L.

2023 Núm.2612/02895

Informe de auditoria de cuentas sujeto
a la normativa de auditoria de cuentas
española e internacional



Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

Balanç a 31 de desembre de 2022 (Expressat en euros)

ACTIU	2022	2021
Actiu no corrent	-	-
Immobilitzat intangible	-	-
Immobilitzat material	-	-
Béns immobles per a ús propi	-	-
Mobiliari i estris	-	-
Actius per impost diferit	-	-
Actiu corrent	84 997 707,47	112 702 296,33
Deutors	6 223 351,52	1 547 875,38
Cartera d'inversions financeres	66 441 630,99	102 269 976,04
Cartera interior	15 427,52	10 008 086,32
Valors representatius de deute	-	9 999 742,32
Instruments de patrimoni	-	-
Institucions d'Inversió Col·lectiva	-	-
Dipòsits en Entitats de Crèdit	-	-
Derivats	15 427,52	8 344,00
Altres	-	-
Cartera exterior	66 426 203,47	92 290 256,45
Valors representatius de deute	-	1 574 375,82
Instruments de patrimoni	-	974 346,11
Institucions d'Inversió Col·lectiva	66 426 203,47	89 647 085,93
Dipòsits en Entitats de Crèdit	-	-
Derivats	-	94 448,59
Altres	-	-
Interessos de la cartera d'inversió	-	(28 366,73)
Inversions moroses, dubtoses o en litigi	-	-
Periodificacions	-	-
Tresoreria	12 332 724,96	8 884 444,91
TOTAL ACTIU	84 997 707,47	112 702 296,33



Caixabank Evolució Sostenible 30, F.I.

Balanç a 31 de desembre de 2022 (Expressat en euros)

PATRIMONI I PASSIU	2022	2021
Patrimoni atribuït a partícips o accionistes	79 657 623,28	112 490 836,94
Fons reemborsables atribuïts a partícips o accionistes	79 657 623,28	112 490 836,94
Capital	-	-
Partícips	91 771 307,60	104 576 553,66
Prima d'emissió	-	-
Reserves	-	-
(Accions pròpies)	-	-
Resultats d'exercicis anteriors	-	-
Altres aportacions de socis	-	-
Resultat de l'exercici	(12 113 684,32)	7 914 283,28
(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	5 340 084,19	211 459,39
Provisions a curt termini	-	-
Deutes a curt termini	-	-
Creditors	5 314 258,79	165 142,82
Passius financers	-	-
Derivats	25 825,40	46 316,57
Periodificacions	-	-
TOTAL PATRIMONI I PASSIU	84 997 707,47	112 702 296,33
COMPTE D'ORDRE	2022	2021
Comptes de compromís	10 210 437,88	44 407 326,46
Compromisos per operacions llargues de derivats	8 819 362,88	38 161 422,96
Compromisos per operacions curtes de derivats	1 391 075,00	6 245 903,50
Altres comptes d'ordre	25 110 864,92	25 048 063,56
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	19 491 394,96	25 048 063,56
Altres	5 619 469,96	-
TOTAL COMPTE D'ORDRE	35 321 302,80	69 455 390,02

Les Notes 1 a 13, descrites en la memòria adjunta, formen part integrant del balanç al 31 de desembre de 2022.



Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

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

(Expressat en euros)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Comissions de descompte per subscripcions i/o reemborsaments	-	-
Comissions retrocedides a la Institució d'Inversió Col·lectiva	48 373,66	54 860,08
Despeses de personal	-	-
Altres despeses d'explotació	<u>(1 234 338,50)</u>	<u>(1 523 103,25)</u>
Comissió de gestió	(1 124 445,92)	(1 391 697,54)
Comissió de depositari	(93 808,70)	(116 598,69)
Ingrés/despesa per compensació compartiment	-	-
Altres	(16 083,88)	(14 807,02)
Amortització de l'immobilitzat material	-	-
Excessos de provisions	-	-
Deteriorament i resultats per alienacions de l'immobilitzat	-	-
Resultat d'explotació	(1 185 964,84)	(1 468 243,17)
Ingressos financers	244 574,32	138 038,79
Despeses financeres	(3 331,54)	(2 626,24)
Variació del valor raonable en instruments financers	<u>(11 421 898,47)</u>	<u>4 330 738,54</u>
Per operacions de la cartera interior	(103,35)	(55 272,27)
Per operacions de la cartera exterior	(11 455 974,90)	4 386 010,81
Per operacions amb derivats	34 179,78	-
Altres	-	-
Diferències de canvi	251 949,15	328 768,96
Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers	<u>987,06</u>	<u>4 611 420,70</u>
Deterioraments	-	-
Resultats per operacions de la cartera interior	(2 509,59)	248 715,01
Resultats per operacions de la cartera exterior	920 718,67	1 960 328,06
Resultats per operacions amb derivats	(916 656,78)	2 404 641,15
Altres	(565,24)	(2 263,52)
Resultat financer	(10 927 719,48)	9 406 340,75
Resultat abans d'impostos	(12 113 684,32)	7 938 097,58
Impost sobre beneficis	-	(23 814,30)
RESULTAT DE L'EXERCICI	<u>(12 113 684,32)</u>	<u>7 914 283,28</u>

Les Notes 1 a 13, descrites en la memòria adjunta, formen part integrant del compte de pèrdues i guanys corresponent a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2022.



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 d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	(Dividend a compte)	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 reconeguts	-	-	-	(12 113 684,32)	-	-	(12 113 684,32)
Aplicació del resultat de l'exercici	7 914 283,28	-	-	(7 914 283,28)	-	-	-
Operacions amb participis							
Subscripcions	1 655 919,42	-	-	-	-	-	1 655 919,42
Devolucions	(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

Les Notes 1 a 13, descrites en la memòria adjunta, formen part integrant del compte de pèrdues i guanys corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2022.



Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

Estat de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2021 (Expressat en euros)

Al 31 de desembre de 2021

A) Estat d'ingressos i despeses reconeguts

Resultat del compte de pèrdues i guanys	7 914 283,28
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	7 914 283,28

B) Estat total de canvis en el patrimoni net

	Partícips	Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	(Dividend a compte)	Altres patrimoni atribuït	Total
Saldos al 31 de desembre de 2020	111 789 398,70	1 343 502,27	10 808 691,20	(3 204 846,10)	-	-	120 736 746,07
Ajustaments per canvis de criteri	-	-	-	-	-	-	-
Ajustaments per errors	-	-	-	-	-	-	-
Saldo ajustat	111 789 398,70	1 343 502,27	10 808 691,20	(3 204 846,10)	-	-	120 736 746,07
Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	-	7 914 283,28	-	-	7 914 283,28
Aplicació del resultat de l'exercici	(3 204 846,10)	-	-	3 204 846,10	-	-	-
Operacions amb partícips							
Subscripcions	18 816 879,04	-	-	-	-	-	18 816 879,04
Devolucions	(22 824 877,98)	-	-	-	-	-	(22 824 877,98)
Altres variacions del patrimoni	-	(1 343 502,27)	(10 808 691,20)	-	-	-	(12 152 193,47)
Saldos al 31 de desembre de 2021	104 576 553,66	-	-	7 914 283,28	-	-	112 490 836,94

1. Activitat i gestió del risc



Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

Estat de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2021 (Expressat en euros)

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 subscriguin 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.

Estat de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2021

(Expressat en euros)

La gestió, administració i representació del Fons estava encomanada a Bankia Fondos, SGIIC, SA, sent la seva Entitat Dipositària, Bankia, SA Com a conseqüència de la fusió per absorció de Bankia Fondos, 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.



Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

Estat de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2021 (Expressat en euros)

- S'estableixen uns percentatges màxims d'obligacions davant de tercers i de concentració d'inversions.
- 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 2022 i el 2021 una comissió diferent per a cada classe i unes comissions de gestió, dipòsit, subscripció i reemborsament segons es detalla a continuació:

	Classe Cartera	Classe Universal
Comissió de Gestió	0,480%	1,200%
Comissió de Depositària	0,100%	0,100%

A 31 de desembre del 2022 i 2021, la Societat Gestora no aplica als partícips del Fons comissió sobre l'import de les participacions subscrietes, ni sobre l'import de les participacions reemborsades.



Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

Estat de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2021

(Expressat en euros)

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 l'epígraf de "Comissions retrocedides a la Institució d'Inversió Col·lectiva" del compte de pèrdues i guanys adjunt ascendeixen a 48.373,66 euros a 31 de desembre de 2022 i 54.860,08 euros el 31 de desembre de 2021.

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



Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

Estat de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2021

(Expressat en euros)

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 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.



Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

Estat de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2021

(Expressat en euros)

- 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.

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 Fullet 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



Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

Estat de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2021

(Expressat en euros)

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.

- 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.

La invasió d'Ucraïna per part de Rússia està provocant, entre altres efectes, una variació del preu de determinades matèries primeres i del cost de l'energia, així com el manteniment de sancions, embargaments i restriccions cap a Rússia que afecten l'economia en general. Les empreses amb operacions amb i a Rússia, específicament. La mesura en què aquest conflicte bèl·lic impacti a la cartera d'inversions del Fons dependrà del desenvolupament d'esdeveniments futurs que no es poden predir fiablement a la data de formulació dels presents comptes anuals.

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 de el 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



Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

Estat de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2021

(Expressat en euros)

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 2022 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 2022, les corresponents a l'exercici anterior.

No s'han produït modificacions comptables que afectin significativament la comparació entre els comptes anuals dels exercicis 2022 i 2021.

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 i a les possibles pèrdues per deteriorament 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.



Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

Estat de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2021

(Expressat en euros)

No hi ha canvis en les estimacions comptables ni errors que s'hagin produït en exercicis anteriors i hagin estat detectats durant els exercicis 2022 i 2021.

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.

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.



Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

Estat de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2021

(Expressat en euros)

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



Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

Estat de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2021

(Expressat en euros)

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 minusvalideses 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.

Estat de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2021

(Expressat 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 concorre 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) Instrument de patrimoni



Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

Estat de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2021

(Expressat en euros)

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.

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.



Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

Estat de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2021

(Expressat en euros)

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

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.



Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

Estat de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2021

(Expressat en euros)

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

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.



Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

Estat de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2021

(Expressat en euros)

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

El desglossament d'aquest epígraf, al 31 de desembre de 2022 i 2021, és el següent:

	2022	2021
Dipòsits de garantia	601 321,08	1 472 313,32
Administracions Públiques deutores	58 689,61	50 320,50
Operacions pendents de liquidar	5 562 078,41	25 241,56
Altres	1 262,42	-
	6 223 351,52	1 547 875,38

El capítol "Dipòsits de garantia" a 31 de desembre de 2022 i 2021 recull els imports registrats per garantir els futurs financers a Cecabank, SA

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



Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

Estat de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2021 (Expressat en euros)

El capítol d'“Operacions pendents de liquidar” a 31 de desembre de 2022 i 2021 recull, principalment, el saldo deutor per venda de valors i per la retrocessió de comissions per part de la Societat Gestora, respectivament.

5. Creditors

El desglossament d'aquest epígraf, al 31 de desembre de 2022 i 2021, és el següent:

	2022	2021
Administracions Públiques creditors	767,86	35 063,71
Operacions pendents de liquidar	5 217 352,73	-
Altres	96 138,20	130 079,11
	<u>5 314 258,79</u>	<u>165 142,82</u>

El capítol d'“Administracions Públiques creditors” a 31 de desembre de 2022 recull altres retencions.

	2022	2021
Altres retencions	767,86	11 249,41
Impost sobre beneficis meritat a l'exercici	-	23 814,30
	<u>767,86</u>	<u>35 063,71</u>

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



Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

Estat de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2021 (Expressat en euros)

El capítol de "Creditors - Altres" recull a 31 de desembre de 2022 i 2021, 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 2022 i 2021, el Fons no ha realitzat pagaments que acumulessin ajornaments superiors als legalment establerts. Així mateix, al tancament dels exercicis 2022 i 2021, el Fons no té cap saldo pendent de pagament que acumuli un ajornament superior al termini legal establert.

6. Cartera d'inversions financeres

El detall de la cartera de valors del Fons, per tipus d'actiu, a 31 de desembre del 2022 i 2021 es mostra a continuació:

	2022	2021
Cartera interior	15 427,52	10 008 086,32
Valors representatius de deute	-	9 999 742,32
Derivats	15 427,52	8 344,00
Cartera exterior	66 426 203,47	92 290 256,45
Valors representatius de deute	-	1 574 375,82
Instruments de patrimoni	-	974 346,11
Institucions d'Inversió Col·lectiva	66 426 203,47	89 647 085,93
Derivats	-	94 448,59
Interessos de la cartera d'inversió	-	(28 366,73)
	66 441 630,99	102 269 976,04



Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

Estat de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2021

(Expressat en euros)

Als Annexos I i II 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 de 2022. 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 2021.

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 detall d'aquest epígraf al tancament dels exercicis 2022 i 2021 es mostra a continuació:

	2022	2021
Comptes al Dipositari	11 070 021,11	6 230 925,09
Comptes en euros	1 613 819,19	3 094 836,25
Comptes en divisa	9 456 201,92	3 136 088,84
Altres comptes de tresoreria	1 262 703,85	2 653 519,82
Altres comptes de tresoreria en euros	1 262 703,85	2 653 519,82
	12 332 724,96	8 884 444,91

Durant els exercicis 2022 i 2021, el tipus d'interès de remuneració del compte al Dipositari ha estat a un tipus d'interès de mercat.

El detall del capítol de "Comptes al Dipositari" del Fons a 31 de desembre de 2022 i 2021, recull els saldos mantinguts a Cecabank, S.A.

El detall del capítol "Altres comptes de tresoreria" del Fons a 31 de desembre de 2022 i 2021 recull el saldo mantingut a CaixaBank, S.A.



Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

Estat de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2021 (Expressat en euros)

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 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>8,00</u>	<u>4.732,00</u>

El valor liquidatiu de cada participació a 31 de desembre de 2021 s'ha obtingut de la manera següent:

	Classe Cartera	Classe Universal
Patrimoni atribuït a partícips	<u>695 698,91</u>	<u>111 795 138,03</u>
Nombre de participacions emeses	<u>6 335,88</u>	<u>953 026,42</u>
Valor liquidatiu per participació	<u>109,80</u>	<u>117,31</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 2021 (Expressat en euros)

	<u>Classe Cartera</u>	<u>Classe Universal</u>
Nombre de partícips	5,00	5 526,00

El moviment del patrimoni atribuït a partícips durant els exercicis 2022 i 2021 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.

A 31 de desembre de 2022 i 2021 no hi ha participacions significatives.

9. Comptes de compromís

Als Annexos II i IV adjunts, parts integrants d'aquesta memòria, es detalla la cartera d'inversions en derivats del Fons a 31 de desembre de 2022 i 2021, respectivament.

10. Altres comptes d'ordre

El desglossament d'aquest epígraf, a 31 de desembre de 2022 i 2021, és el següent:

	2022	2021
Pèrdues fiscals a compensar	19 491 394,96	25 048 063,56
Altres	5 619 469,96	-
	<u>25 110 864,92</u>	<u>25 048 063,56</u>

11. Administracions Públiques i situació fiscal



Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

Estat de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2021

(Expressat en euros)

Durant l'exercici 2022, el règim fiscal del Fons ha estat regulat per la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'impost sobre societats, i successives modificacions, i s'ha subjecte en aquest impost un tipus de gravamen de l'1 per 100, sempre que el nombre de partícips requerit sigui com a mínim el previst a 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 2022 una limitació de l'import de les bases imposables negatives d'exercicis anteriors a compensar, i s'admet la compensació de la totalitat sempre que sigui igual o inferior a un milió d'euros.

La base imposable de l'exercici s'incorporarà a l'import de les bases imposables negatives pendents de compensar d'exercicis anteriors, 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.

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

El Fons té oberts a inspecció tots els impostos a què està subjecte dels darrers quatre exercicis.

No existeixen contingències significatives que es puguin derivar d'una revisió per les autoritats fiscals.

12. Altra informació

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



Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

Estat de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2021

(Expressat en euros)

realitzades per compte del Fons amb la Societat Gestora o amb persones o entitats vinculades a la Societat Gestora, indicant la naturalesa, els riscos i les funcions assumides en aquestes operacions.

Adicionalment, a la Nota d'Activitat i gestió del risc s'indica l'import de les comissions retrocedides amb origen a 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.

Pel que fa a l'operativa que realitza amb el Dipositari, a la Nota de Tresoreria s'indiquen els comptes que manté el Fons amb aquest al 31 de desembre de 2022. Adicionalment, a l'Annex III es recullen les adquisicions temporals d'actius i dipòsits contractats amb aquest, a 31 de desembre de 2021.

Com que és una entitat que per les seves peculiaritats no disposa d'empleats ni oficines i que per la seva naturalesa ha d'estar gestionada per una Societat Gestora d'Institucions d'Inversió Col·lectiva, els temes relatius a la protecció del medi ambient i la seguretat i la salut del treballador apliquen exclusivament a la dita Societat Gestora.

Els honoraris percebuts per PricewaterhouseCoopers Auditores, SL per serveis d'auditoria de comptes anuals dels exercicis 2022 i 2021, ascendeixen a 2 milers d'euros en cada exercici.

13. Fets Posteriors

Des del tancament de l'exercici al 31 de desembre de 2022 fins a la data de formulació dels comptes anuals, no s'han produït fets posteriors d'especial rellevància que no hagin estat esmentats amb anterioritat.



Caixabank Evolució Sostenible 30, F.I.

Annex I. 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	IE00BD3FNW57
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



Caixabank Evolució Sostenible 30, F.I.

Annex I. 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_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
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		66 124 765,83	-	65 198 053,97	(926 711,86)	
Accions i participacions no Directiva 36.1.d)						
FONS ID_BB_67035031	EUR	1 244 412,99	-	1 228 149,50	(16 263,49)	IE00BLGM4M63
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)	



Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

Annex II. Cartera d'inversions en derivats al 31 de desembre de 2022

(Expressada en euros)

Descripció	Divisa	Import Nominal Compromès	Valor raonable	Venciment del contacte
Compres al comptat				
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	
Compra d'opcions "call"				
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 FISICA	USD	3 747 739,64	3 736 028,53	3/01/2023
CONTADO DIVISA EUR/USD FISICA	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.

Annex II. Cartera d'inversions en derivats al 31 de desembre de 2022

(Expressada en euros)



Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

Annex III. Cartera d'inversions financeres al 31 de desembre de 2021

(Expressada en euros)

Cartera Interior	Divisa	Valoració inicial	Interessos	Valor raonable	(Minusvàlua) / Plusvàlua	ISIN
Adquisició temporal d'actius amb el Depositari						
REPO TESORO PUBLICO -1 2022-01-03	EUR	9 999 823,00	(277,78)	9 999 742,32	(80,68)	ES0L02209093
TOTALS Adquisició temporal d'actius amb el Depositari		9 999 823,00	(277,78)	9 999 742,32	(80,68)	
TOTAL Cartera Interior		9 999 823,00	(277,78)	9 999 742,32	(80,68)	



Caixabank Evolució Sostenible 30, F.I.

Annex III. Cartera d'inversions financeres al 31 de desembre de 2021

(Expressada en euros)

Cartera Exterior	Divisa	Valoració inicial	Interessos	Valor raonable	(Minusvàlua) / Plusvàlua	ISIN
Deute públic						
BONS ITALY 4.5 2026-03-01	EUR	1 583 264,80	(28 088,95)	1 574 375,82	(8 888,98)	IT0004644735
TOTALS Deute públic		1 583 264,80	(28 088,95)	1 574 375,82	(8 888,98)	
Accions admeses cotització						
ACCIONS INVESCO GOLD	USD	869 516,93	-	974 346,11	104 829,18	IE00B579F325
TOTALS Accions admeses cotització		869 516,93	-	974 346,11	104 829,18	
Accions i participacions Directiva						
PARTICIPACIONS BROWN ADVISORY	USD	1 407 251,18	-	1 817 755,66	410 504,48	IE00BG0R1F40
PARTICIPACIONS MORGAN STA SICA	USD	2 512 358,64	-	4 883 510,27	2 371 151,63	LU0552385535
PARTICIPACIONS ROBECO LUX	EUR	1 620 020,00	-	1 613 252,77	(6 767,23)	LU0503372780
PARTICIPACIONS GARTMORE INVEST	EUR	5 449 606,54	-	5 924 066,38	474 459,84	LU0490769915
PARTICIPACIONS BLACKROCK LUXEM	EUR	1 339 886,77	-	1 390 430,24	50 543,47	LU0438336777
PARTICIPACIONS BLACKROCK INSTI	EUR	4 801 033,51	-	5 674 748,51	873 715,00	LU0411704413
PARTICIPACIONS NORDEA INVESTME	EUR	1 500 003,00	-	1 890 152,80	390 149,80	LU0348927095
PARTICIPACIONS JPMORGAN SICAVL	USD	892 489,06	-	1 243 996,29	351 507,23	LU0318933560
PARTICIPACIONS CANDRIAM BONDS	EUR	4 500 022,90	-	4 698 757,93	198 735,03	LU0151333506
PARTICIPACIONS DPAM INVEST B/B	EUR	1 209 022,78	-	1 501 408,15	292 385,37	BE0948484184
ETF ISHARES ETFS/IR	EUR	1 735 465,30	-	1 728 820,74	(6 644,56)	IE00BGPP6697
PARTICIPACIONS JUPITER GLOBAL	EUR	1 700 022,92	-	1 895 852,44	195 829,52	LU0853555893
ETF ISHARES ETFS/IR	EUR	1 166 747,29	-	1 165 490,69	(1 256,60)	IE00BCRY6557
PARTICIPACIONS LYXOR AM IRLAND	EUR	3 000 023,00	-	3 216 802,70	216 779,70	IE00B8BS6228
PARTICIPACIONS PIMCO FUNDS	EUR	1 800 023,00	-	2 027 524,31	227 501,31	IE00B80G9288
ETF UBS IRL SOLUTIO	EUR	1 439 263,59	-	2 027 390,00	588 126,41	IE00B58HMN42
PARTICIPACIONS PIMCO FUNDS	USD	895 578,97	-	1 177 726,86	282 147,89	IE00B1BXJ858
ETF ISHARES ETFS/IR	USD	2 226 097,81	-	2 201 587,63	(24 510,18)	IE00B14X4S71
PARTICIPACIONS PIMCO FUNDS	EUR	3 414 441,54	-	3 458 478,49	44 036,95	IE00B073NJ12
ETF ISHARES ETFS/IR	USD	1 576 889,56	-	1 613 356,31	36 466,75	IE0032895942



Caixabank Evolució Sostenible 30, F.I.

Annex III. Cartera d'inversions financeres al 31 de desembre de 2021

(Expressada en euros)

Cartera Exterior	Divisa	Valoració inicial	Interessos	Valor raonable	(Minusvàlua) / Plusvàlua	ISIN
PARTICIPACIONS AMUNDI AMANASAS	EUR	3 450 024,50	-	3 447 904,67	(2 119,83)	FR0013016607
PARTICIPACIONS MERCER QIF	EUR	2 832 949,56	-	2 815 128,38	(17 821,18)	IE00BKBDT551
ETF AMUNDI ETFS	USD	2 496 291,88	-	2 514 559,89	18 268,01	LU1681040900
PARTICIPACIONS UBAM LUX	USD	2 390 343,00	-	3 335 377,11	945 034,11	LU2072850139
PARTICIPACIONS PICTET LUX	EUR	925 455,60	-	944 756,98	19 301,38	LU2044298631
PARTICIPACIONS FRANKLIN TEMP	EUR	660 000,68	-	987 762,96	327 762,28	LU2035228431
PARTICIPACIONS SCHRODER INVEST	JPY	1 289 018,43	-	1 534 944,67	245 926,24	LU2016219417
PARTICIPACIONS UBS LUX EQUITY	USD	695 945,60	-	704 158,13	8 212,53	LU1951186714
PARTICIPACIONS INVESCO FUNDS S	EUR	475 022,99	-	489 879,51	14 856,52	LU1900234946
PARTICIPACIONS THREADNEEDLE S	EUR	1 033 870,47	-	1 755 916,28	722 045,81	LU1849566168
PARTICIPACIONS THREADNEEDLE S	EUR	4 500 023,00	-	4 588 605,00	88 582,00	LU1849560120
PARTICIPACIONS FIDELITY FUNDS	EUR	746 520,00	-	745 056,12	(1 463,88)	LU1731833999
PARTICIPACIONS ROBECO LUX	EUR	1 300 022,99	-	2 010 368,22	710 345,23	LU0717821077
ETF AMUNDI ETFS	EUR	1 931 797,31	-	2 087 530,58	155 733,27	LU1681046774
PARTICIPACIONS PICTET LUX	EUR	344 520,00	-	343 795,17	(724,83)	LU0726357527
ETF LYXOR ASSET MAN	EUR	700 197,17	-	697 834,90	(2 362,27)	LU1650487413
PARTICIPACIONS FRANKLIN TEMP	EUR	2 276 457,65	-	2 449 828,67	173 371,02	LU1598044615
PARTICIPACIONS CANDRIAM BONDS	EUR	2 243 830,17	-	2 269 626,08	25 795,91	LU1511858513
ETF AMUNDI ETFS	EUR	1 172 680,19	-	1 168 395,33	(4 284,86)	LU1437018598
PARTICIPACIONS AXA WF SICAV	USD	656 658,55	-	655 553,45	(1 105,10)	LU1353952002
PARTICIPACIONS FIDELITY FUNDS	EUR	159 381,46	-	196 249,94	36 868,48	LU1353442731
PARTICIPACIONS NATIXIS GLB AM	EUR	1 140 020,00	-	1 125 084,55	(14 935,45)	LU0980588775
PARTICIPACIONS JPMORGAN SICAVL	EUR	666 190,00	-	666 099,15	(90,85)	LU0973529844
PARTICIPACIONS GOLDMAN SACHS	EUR	300 020,00	-	295 152,60	(4 867,40)	LU2315801154
PARTICIPACIONS NORDEA INVESTME	EUR	666 170,00	-	666 408,42	238,42	LU1694214633
TOTALS Accions i participacions Directiva		79 239 658,56	-	89 647 085,93	10 407 427,37	



Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

Annex III. Cartera d'inversions financeres al 31 de desembre de 2021

(Expressada en euros)

Cartera Exterior	Divisa	Valoració inicial	Interessos	Valor raonable	(Minusvàlua) / Plusvàlua	ISIN
TOTAL Cartera Exterior		81 692 440,29	(28 088,95)	92 195 807,86	10 503 367,57	



Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

Annex IV. Cartera d'inversions en derivats al 31 de desembre de 2021

(Expressada en euros)

Descripció	Divisa	Import Nominal Compromès	Valor raonable	Venciment del contacte
Compres al comptat				
Futurs comprats				
FUTUR F MINI MSCI EME 50	USD	1 584 072,48	1 562 783,44	18/03/2022
FUTUR F SYP500M 50	USD	7 710 314,12	7 737 058,36	18/03/2022
FUTUR F MW USD 10	USD	5 300 137,34	5 349 393,57	18/03/2022
FUTUR F JPY/USD 125000JPY	JPY	5 670 913,02	2 771 159,25	14/03/2022
FUTUR F IBEX 35 10	EUR	1 162 000,00	1 215 816,00	21/01/2022
FUTUR F STOXX BANKS 50	EUR	2 668 986,00	2 783 850,00	18/03/2022
TOTALS Futurs comprats		24 096 422,96	21 420 060,62	
Compra d'opcions "call"				
COMPRA D'OPCIONES CALL	EUR	6 452 500,00	10 150,00	21/01/2022
COMPRA D'OPCIONES CALL	EUR	7 612 500,00	58 975,00	21/01/2022
TOTALS Compra d'opcions "call"		14 065 000,00	69 125,00	
Altres compromisos de compra				
ALTRES IIC LU0490769915	EUR	5 449 606,54	5 924 066,38	
ALTRES IIC IE00B073NJ12	EUR	3 414 441,54	3 458 478,49	
ALTRES IIC IE00B14X4S71	USD	2 226 097,81	2 201 587,63	
ALTRES IIC IE00B1BXJ858	USD	895 578,97	1 177 726,86	
ALTRES IIC IE00B58HMN42	EUR	1 439 263,59	2 027 390,00	



Caixabank Evolució Sostenible 30, F.I.

Annex IV. Cartera d'inversions en derivats al 31 de desembre de 2021

(Expressada en euros)

Descripció	Divisa	Import Nominal Compromès	Valor raonable	Venciment del contacte
ALTRES IIC IE00B80G9288	EUR	1 800 023,00	2 027 524,31	
ALTRES IIC IE00B8BS6228	EUR	3 000 023,00	3 216 802,70	
ALTRES IIC IE00BCRY6557	EUR	1 166 747,29	1 165 490,69	
ALTRES IIC IE00BKBDT551	EUR	2 832 949,56	2 815 128,38	
ALTRES IIC LU0151333506	EUR	4 500 022,90	4 698 757,93	
ALTRES IIC LU0318933560	USD	892 489,06	1 243 996,29	
ALTRES IIC FR0013016607	EUR	3 450 024,50	3 447 904,67	
ALTRES IIC LU0438336777	EUR	1 339 886,77	1 390 430,24	
ALTRES IIC LU2072850139	USD	2 390 343,00	3 335 377,11	
ALTRES IIC LU0503372780	EUR	1 620 020,00	1 613 252,77	
ALTRES IIC LU0726357527	EUR	344 520,00	343 795,17	
ALTRES IIC LU0973529844	EUR	666 190,00	666 099,15	
ALTRES IIC LU1353952002	USD	656 658,55	655 553,45	
ALTRES IIC LU1511858513	EUR	2 243 830,17	2 269 626,08	
ALTRES IIC LU1598044615	EUR	2 276 457,65	2 449 828,67	
ALTRES IIC LU1849566168	EUR	1 033 870,47	1 755 916,28	



Caixabank Evolució Sostenible 30, F.I.

Annex IV. Cartera d'inversions en derivats al 31 de desembre de 2021

(Expressada en euros)

Descripció	Divisa	Import Nominal Compromès	Valor raonable	Venciment del contacte
ALTRES IIC LU1900234946	EUR	475 022,99	489 879,51	
ALTRES IIC LU1951186714	USD	695 945,60	704 158,13	
ALTRES IIC LU2016219417	JPY	1 289 018,43	1 534 944,67	
ALTRES IIC LU2044298631	EUR	925 455,60	944 756,98	
ALTRES IIC LU0411704413	EUR	4 801 033,51	5 674 748,51	
TOTALS Altres compromisos de compra		51 825 520,50	57 233 221,05	
Vendes al comptat				
Futurs venuts				
FUTUR F EUROUSD FIX 125000USD	USD	6 245 903,50	6 263 457,99	14/03/2022
TOTALS Futurs venuts		6 245 903,50	6 263 457,99	
TOTALS		96 232 846,96	84 985 864,66	



Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

Informe de gestió de l'exercici 2022

Exposició fidel del negoci i activitats principals

Tanquem un any 2022 complicadíssim en termes de gestió d'actius i on els canvis produïts a nivell econòmic, geopolític o d'expectatives han marcat el pas d'uns mercats financers convulsos. El comportament d'algunes classes d'actius trenca registres històrics com ara l'evolució de la renda fixa i els tipus d'interès, l'apreciació del dòlar o fins i tot la volatilitat en matèries primeres com el gas natural. Però si hi ha dues paraules que hagin definit l'any, són guerra i inflació.

L'any va començar de manera raonable amb unes expectatives de creixement saludables després de la sortida de la pandèmia. Els bancs centrals continuaven amb la idea que el repunt inflacionista era transitori i que la política monetària continuaria de manera acomodaticia. Dos aspectes subjeien l'escenari central i que ningú va tenir en compte en aquests primers compassos: l'excés de liquidesa fruit de les polítiques fiscals per pal·liar els efectes de la pandèmia, especialment als Estats Units, i la magnitud de les interrupcions a les cadenes de subministrament. Aquestes dues fites van provocar pressió sobre la inflació per sobre del consens esperat pels diferents agents econòmics. A aquesta fita se li va afegir l'inici de la guerra d'Ucraïna el dia 24 de febrer. Aquest esdeveniment acabo de desestabilitzar els mercats financers en un doble vessant: l'increment desorbitat dels preus de les matèries primeres, especialment el gas natural i el petroli, però també la incertesa generada a la zona de l'euro pel potencial impacte que el conflicte bèl·lic pogués tenir sobre el creixement econòmic, la inflació, i les expectatives a Europa. L'impacte geopolític tampoc no es va quedar cenyit a la guerra ucraïnesa, sinó que també el segon semestre de l'any hem assistit al congrés del partit comunista xinès que ha reforçat el poder de Xi-Jinping, les turbulències polítiques i econòmiques al Regne Unit o les eleccions de meitat de mandat als EUA entre altres esdeveniments amb menys impacte com les eleccions a Itàlia.

Com diem, una gran part d'aquests esdeveniments han impactat significativament en una variable que feia anys que no era font de preocupació com és la inflació. El repunt inflacionista que va començar sent-ho en el seu mesurament general i que després a poc a poc ha anat calant en el seu mesurament subjacent (sense el preu de l'energia i els aliments) ha estat una magnitud que no es veia des dels anys 70 després de la crisi del petroli. Això ha fet canviar el pas de manera dramàtica als bancs centrals ja que existia el risc cert que comencessin a trobar-se darrere dels esdeveniments. La Reserva Federal va pujar els tipus als EUA en 450 punts bàsics des de la banda del 0%-0,25% a la banda del 4,25%-4,5% i la pujada més gran dels tipus d'interès a Amèrica des de fa 4 dècades. L'enduriment monetari ha estat generalitzat, el 90% dels Bancs Centrals han pujat tipus al llarg de l'any. A l'Eurozona, després d'una tímida aproximació al control de la inflació, el BCE ha tancat l'any sent el Banc Central amb un missatge més falcó tenint en compte que l'origen inflacionista a l'Eurozona és totalment diferent de l'origen dels EUA.

Així, a Amèrica l'escalada de preus és purament de demanda i colls d'ampolla mentre que a Europa es deu a un xoc energètic i a una crisi d'oferta on la capacitat de la política monetària és més limitada. El Banc Central Europeu ha pujat els tipus a Europa en 250 punts bàsics al llarg del 2022 des del 0%, però el seu començament de pujades es va endarrerir fins ben entrat el mes de juliol; per tant, tots els moviments s'han produït el segon semestre.



Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

Informe de gestió de l'exercici 2022

Pel costat econòmic, tant el xoc energètic com la inflació i l'actuació dels bancs centrals s'han cobrat el peatge en forma d'alentiment econòmic. Tot i així, la recessió tan esbombada no s'ha acabat de produir i sembla que s'endarrereix el 2023. Els indicadors avançats, com l'ISM, han anat gradualment assenyalant la desacceleració. El mercat laboral ha mantingut la seva fortalesa, i és un dels principals focus d'atenció per part de la Reserva Federal, ja que el creixement dels salaris i una taxa d'atur propera a la plena ocupació no han permès un control més àgil de la inflació. Tot i això, ja en els últims compassos de l'any, s'ha començat a entreveure una retallada en el creixement dels preus. Dos factors hi han influït: les bases comparables mensuals any contra any i la caiguda dels preus energètics a causa d'una menor demanda i un clima més benigne sobretot després d'estiu. A Europa el patró ha estat semblant i les enquestes d'activitat alemanyes mesures pel ZEW han corregit des de 51,7 fins a -23,3. En el cas de la taxa de desocupació, fins i tot ha corregit des d'un 7% a un 6,5%.

Pel que fa a altres àrees geogràfiques, potser la Xina ha estat la font de més volatilitat i incertesa pel fet que ha estat l'economia a nivell global amb un major alentiment aguditzat per la política de Covid zero aplicada al llarg de tot l'any 2022. El seu potencial reobertura durant el segon semestre ha sembrat certa esperança als mercats, encara que amb les reserves que comporta la poca informació que es té per part d'aquest país quant a l'evolució de casos i variants del virus.

I com no, l'evolució de la guerra ucraïnesa que ha marcat el pas dels preus energètics i que després de l'estiu i els prometedors avenços de l'exèrcit d'Ucraïna ha infós l'esperança d'una finalització ràpida d'aquesta. Tot i això, sembla que una solució dialogada es troba encara lluny de l'escenari central i creuem el tancament d'any amb les notícies procedents d'aquesta àrea sense novetats gaire rellevants.

Sota aquest entorn els mercats han tingut un any de correccions generalitzades a totes les classes d'actius, però en algunes el moviment ha estat dramàtic com és el cas de la renda fixa. Els inversors en general no havien assistit a una correcció en preu dels bons i a un repunt dels tipus d'una magnitud semblant en diverses dècades. Si analitzem el comportament dels bons, el tresor americà ha corregit un any -12,5% i la renda fixa corporativa un -16%. El High Yield americà ha corregit el 2022 un -11%. En el cas europeu, els bons governamentals han corregit entre un -18% i un -22%.

El crèdit corporatiu europeu un -15%. A més, la volatilitat associada a totes aquestes correccions en renda fixa no s'havia vist en anys. Si atenem a l'abast d'aquestes correccions, les caigudes a les borses s'han quedat minimitzades tot i que, per exemple, l'SP500 ha corregit el 2022 un -19,44%. En el cas europeu, l'Eurostoxx 50 ha caigut un -11,74%, el NIKKEI 225 japons un -9,37% o l'índex xinès de Xangai un -15,13%. En matèries primeres l'any ha estat de pujades generalitzades en pràcticament totes destacant les energètiques com el petroli amb pujades d'entre el 25% i el 35% depenent del tipus de barril o el gas natural. En divises el triomfador ha estat el dòlar com a actiu refugi. La seva apreciació ha estat d'un 5,85% davant de l'euro i d'un 13,94% davant del ien.

En aquest entorn, la nostra visió de mercats per al 2023 no ha patit canvis: la prudència amb les dades d'inflació és necessària i sobretot amb els darrers discursos i actes dels bancs centrals. Aquest cicle inflacionista no es pot donar per acabat. De fet, pensem que la caiguda en la inflació actualment és deguda als components més volàtils però que no és extrapolable



Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

Informe de gestió de l'exercici 2022

a la resta de la cistella de compra especialment lloguers i serveis. És cert que tant manufactures com productes energètics estan ajudant a la moderació en preus, però serà difícil avançar a portar els preus a nivells confortables a llarg termini si els salaris no frenen el seu avanç, es refreda una mica el mercat laboral americà i tant els lloguers com els serveis esmorteixen el seu creixement en preu. En aquest sentit seguim pensant que el moment per a la inversió en renda variable encara està per arribar ja que en els primers compassos de l'any 2023 podem assistir a una revisió de beneficis empresarials que faci tornar a corregir les borses. Mantenim un posicionament amb un focus més gran en sectors defensius i de qualitat. Els cíclics han rebotat excessivament per a l'escenari que se'ns planteja per al primer trimestre del 2023.

En el cas de la renda fixa, l'escenari és diametralment diferent. Després d'un any 2022 on la correcció en el preu dels bons ha estat molt forta, no descartem que després dels darrers discursos dels bancs centrals a tancament d'aquest any hagin posat damunt la taula gran part de tota la "pólvora" restrictiva. Per això el moviment de compra següent pot ser la renda fixa governamental, per a més endavant incorporar el grau d'inversió. Els tipus comencen a ser prou atractius si considerem que les expectatives d'inflació a llarg termini segueixin ancorades, els bancs centrals acabin de fer bé la feina i els tipus d'interès terminals a banda i banda de l'Atlàntic quedin definitivament clars.

El moment continua sent d'extremada incertesa. Hem assistit a un any únics quant a expectatives i moviments de tipus d'interès i inflació. La possibilitat que finalment estiguem davant d'un escenari de recessió tècnica s'anirà veient les properes setmanes, però no en mesos. També caldrà estar atents a aquest flux de dades i informació perquè els mercats descompten la conjuntura amb terminis des dels sis mesos a l'any i per això no podem descartar un gir dels mercats financers més violent en el termini d'un o dos trimestres, depenent de la profunditat dels desequilibris i del control de la inflació per part dels bancs centrals.

Ús d'instruments financers

Atesa la seva activitat, l'ús d'instruments financers pel Fons, tal com es descriu a 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 liquidesa 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 que 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 comprès entre el 6 de juny del 2022 i el 31 de desembre del 2022 no hi ha hagut activitat en matèria de recerca i desenvolupament.



Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

Informe de gestió de l'exercici 2022

En la comptabilitat del Fons corresponent als comptes anuals a 31 de desembre de 2022 no hi ha cap partida que hagi de ser inclosa al document a part d'informació mediambiental.

Accions pròpies

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

Esdeveniments posteriors al tancament a 31 de desembre de 2022

Des del tancament de l'exercici al 31 de desembre de 2022 fins a la data d'aquest informe de gestió, no s'han produït fets posteriors d'especial rellevància que no s'assenyalin a la memòria.



Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

Annex a l'informe de gestió

Inversión sostenible

significa una inversión en una actividad económica que contribuye a un objetivo medioambiental o social, siempre que la inversión no cause un perjuicio significativo a ningún objetivo

n
s
e
s
p
g
L
e
c
e
2
e
a
e
n
s
R
u
e
s
s
ir
c
n

pueden ajustarse, o no, a la taxonomía.

Nom del producte: **CaixaBank Evolución Sostenible 30, FI**
Codi ICI (Legal entity identifier): **95980020140005171150**
Num. Registre Fons CNMV: **3443**

Característques medioambientales i/o socials

¿Este producto financiero tenía un objetivo de inversión sostenible?

Si No

Ha realizado **inversiones sostenibles con un objetivo medioambiental**: ___%

en actividades económicas que pueden considerarse medioambientalmente sostenibles con arreglo a la taxonomía de la UE

en actividades económicas que no pueden considerarse medioambientalmente sostenibles con arreglo a la taxonomía de la UE

Ha realizado **inversiones sostenibles con un objetivo social**: ___%

Ha promovido **características medioambientales o sociales** y, aunque no tenía como objetivo una inversión sostenible, ha tenido un ___% de sus inversiones eran inversiones sostenibles

con un objetivo medioambiental, en actividades económicas que pueden considerarse medioambientalmente sostenibles con arreglo a la taxonomía de la UE

con un objetivo medioambiental, en actividades económicas que no pueden considerarse medioambientalmente sostenibles con arreglo a la taxonomía de la UE

con un objetivo social

Ha promovido las características medioambientales o sociales, pero **no ha realizado ninguna inversión sostenible**



En quin grau s'han complert 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.



Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

Annex a l'informe de gestió

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 a la mitigació del canvi climàtic (promoció i foment d'energies renovable, reducció d'emissions CO2 i gasos efecte 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, eradicació 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 limitar els esdeveniments i notícies negatives que poden afectar en el curt termini a l'evolució de l'acció (accidents, vagues, casos de corrupció a 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 externes, que facin una gestió eficient dels riscos i que tinguin implementades polítiques de transparència.

Per 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.



Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

Annex a l'informe de gestió

Aquest anàlisi de sostenibilitat es basa en un examen, fons a fons, del grau d'alineació i integració amb la inversió socialment responsable. Entre altres aspectes, la Societat Gestora realitza un qüestionari exhaustiu on analitza si se segueixen els principis d'inversió responsable de les 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 prestigi reconegut en l'àmbit de la responsabilitat social corporativa, ètica i mediambiental, així com la informació obtinguda a través de consultes de bases dades públiques, la Unió Europea, l'OCDE i altres organismes internacionals.

- Com s'han comportat els indicadors de sostenibilitat?

Los indicadores de sostenibilidad miden cómo se alcanzan las características medioambientales o sociales que promueve el producto financiero.

La Societat Gestora ha supervisat que el Fons ha invertit en altres IIC i actius que superen l'anàlisi de sostenibilitat feta, d'acord amb la metodologia indicada anteriorment.

El criteri de selecció d'IIC s'ha ajustat al procés de selecció de fons definit per l'equip gestor, que es recolza en l'anàlisi quantitativa, qualitativa i l'específic de sostenibilitat. Aquesta anàlisi de sostenibilitat es basa en un examen, fons a fons, del grau d'alineació i integració amb la inversió socialment responsable. Entre altres aspectes, es fa un qüestionari exhaustiu on s'analitza si se segueixen els principis d'inversió responsable de les Nacions Unides (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 aquest tipus de gestió, valorant-se la incorporació d'enfocaments de gestió sostenible ("best in class", integració en anàlisi financer, inversió temàtica).

Adicionalment, s'ha dut a terme una política d'exclusió d'IIC d'acord amb el reglament intern establert a CaixaBank Asset Management 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 de les IIC en què inverteix el Fons, l'exigència que tinguin un compromís actiu per exercir la seva influència sobre les companyies en les que inverteixen, a través del vot a les Juntes Generals i l'activisme. Aquestes societats gestores han de presentar una cultura empresarial alineada amb els valors d'inversió sostenible i els recursos adequats per a aquest tipus de gestió.

- ... i en comparació amb períodes anteriors?



Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

Annex a l'informe de gestió

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

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

No aplica.



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

La lista incluye las inversiones que constituyen la mayor parte de las inversiones del producto financiero durante el periodo de referencia, que es: 01/01/2022 - 31/12/2022

Inversiones más importantes	Sector	% d'actius	País
1. S&P 500	Multisector	5,881%	EE.UU
2. UBS Lux Fund Solutions - MSCI USA Socially Respons	Multisector	5,093%	EE.UU
3. BNP Paribas InstiCash EUR 1D	Multisector	4,974%	Europa
4. Candriam Sustainable - Equity Emerging Markets	Multisector	4,342%	Emergents
5. Amundi Floating Rate USD Corporate ESG UCITS ETF D	Multisector	3,327%	Global
6. Nordea 1 SICAV - Global Climate and Environment Fu	Multisector	2,907%	Global
Inversiones más importantes	Sector	% d'activos	País
7. Franklin Templeton Investment Funds - Franklin K2	Multisector	2,825%	Global
8. DNCA Invest - Alpha Bonds	Multisector	2,546%	Global
9. Lazard Global Investment Funds PLC - Lazard Rathmo	Multisector	2,313%	Global
10. iShares USD Treasury Bond 1-3yr UCITS ETF	Estado	2,162%	EE.UU
11. JPMorgan Funds - Europe Strategic Value Fund	Multisector	2,142%	EUROPA



Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

Annex a l'informe de gestió

12. PIMCO GIS Global Bond Fund	Multisector	2,073%	Global
13. Janus Henderson Fund - Absolute Return Fund	Multisector	1,981%	Global
14. UBS Lux Fund Solutions - MSCI Japan Socially Respo	Multisector	1,942%	JAPÓ
15. Neuberger Berman US Small Cap Fund	Multisector	1,899%	EE.UU

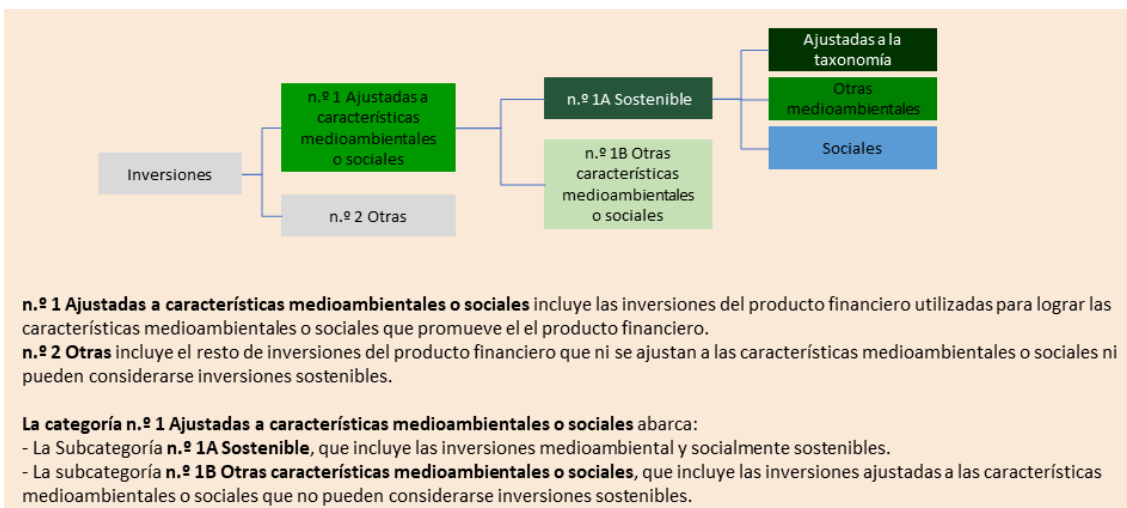


La asignación de activos describe el porcentaje de inversiones en activos

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

- Quina ha estat l'assignació d'actius?

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



- A 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 què s'han realitzat les inversions.

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

No aplica.




Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

Annex a l'informe de gestió

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



No aplica.

 son inversiones sostenibles con un objetivo medioambiental que **no tienen en cuenta los criterios** para las actividades económicas medioambientalmente sostenibles con arreglo a la taxonomía de la UIF.

Quin estat la proporció d'inversions socialment sostenibles?



No aplica.



Quines inversions s'han inclòs a "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 Altres amb l'objectiu de mantenir nivells d'inversió d'acord amb la política d'inversió definida i la gestió de la liquiditat, cercant inversions que integrin riscos de sostenibilitat per no afectar a 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 han estat adoptades per complir les característiques mediambientals o socials durant el període de referència?

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

La Societat Gestora ha analitzat les característiques mediambientals i socials rellevants dels emissors inclosos al seu univers d'inversió, utilitzant criteris generals, comuns a totes les companyies, i específics, en funció del sector, activitat, àrea geogràfica o tipologia d'actiu. Aquesta anàlisi s'ha introduït en el procés d'inversió del Fons, cosa que permet identificar aquelles companyies que, a més de resultar atractives sota criteris financers, han presentat una combinació d'indicadors de sostenibilitat que les facin aptes per a la seva inversió.



Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

Annex a l'informe de gestió

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

- **Criteris d'exclusió**: la Societat Gestora ha aplicat determinades exclusions i restriccions a l'univers d'inversió, i això significa 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 els principals tractats internacionals com ara el Pacte Mundial de Nacions Unides.

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

- En el cas d'inversió en IIC s'aplica un procediment de diligència deguda a les gestores externes, en relació amb 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, es fa un seguiment sistemàtic de l'exposició de les IIC de gestores externes als criteris d'exclusió de CaixaBank AM.
- 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, la materialitat de la inversió, la geografia, els actius o el 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 de molt severes. Les controvèrsies són esdeveniments extraordinaris que poden afectar companyies. Per identificar les controvèrsies s'han utilitzat proveïdors externs especialitzats.

En cas de restricció, de manera excepcional, el Comitè d'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'avenç en el temps dels indicmètriques de les característiques mediambientals o socials. S'han pogut realitzar **accions de diàleg** per promoure o influir en decisions específiques en aspectes ASG, d'acord amb les polítiques i els procediments definits a la Societat Gestora.

A més, hi ha un comitè a 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



Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

Annex a l'informe de gestió

més rellevants que han afectat la composició final de la cartera i que l'equip d'inversió corresponent s'ha encarregat d'implementar.



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

Los **índices de referencia** son índices que miden si el producto financiero logra las características medioambientales o sociales que promueve.

No aplica. El Fons ha seguit índexs, identificats al 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 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.