



Passeig de la Castellana, 189  
28029 - Madrid



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

Als partícips de CaixaBank SI Impacto 0/60 RV, F.I. per encàrrec dels administradors de CaixaBank Asset Management SGIIC, S.A.U. (la Societat gestora):

### Informe sobre els comptes anuals

#### Opinió

Hem auditat els comptes anuals de CaixaBank SI Impacto 0/60 RV, F.I. (el Fons), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2023, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

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

#### Fonament de l'opinió

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

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

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

#### 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.



Passeig de la Castellana, 189  
28029 - Madrid



CaixaBank SI Impacto 0/60 RV, 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 2023.

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 SGIIC, S.A.U., com a Societat gestora. Hem obtingut un enteniment dels procediments i criteris emprats per la Societat gestora, en la determinació del valor raonable dels instruments financers del Fons, a fi de considerar que els anteriors són adequats i s'apliquen de manera consistent per a tots els actius en cartera d'inversions financeres del Fons.

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 2023, sense trobar excepcions o diferències significatives entre la resposta rebuda de l'Entitat Dipositària i els registres comptables del Fons, proporcionats per la Societat gestora d'aquest.

##### *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 2023, mitjançant la re-execució dels càlculs realitzats per la Societat gestora i utilitzant per a això valors fiables de mercat a la data d'anàlisi.

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 SI Impacto 0/60 RV, F.I.

#### Altra informació: Informe de gestió

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

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

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

#### Responsabilitat dels administradors 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 de 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 SI Impacto 0/60 RV, 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 aconsegueixen 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 SI Impacto 0/60 RV, 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 13 de març de 2024.

### Període de contractació

Els administradors de la Societat gestora, a la reunió celebrada el 31 d'octubre de 2023, ens van nomenar auditors per un període d'un any per a de l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2023.

Amb anterioritat, vam ser designats per acord dels administradors de la Societat gestora per al període de 3 anys i hem vingut duent a terme el treball d'auditoria de comptes de forma ininterrompuda des de l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2017.

### 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)

19 de març de 2024



## **CaixaBank SI Impacto 0/60 RV, F.I.**

Comptes anuals al 31 de desembre de 2023 i  
Informe de gestió de l'exercici 2023



## CaixaBank SI Impacto 0/60 RV, F.I.

### Balanç al 31 de desembre de 2023 i 2022

(Expressat en euros)

| <b>ACTIU</b>                             | <b>2023</b>           | <b>2022</b>             |
|--|-----------------------|-------------------------|
| <b>Actiu no corrent</b>                  | -                     | -                       |
| Immobilitzat intangible                  | -                     | -                       |
| Immobilitzat material                    | -                     | -                       |
| Béns immobles d'ús propi                 | -                     | -                       |
| Mobiliari i estris                       | -                     | -                       |
| Actius per impost diferit                | -                     | -                       |
| <b>Actiu corrent</b>                     | <b>655 767 911,82</b> | <b>1 055 067 639,31</b> |
| Deutors                                  | 2 048 123,99          | 4 317 069,12            |
| Cartera d'inversions financeres          | 589 823 363,58        | 1 015 295 365,96        |
| Cartera interior                         | 18 251 734,37         | 103 669 205,52          |
| Valors representatius de deute           | 16 186 354,37         | 76 667 659,63           |
| Instruments de patrimoni                 | 2 065 380,00          | -                       |
| Institucions d'Inversió Col·lectiva      | -                     | -                       |
| Dipòsits en Entitats de Crèdit           | -                     | 26 999 645,05           |
| Derivats                                 | -                     | 1 900,84                |
| Altres                                   | -                     | -                       |
| Cartera exterior                         | 565 633 922,16        | 910 063 462,04          |
| Valors representatius de deute           | 297 434 819,43        | 491 151 715,64          |
| Instruments de patrimoni                 | 229 152 441,49        | 332 931 677,97          |
| Institucions d'Inversió Col·lectiva      | 39 046 661,24         | 85 099 496,35           |
| Dipòsits en Entitats de Crèdit           | -                     | -                       |
| Derivats                                 | -                     | 880 572,08              |
| Altres                                   | -                     | -                       |
| Interessos de la cartera d'inversió      | 5 937 707,05          | 1 562 698,40            |
| Inversions moroses, dubtoses o en litigi | -                     | -                       |
| Periodificacions                         | -                     | -                       |
| Tresoreria                               | 63 896 424,25         | 35 455 204,23           |
| <b>TOTAL ACTIU</b>                       | <b>655 767 911,82</b> | <b>1 055 067 639,31</b> |



## CaixaBank SI Impacto 0/60 RV, F.I.

### Balanç al 31 de desembre de 2023 i 2022

(Expressat en euros)

| <b>PATRIMONI I PASSIU</b>   | <b>2023</b>           | <b>2022</b>             |
|---|-----------------------|-------------------------|
| <b>Patrimoni atribuït a particips o accionistes</b>                 | <b>654 588 397,50</b> | <b>1 053 311 922,20</b> |
| Fons reemborsables atribuïts a particips o accionistes              | 654 588 397,50        | 1 053 311 922,20        |
| Capital   | -                     | -                       |
| Particips   | 618 087 037,97        | 1 299 986 143,49        |
| Prima d'emissió   | -                     | -                       |
| Reserves  | 9 662 489,46          | 9 662 489,46            |
| (Accions pròpies)   | -                     | -                       |
| Resultats d'exercicis anteriors                                     | -                     | -                       |
| Altres aportacions de socis   | -                     | -                       |
| Resultat de l'exercici  | 26 838 870,07         | (256 336 710,75)        |
| (Dividend a compte)   | -                     | -                       |
| Ajustaments per canvis de valor en immobilitzat material d'ús propi | -                     | -                       |
| Un altre patrimoni atribuït   | -                     | -                       |
| <b>Passiu no corrent</b>  | <b>-</b>              | <b>-</b>                |
| Provisions a llarg termini  | -                     | -                       |
| Deutes a llarg termini  | -                     | -                       |
| Passius per impost diferit  | -                     | -                       |
| <b>Passiu corrent</b>   | <b>1 179 514,32</b>   | <b>1 755 717,10</b>     |
| Provisions a curt termini   | -                     | -                       |
| Deutes a curt termini   | -                     | -                       |
| Creditors   | 1 108 024,41          | 1 533 878,90            |
| Passius financers   | -                     | -                       |
| Derivats  | 71 489,91             | 221 838,20              |
| Periodificacions  | -                     | -                       |
| <b>TOTAL PATRIMONI I PASSIU</b>                                     | <b>655 767 911,82</b> | <b>1 055 067 639,30</b> |
| <b>COMPTES D'ORDRE</b>  | <b>2023</b>           | <b>2022</b>             |
| <b>Comptes de compromís</b>   | <b>22 392 306,11</b>  | <b>86 803 615,00</b>    |
| Compromisos per operacions llargues de derivats                     | -                     | -                       |
| Compromisos per operacions curtes de derivats                       | 22 392 306,11         | 86 803 615,00           |
| <b>Altres comptes d'ordre</b>                                       | <b>410 201 071,67</b> | <b>131 626 656,17</b>   |
| Valors cedits en préstec per la IIC                                 | -                     | -                       |
| Valors aportats com a garantia per la IIC                           | -                     | -                       |
| Valors rebuts en garantia per la IIC                                | -                     | -                       |
| Capital nominal no subscrit ni en circulació                        | -                     | -                       |
| Pèrdues fiscals a compensar   | 380 376 763,96        | 131 626 656,17          |
| Altres  | 29 824 307,71         | -                       |
| <b>TOTAL COMPTES D'ORDRE</b>  | <b>432 593 377,78</b> | <b>218 430 271,17</b>   |

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





## CaixaBank SI Impacto 0/60 RV, F.I.

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

(Expressada en euros)

|  | <u>2023</u>                 | <u>2022</u>                    |
|--|-----------------------------|--------------------------------|
| Comissions de descompte per subscripcions i/o reemborsaments     | -                           | -                              |
| Comissions retrocedides a la Institució d'Inversió Col·lectiva   | -                           | -                              |
| Despeses de personal   | -                           | -                              |
| Altres despeses d'exploració                                     | <u>(13 952 952,39)</u>      | <u>(21 317 345,11)</u>         |
| Comissió de gestió   | (12 399 035,63)             | (19 073 580,22)                |
| Comissió de dipositari   | (888 883,49)                | (1 373 463,27)                 |
| Ingrés/despesa per compensació compartiment                      | -                           | -                              |
| Altres   | (665 033,27)                | (870 301,62)                   |
| Amortització de l'immobilitzat material                          | -                           | -                              |
| Excessos de provisions   | -                           | -                              |
| Deteriorament i resultats per alienacions d'immobilitzat         | -                           | -                              |
| <b>Resultat d'exploració</b>                                     | <b>(13 952 952,39)</b>      | <b>(21 317 345,11)</b>         |
| Ingressos financers  | 15 558 475,28               | 31 960 296,66                  |
| Despeses financeres  | (1 024,65)                  | (23 170,06)                    |
| Variació del valor raonable en instruments financers             | <u>133 081 084,03</u>       | <u>(129 600 608,29)</u>        |
| Per operacions de la cartera interior                            | 4 525 583,58                | (2 431 578,57)                 |
| Per operacions de la cartera exterior                            | 128 618 742,28              | (127 169 029,72)               |
| Per operacions amb derivats                                      | (63 241,83)                 | -                              |
| Altres   | -                           | -                              |
| Diferències de canvi   | (1 573 036,57)              | 5 311 044,14                   |
| Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers | <u>(106 136 365,60)</u>     | <u>(142 666 928,09)</u>        |
| Deterioraments   | -                           | -                              |
| Resultats per operacions de la cartera interior                  | (1 794 136,03)              | (5 668 289,13)                 |
| Resultats per operacions de la cartera exterior                  | (95 425 768,93)             | (142 122 051,72)               |
| Resultats per operacions amb derivats                            | (8 939 211,09)              | 5 123 395,08                   |
| Altres   | 22 750,45                   | 17,68                          |
| <b>Resultat financer</b>   | <b>40 929 132,49</b>        | <b>(235 019 365,64)</b>        |
| <b>Resultat abans d'impostos</b>                                 | <b>26 976 180,10</b>        | <b>(256 336 710,75)</b>        |
| Impost sobre beneficis   | (137 310,03)                | -                              |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICI</b>                                    | <b><u>26 838 870,07</u></b> | <b><u>(256 336 710,75)</u></b> |

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 2023.



## CaixaBank SI Impacto 0/60 RV, F.I.

### Estat de canvis en el patrimoni net corresponent a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2023

(Expressat en euros)

#### Al 31 de desembre de 2023

##### A) Estat d'ingressos i despeses reconeguts

|  |                      |
|--|----------------------|
| Resultat del compte de pèrdues i guanys  | 26 838 870,07        |
| Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni atribuït a partícips i accionistes | -                    |
| Total transferències al compte de pèrdues i guanys   | -                    |
| <b>Total d'ingressos i despeses reconeguts</b>   | <b>26 838 870,07</b> |

##### B) Estat total de canvis en el patrimoni net

|   | Partícips               | Reserves            | Resultats<br>d'exercicis anteriors | Resultat de<br>l'exercici | Un altre patrimoni<br>atribuït | Total                   |
|---|-------------------------|---------------------|------------------------------------|---------------------------|--------------------------------|-------------------------|
| <b>Saldos al 31 de desembre de 2022</b> | <b>1 299 986 143,49</b> | <b>9 662 489,46</b> | -                                  | <b>(256 336 710,75)</b>   | -                              | <b>1 053 311 922,20</b> |
| Ajustaments per canvis de criteri       | -                       | -                   | -                                  | -                         | -                              | -                       |
| Ajustaments per errors                  | -                       | -                   | -                                  | -                         | -                              | -                       |
| <b>Saldo ajustat</b>                    | <b>1 299 986 143,49</b> | <b>9 662 489,46</b> | -                                  | <b>(256 336 710,75)</b>   | -                              | <b>1 053 311 922,20</b> |
| Total ingressos i despeses reconegudes  | -                       | -                   | -                                  | 26 838 870,07             | -                              | 26 838 870,07           |
| Aplicació del resultat de l'exercici    | (256 336 710,75)        | -                   | -                                  | 256 336 710,75            | -                              | -                       |
| Operacions amb partícips                |                         |                     |                                    |                           |                                |                         |
| Subscripcions                           | 31 054 434,35           | -                   | -                                  | -                         | -                              | 31 054 434,35           |
| Reemborsaments                          | (456 616 829,12)        | -                   | -                                  | -                         | -                              | (456 616 829,12)        |
| Altres variacions del patrimoni         | -                       | -                   | -                                  | -                         | -                              | -                       |
| <b>Saldos al 31 de desembre de 2023</b> | <b>618 087 037,97</b>   | <b>9 662 489,46</b> | -                                  | <b>26 838 870,07</b>      | -                              | <b>654 588 397,50</b>   |

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



## CaixaBank SI Impacto 0/60 RV, 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  | (256 336 710,75)        |
| Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni atribuït a partícips i accionistes | -                       |
| Total transferències al compte de pèrdues i guanys   | -                       |
| <b>Total d'ingressos i despeses reconeguts</b>   | <b>(256 336 710,75)</b> |

##### B) Estat total de canvis en el patrimoni net

|   | Partícips               | Reserves            | Resultats<br>d'exercicis anteriors | Resultat de<br>l'exercici | Un altre patrimoni<br>atribuït | Total                   |
|---|-------------------------|---------------------|------------------------------------|---------------------------|--------------------------------|-------------------------|
| <b>Saldos al 31 de desembre de 2021</b> | <b>1 562 932 853,74</b> | <b>9 662 489,46</b> | -                                  | <b>33 346 590,87</b>      | -                              | <b>1 605 941 934,07</b> |
| Ajustaments per canvis de criteri       | -                       | -                   | -                                  | -                         | -                              | -                       |
| Ajustaments per errors                  | -                       | -                   | -                                  | -                         | -                              | -                       |
| <b>Saldo ajustat</b>                    | <b>1 562 932 853,74</b> | <b>9 662 489,46</b> | -                                  | <b>33 346 590,87</b>      | -                              | <b>1 605 941 934,07</b> |
| Total ingressos i despeses reconegudes  | -                       | -                   | -                                  | (256 336 710,75)          | -                              | (256 336 710,75)        |
| Aplicació del resultat de l'exercici    | 33 346 590,87           | -                   | -                                  | (33 346 590,87)           | -                              | -                       |
| Operacions amb partícips                |                         |                     |                                    |                           |                                |                         |
| Subscripcions                           | 158 735 213,45          | -                   | -                                  | -                         | -                              | 158 735 213,45          |
| Reemborsaments                          | (455 028 514,57)        | -                   | -                                  | -                         | -                              | (455 028 514,57)        |
| Altres variacions del patrimoni         | -                       | -                   | -                                  | -                         | -                              | -                       |
| <b>Saldos al 31 de desembre de 2022</b> | <b>1 299 986 143,49</b> | <b>9 662 489,46</b> | -                                  | <b>(256 336 710,75)</b>   | -                              | <b>1 053 311 922,20</b> |



## CaixaBank SI Impacto 0/60 RV, F.I.

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

(Expressada en euros)

---

#### 1. Activitat i gestió del risc

##### a) Activitat

CaixaBank SI Impacto 0/60 RV, F.I., en endavant el Fons, va ser constituït a Madrid l'11 de gener de 2006 sota la denominació social de Morgan Stanley Multigestión Activo Equilibrio, F.I., havent passat per diferents denominacions fins a adquirir l'actual amb data 9 de juliol de 2021. Té el seu domicili social a Passeig de la Castellana, 189, Madrid.

El Fons es troba inscrit en el Registre de Fons d'Inversió de la Comissió Nacional del Mercat de Valors (CNMV) des del 23 de gener de 2006 amb el número 3.366, adquirint, a efectes legals, la consideració de Fons d'Inversió a partir de llavors.

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

La societat Gestora del Fons va crear, el 24 de maig de 2011, dues classes de sèries de participacions en les quals es divideix el patrimoni atribuït a partícips del Fons:

- Classe Estàndard: engloba els partícips existents a la data d'inscripció del fulllet del Fons en els registres de la CNMV i a tots els que subscriguin posteriorment a través del comercialitzador del Fons.
- Classe Plus: engloba els partícips que subscriguin a través del comercialitzador del Fons.

En data 9 de juliol de 2021 la Societat Gestora del Fons va decidir crear dues noves classes de participacions:

- 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.
- Classe Premium: engloba els partícips que subscriguin a través del comercialitzador del Fons.



**CaixaBank SI Impacto 0/60 RV, F.I.**

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

(Expressada en euros)

---

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 el rendiment de l'inversor s'estableixi en funció dels resultats col·lectius.

La gestió, administració i representació del Fons està encomanada a CaixaBank Asset Management SGIIC, S.A.U., societat participada al 100% per CaixaBank, S.A., sent l'Entitat Dipositària del Fons Cecabank, S.A. L'esmentada 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 successives modificacions, pel qual s'aprova el Reglament de desplegament de la Llei 35/2003 i successives modificacions, d'Institucions d'Inversió Col·lectiva. Els principals aspectes d'aquesta normativa que li són aplicables són els següents:

- El patrimoni mínim s'haurà de situar en 3.000.000 euros. No obstant això, podrà constituir-se amb un patrimoni inferior, que no serà menor de 300.000 euros, i en el cas dels compartiments no serà menor a 60.000 euros, disposant d'un termini de sis mesos, comptats a partir de la data de la seva inscripció en 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 per l'obligatori compliment 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 en el 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 ignorar ni constituir en garantia de cap classe, llevat de servir de garantia de les operacions que el Fons realitzi en els 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 SI Impacto 0/60 RV, F.I.

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

(Expressada en euros)

---

- S'estableixen uns percentatges màxims d'obligacions enfront 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 en el 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 (vegeu Nota 13).
- El Fons es troba 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 del 2,25% sobre el Patrimoni del Fons.

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

Durant els exercicis 2023 i 2022, el Fons aplica una comissió diferent per a cada classe i unes comissions de gestió i dipòsit, tal com es detalla a continuació:

|                         | <b>Classe Estàndard</b> | <b>Classe Plus</b> | <b>Classe Cartera</b> | <b>Classe Premium</b> |
|-------------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| Comissió de Gestió      | 1,600%                  | 1,325%             | 0,550%                | 1,125%                |
| Comissió de Dipositària | 0,110%                  | 0,100%             | 0,020%                | 0,100%                |

Durant l'exercici 2023 i 2022 la Societat Gestora no ha aplicat als participants del Fons comissió sobre l'import de les participacions subscrites, ni sobre l'import de les participacions reemborsades.

En el Fullet del Fons s'estableix una inversió mínima inicial de 50.000 euros per a la classe Plus i 300.000 euros per a la classe Premium, import que no serà d'aplicació per als Fons gestionats per CaixaBank Asset Management SGIIC, S.A.U. Per a la classe Estàndard, durant els exercicis 2022 i 2023, la inversió mínima inicial ha estat de 600 euros. A partir del 6 d'abril de 2022, inclusivament, la inversió mínima a mantenir es redueix a 6 euros en aquesta classe. Per a la classe Cartera, no hi ha inversió mínima inicial.



**CaixaBank SI Impacto 0/60 RV, F.I.**

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

(Expressada en euros)

---

La inversió mínima a mantenir serà de 6 euros per a la classe Estàndard, import que no serà d'aplicació als partícips que ho fossin abans del 24 de maig de 2011, inclusivament, 50.000 euros per a la classe Plus, import que no serà d'aplicació als partícips que ho fossin abans del 2 de juny de 2010 ni als Fons gestionats per CaixaBank Asset Management, SGIC, S.A.U., i en els supòsits en què com a conseqüència de l'ordre de reemborsament d'un partícip la seva posició en el fons descendeixi per sota de la inversió mínima a mantenir establert en el fullet, la Societat Gestora procedirà a reemborsar-li la totalitat de les participacions. La inversió mínima a mantenir serà de 300.000 euros per a la classe Premium. La classe Cartera no té inversió mínima a mantenir.

b) Gestió del risc

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

A causa de l'operativa en mercats financers del Fons, els principals riscos als quals 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 el cas que alguna contrapart incomplís les seves obligacions contractuals de pagament amb el mateix. Aquest risc es veuria mitigat amb els límits a la inversió i concentració de riscos abans descrits. La quantificació del risc de crèdit conseqüència de l'incompliment de les obligacions de pagament s'efectua a través de CreditManager (aplicatiu de riscos de la societat gestora). Aquest Credit VaR es calcula amb una periodicitat mensual, 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 liquiditat: En el 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 liquiditat inferior a la del Fons, les inversions podrien quedar privades de liquiditat. Per aquest motiu, la societat gestora del Fons gestiona el risc de liquiditat inherent a l'activitat per assegurar el compliment dels coeficients de liquiditat i garantir els reemborsaments dels partícips.



**CaixaBank SI Impacto 0/60 RV, F.I.**

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

(Expressada en euros)

---

És per aquest motiu pel qual, des d'una doble perspectiva, s'estableixen mecanismes de control tant previs a la inversió, com posteriors a la mateixa, que garanteixen o limiten fins a nivells raonables el risc de liquiditat 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 garanteixin la seva solvència i liquiditat. Depenent de la tipologia d'actius s'exigeixen criteris mínims de capitalització, geogràfics, de liquiditat, 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 liquiditat 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 en els 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 seu risc, es pot segregar en un doble component:
    - 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, durada modificada o sensibilitat i ajustant per convexitat.
    - Risc de spread: com a conseqüència del risc específic o associat al propi emissor. Aquest risc s'expressa en termes de spread sobre la corba de valoració i té impacte directe en la valoració de l'actiu.





**CaixaBank SI Impacto 0/60 RV, F.I.**

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

(Expressada en euros)

---

- Risc de tipus de canvi: la inversió en actius denominats 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 els quals inverteix. Addicionalment, la inversió en mercats considerats emergents pot comportar, si s'escau, riscos de nacionalització o expropiació d'actius o imprevistos d'índole polític que poden afectar el valor de les inversions, fent-les més volàtils.

El risc total de mercat es mesura o quantifica en termes de VaR el qual 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%
- Decai Factor: ( $\lambda = 0.94$ )
- Horitzó temporal: 1 dia.

El risc de mercat se segrega per factors de risc: Renda Curricular, Renda Fixa (Tipus d'Interès + Spread) i Tipus de Canvi. Addicionalment, el seu 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 en el Fulllet informatiu, segons el que estableix la normativa aplicable.

- Risc de sostenibilitat: La Societat Gestora del Fons té en compte els riscos de sostenibilitat en les decisions d'inversió. El risc de sostenibilitat de les inversions dependrà, entre d'altres, del tipus d'emissor, el sector d'activitat o la seva localització geogràfica. D'aquesta manera, les inversions que presentin un major 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.



**CaixaBank SI Impacto 0/60 RV, F.I.**

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

(Expressada en euros)

---

Aquest Fons té com a objectiu inversions sostenibles (art. 9 Reglament (UE) 2019/2088) conforme a l'establert en el fullet 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 liquiditat, així com el referit al risc operacional. En aquest sentit, el control dels coeficients normatius esmentats a l'apartat 1.a), anterior, limiten l'exposició a aquests riscos.

## **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, havent-se aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable que li són aplicables, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del seu patrimoni, de la seva situació financera i dels seus resultats.

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

### b) Principis comptables

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

### c) Comparabilitat

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



**CaixaBank SI Impacto 0/60 RV, F.I.**

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

(Expressada en euros)

---

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

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

d) Estimacions comptables i correcció d'errors

En determinades ocasions els Administradors de la Societat Gestora han realitzat estimacions per obtenir la valoració d'alguns actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren registrats en els 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, en base a 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 altres riscos associats a les inversions financeres.

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

Les xifres contingudes en els 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 significatius**

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



**CaixaBank SI Impacto 0/60 RV, F.I.**

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

(Expressada en euros)

---

a) Principi d'empresa en funcionament

En 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 a efectes de la seva transmissió global o parcial ni l'import resultant en cas de la seva liquidació.

b) Principi de la meritació

Els ingressos i despeses es registren comptablement en funció del període en què es merita, amb independència de quan es produeix el seu cobrament o pagament efectiu.

c) Deutors

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

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



**CaixaBank SI Impacto 0/60 RV, F.I.**

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

(Expressada en euros)

---

- **Valors representatius de deute:** valors que suposen un deute per al seu emissor i que meritaren 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 forma 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 existeixi 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 de opcions si s'escau.

El valor raonable dels 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 en cada moment del Deute Públic assimilable per les seves característiques financeres, incrementat en una prima o marge que sigui representatiu del grau de liquiditat, condicions concretes de l'emissió, solvència de l'emissor i, si s'escau, risc país.

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

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

El valor raonable dels instruments de patrimoni cotitzats l'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 existís preu oficial de tancament.



**CaixaBank SI Impacto 0/60 RV, F.I.**

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

(Expressada en euros)

---

El valor raonable dels instruments de patrimoni no cotitzats es considera el valor teòric que correspongui a aquestes 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 en el moment de la valoració.

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

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

- Accions o participacions d'altres Institucions d'Inversió Col·lectiva: el seu valor raonable s'estableix en funció del valor liquidatiu o valor de cotització del dia de referència. En el cas que per al dia de referència no es calcula un valor liquidatiu, s'utilitza l'últim 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 liquidatius estimats.
- Derivats: inclou, entre d'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.

El valor del canvi oficial de tancament el dia de referència determina el seu 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 els quals concorre un deteriorament notori i irrecuperable de la seva inversió, es donaran de baixa amb càrrec al compte de pèrdues i guanys.

Els actius i passius financers es donen de baixa en el balanç quan es traspassen, substancialment, tots els riscos i beneficis inherents a la propietat dels mateixos.



**CaixaBank SI Impacto 0/60 RV, F.I.**

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

(Expressada en euros)

---

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, qualssevol que siguin els instruments subjacents, en el compte d'actiu corresponent.

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

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

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

f) Instruments de patrimoni

Els instruments de patrimoni cotitzats es registren en el moment de la seva 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 en el compte de pèrdues i guanys de la següent forma: les diferències negatives o diferències positives es registren sota l'epígraf de "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 de l'actiu del balanç.

g) Valors representatius de deute

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



**CaixaBank SI Impacto 0/60 RV, F.I.**

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

(Expressada en euros)

---

Les diferències que sorgeixin com a conseqüència dels canvis en el valor raonable d'aquests actius es reflecteixen en el compte de pèrdues i guanys de la següent forma: les diferències negatives o diferències positives es registren sota l'epígraf de "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 seva contractació i fins al moment de tancament de la posició o el venciment del contracte, en 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, registrant-se en el capítol corresponent de l'epígraf de "Deutors" de l'actiu en el balanç.

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

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

Les diferències que sorgeixin com a conseqüència dels canvis en el valor raonable d'aquests actius es reflecteixen en el compte de pèrdues i guanys de la següent forma: 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.





**CaixaBank SI Impacto 0/60 RV, F.I.**

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

(Expressada en euros)

---

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, en els epígrafs de "Compromisos per operacions llargues de derivats" o de "Compromisos per operacions curtes de derivats" dels 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 en l'epígraf de "Derivats" de la cartera interior o exterior de l'actiu o del passiu corrent del balanç, segons correspongui.

En els 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 dels canvis en el valor raonable d'aquests contractes. La contrapartida d'aquests comptes es registra en l'epígraf de "Derivats" de la cartera interior o exterior de l'actiu o del passiu corrent, segons el seu saldo, del balanç, fins a la data de la seva liquidació.

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

j) Moneda estrangera

En el cas de partides monetàries que siguin tresoreria, dèbits i crèdits, les diferències de canvi, tant positives com negatives, es reconeixen en el 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 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.



**CaixaBank SI Impacto 0/60 RV, F.I.**

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

(Expressada en euros)

---

l) Subscripcions i reemborsaments

Les subscripcions i reemborsaments de participacions es comptabilitzen per l'import efectivament subscrit o reemborsat amb abonament o càrrec, respectivament, al capítol de "Partícips" 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, i s'ha de determinar d'aquesta manera tant el nombre de participacions subscrites o reemborsades, com l'efectiu a reemborsar si s'escau. 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 en el 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 contempla l'efecte del diferiment de les diferències produïdes entre la base imposable de l'impost i el resultat comptable abans d'aplicar l'impost que reverteix en períodes subsegüents.

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

Els drets a 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 en l'epígraf de "Comptes d'ordre - Pèrdues fiscals a compensar".



## CaixaBank SI Impacto 0/60 RV, F.I.

### Memòria dels comptes anuals corresponent a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2023 (Expressada en euros)

---

#### 4. Deutors

El desglossament d'aquest epígraf, el 31 de desembre de 2023 i 2022, és el següent:

|                                    | 2023                | 2022                |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Dipòsits de garantia               | 868 883,67          | 3 021 118,29        |
| Administracions Públiques deutores | 991 853,88          | 1 052 816,21        |
| Operacions pendents de liquidar    | 184 086,99          | 240 329,54          |
| Altres                             | 3 299,45            | 2 805,08            |
|                                    | <b>2 048 123,99</b> | <b>4 317 069,12</b> |

El capítol "Dipòsits de garantia" al 31 de desembre de 2023 i 2022 recull els imports registrats per garantir els futurs financers a Cecabank, S.A.

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

El capítol d'"Operacions pendents de liquidar" a 31 de desembre de 2023 i 2022 recull, principalment, l'import dels dividendes pendents de cobrament així com l'import deutor per retencions en origen dels esmentats dividendes.

#### 5. Creditors

El desglossament d'aquest epígraf, el 31 de desembre de 2023 i 2022, és el següent:

|                                     | 2023                | 2022                |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Administracions Públiques creditors | 171 885,42          | 25 548,41           |
| Altres                              | 936 138,99          | 1 508 330,49        |
|                                     | <b>1 108 024,41</b> | <b>1 533 878,90</b> |



## CaixaBank SI Impacto 0/60 RV, F.I.

### Memòria dels comptes anuals corresponent a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2023 (Expressada en euros)

---

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

|  | 2023                     | 2022                    |
|--|--------------------------|-------------------------|
| Altres retencions                            | 34 575,39                | 25 548,41               |
| Impost sobre beneficis meritat en l'exercici | <u>137 310,03</u>        | <u>-</u>                |
|  | <b><u>171 885,42</u></b> | <b><u>25 548,41</u></b> |

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

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

## 6. Cartera d'inversions financeres

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

|  | 2023                         | 2022                           |
|--|------------------------------|--------------------------------|
| <b>Cartera interior</b>                    | <b><u>18 251 734,37</u></b>  | <b><u>103 669 205,52</u></b>   |
| Valors representatius de deute             | 16 186 354,37                | 76 667 659,63                  |
| Instruments de patrimoni                   | 2 065 380,00                 | -                              |
| Dipòsits en Entitats de Crèdit             | -                            | 26 999 645,05                  |
| Derivats                                   | -                            | 1 900,84                       |
| <b>Cartera exterior</b>                    | <b><u>565 633 922,16</u></b> | <b><u>910 063 462,04</u></b>   |
| Valors representatius de deute             | 297 434 819,43               | 491 151 715,64                 |
| Instruments de patrimoni                   | 229 152 441,49               | 332 931 677,97                 |
| Institucions d'Inversió Col·lectiva        | 39 046 661,24                | 85 099 496,35                  |
| Derivats                                   | -                            | 880 572,08                     |
| <b>Interessos de la cartera d'inversió</b> | <b><u>5 937 707,05</u></b>   | <b><u>1 562 698,40</u></b>     |
|  | <b><u>589 823 363,58</u></b> | <b><u>1 015 295 365,96</u></b> |



## CaixaBank SI Impacto 0/60 RV, F.I.

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

(Expressada en euros)

---

En els 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, al 31 de desembre de 2023. En els 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, al 31 de desembre de 2022.

Al 31 de desembre de 2023 i 2022 tots els títols recollits dins de la cartera d'inversions financeres es troben dipositats a Cecabank, S.A., excepte els Dipòsits en Entitats de Crèdit a la vista o amb venciment no superior a dotze mesos la contrapart dels quals es troba detallada en l'Annex III.

## 7. Tresoreria

El detall d'aquest epígraf al tancament dels exercicis 2023 i 2022, es mostra a continuació:

|                                       | 2023                 | 2022                 |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Comptes al Dipositari</b>          | <b>60 949 829,20</b> | <b>27 334 108,41</b> |
| Comptes en euros                      | 8 063 570,28         | 13 170 020,64        |
| Comptes en divisa                     | 52 886 258,92        | 14 164 087,77        |
| <b>Altres comptes de tresoreria</b>   | <b>2 946 595,05</b>  | <b>8 121 095,82</b>  |
| Altres comptes de tresoreria en euros | 2 946 595,05         | 8 121 095,82         |
|                                       | <b>63 896 424,25</b> | <b>35 455 204,23</b> |

Durant els exercicis 2023 i 2022 el tipus d'interès de remuneració dels comptes en el Dipositari, ha estat un tipus d'interès de mercat.

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

El detall del capítol d'"Altres comptes de tresoreria" del Fons al 31 de desembre de 2023 i 2022, recull el saldo mantingut a CaixaBank S.A. (CaixaBank S.A. i Unicaja Banco, S.A. al 31 de desembre de 2022).

## 8. Patrimoni atribuït a partícips

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



## CaixaBank SI Impacto 0/60 RV, F.I.

### Memòria dels comptes anuals corresponent a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2023 (Expressada en euros)

---

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

|                                   | <b>Classe Estàndard</b> | <b>Classe Plus</b>    | <b>Classe Cartera</b> | <b>Classe Premium</b> |
|-----------------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Patrimoni atribuït a participis   | <u>354 100 458,48</u>   | <u>284 366 570,50</u> | <u>6 383 421,94</u>   | <u>9 737 946,58</u>   |
| Nombre de participacions emeses   | <u>29 686 030,61</u>    | <u>22 979 310,86</u>  | <u>1 242 815,51</u>   | <u>1 904 367,30</u>   |
| Valor liquidatiu per participació | <u>11,93</u>            | <u>12,37</u>          | <u>5,14</u>           | <u>5,11</u>           |
| Nombre de partícips               | <u>28 706</u>           | <u>4585</u>           | <u>146</u>            | <u>20</u>             |

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

|                                   | <b>Classe Estàndard</b> | <b>Classe Plus</b>    | <b>Classe Cartera</b> | <b>Classe Premium</b> |
|-----------------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Patrimoni atribuït a participis   | <u>528 244 404,70</u>   | <u>500 804 192,82</u> | <u>7 579 916,13</u>   | <u>16 683 408,56</u>  |
| Nombre de participacions emeses   | <u>45 949 396,15</u>    | <u>42 109 755,85</u>  | <u>1 548 734,77</u>   | <u>3 401 668,62</u>   |
| Valor liquidatiu per participació | <u>11,50</u>            | <u>11,89</u>          | <u>4,89</u>           | <u>4,90</u>           |
| Nombre de partícips               | <u>41 260</u>           | <u>7 898</u>          | <u>160</u>            | <u>43</u>             |

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

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

Al 31 de desembre de 2023 i 2022 no hi ha participacions significatives.

## 9. Comptes de compromís

En els Annexos II i IV adjunts, parts integrants d'aquesta memòria, es detalla la cartera d'inversions en derivats del Fons al 31 de desembre de 2023 i 2022, respectivament.



**CaixaBank SI Impacto 0/60 RV, F.I.**

**Memòria dels comptes anuals corresponent a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2023**  
(Expressada en euros)

---

**10. Altres comptes d'ordre**

El desglossament d'aquest epígraf, el 31 de desembre de 2023 i 2022, és el següent:

|                             | <b>2023</b>                  | <b>2022</b>                  |
|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Pèrdues fiscals a compensar | 380 376 763,96               | 131 626 656,17               |
| Altres                      | <u>29 824 307,71</u>         | <u>-</u>                     |
|                             | <b><u>410 201 071,67</u></b> | <b><u>131 626 656,17</u></b> |

**11. Administracions Públiques i situació fiscal**

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

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

No hi ha 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 als quals el Fons es troba subjecte no es poden considerar definitives fins a haver estat inspeccionades per les autoritats fiscals o haver transcorregut el termini de prescripció de quatre anys.

El Fons té oberts a inspecció tots els impostos als quals està subjecte dels últims quatre exercicis.



**CaixaBank SI Impacto 0/60 RV, F.I.**

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

(Expressada en euros)

---

No hi ha contingències significatives que poguessin derivar-se 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 a això, la Societat Gestora ha adoptat procediments per evitar conflictes d'interès i assegurar-se que les operacions vinculades es realitzen en interès exclusiu del Fons i a preus de mercat. Els informes periòdics inclouen, segons el que estableix la Circular 4/2008 de la CNMV, i successives modificacions, informació sobre les operacions vinculades realitzades. Així mateix, inclouen les possibles operacions vinculades realitzades per compte del Fons amb la Societat Gestora o amb persones o entitats vinculades a la Societat Gestora, indicant la naturalesa, riscos i funcions assumides en aquestes operacions.

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

Respecte a l'operativa que realitza amb el Dipositari, en la Nota de "Tresoreria" s'indiquen els comptes que manté el Fons amb aquest al 31 de desembre de 2023 i 2022. Adicionalment, en l'Annex III es recullen les adquisicions temporals d'actius i dipòsits contractats amb el mateix al 31 de desembre de 2022.

En tractar-se d'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 salut del treballador apliquen exclusivament a aquesta Societat Gestora.

Els honoraris percebuts per PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L. per serveis d'auditoria de comptes anuals dels exercicis 2023 i 2022, ascendeixen a 9 milers d'euros en tots dos exercicis.





**CaixaBank SI Impacto 0/60 RV, F.I.**

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

(Expressada en euros)

---

**13. Fets Posteriors**

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

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

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



CaixaBank SI Impacto 0/60 RV, F.I.

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

(Expressat en euros)

| <b>Cartera Interior</b>                           | <b>Divisa</b> | <b>Valoració inicial</b> | <b>Interessos</b>  | <b>Valor raonable</b> | <b>(Minusvàlua) / Plusvàlua</b> | <b>ISIN</b>  |
|---|---------------|--------------------------|--------------------|-----------------------|---------------------------------|--------------|
| <b>Deute públic</b>                               |               |                          |                    |                       |                                 |              |
| BONS/OBLIGA. AUTONOMOUS COMMUNITY 0,827 2027-07-3 | EUR           | 4 823 322,42             | 9 541,67           | 4 503 749,32          | (319 573,10)                    | ES0000101966 |
| BONS/OBLIGA. AUTONOMOUS COMMUNITY 1,773 2028-04-3 | EUR           | 5 524 049,34             | (137 980,14)       | 4 995 822,35          | (528 226,99)                    | ES0000101875 |
| BONS/OBLIGA. AUTONOMOUS COMMUNITY 2,822 2029-10-3 | EUR           | 811 867,32               | 5 474,75           | 856 673,82            | 44 806,50                       | ES00001010J0 |
| BONS/OBLIGA. AUTONOMOUS COMMUNITY 1,723 2032-04-3 | EUR           | 3 838 611,98             | 54 775,53          | 3 499 816,07          | (338 795,91)                    | ES00001010I2 |
| <b>TOTALS Deute públic</b>                        |               | <b>14 997 851,06</b>     | <b>(68 188,19)</b> | <b>13 856 061,56</b>  | <b>(1 141 789,50)</b>           |              |
| <b>Emissions avalades</b>                         |               |                          |                    |                       |                                 |              |
| EMISSIONS INSTITUT DE CREDIT 3,050 2027-10-31     | EUR           | 2 279 686,14             | 15 059,36          | 2 330 292,81          | 50 606,67                       | XS2586947082 |
| <b>TOTALS Emissions avalades</b>                  |               | <b>2 279 686,14</b>      | <b>15 059,36</b>   | <b>2 330 292,81</b>   | <b>50 606,67</b>                |              |
| <b>Accions admeses cotització</b>                 |               |                          |                    |                       |                                 |              |
| ACCIONS IBERDROLA SA                              | EUR           | 1 861 575,56             | -                  | 2 065 380,00          | 203 804,44                      | ES0144580Y14 |
| <b>TOTALS Accions admeses cotització</b>          |               | <b>1 861 575,56</b>      | <b>-</b>           | <b>2 065 380,00</b>   | <b>203 804,44</b>               |              |
| <b>TOTAL Cartera Interior</b>                     |               | <b>19 139 112,76</b>     | <b>(53 128,83)</b> | <b>18 251 734,37</b>  | <b>(887 378,39)</b>             |              |



CaixaBank SI Impacto 0/60 RV, F.I.

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

(Expressat en euros)

| Cartera Exterior                                  | Divisa | Valoració inicial    | Interessos        | Valor raonable       | (Minusvàlua) / Plusvàlua | ISIN         |
|---|--------|----------------------|-------------------|----------------------|--------------------------|--------------|
| <b>Deute públic</b>                               |        |                      |                   |                      |                          |              |
| BONS/OBLIGA. NORDIC INVESTMENT BA 0,500 2025-11-0 | EUR    | 482 874,17           | 13 642,47         | 482 503,06           | (371,11)                 | XS1815070633 |
| BONS/OBLIGA. NRW BANK 0,250 2032-01-26            | EUR    | 4 339 890,09         | 110 727,41        | 4 028 476,50         | (311 413,59)             | DE000NWB0AQ0 |
| BONS/OBLIGA. EUROPEAN UNION 2025-11-04            | EUR    | 4 286 043,52         | (50 278,77)       | 4 064 491,77         | (221 551,75)             | EU000A284451 |
| BONS/OBLIGA. EUROPEAN UNION 2029-07-04            | EUR    | 2 491 569,22         | (9 931,72)        | 2 168 220,61         | (323 348,61)             | EU000A3KRJQ6 |
| BONS/OBLIGA. REGION OF ILE DE FRA 0,500 2025-06-1 | EUR    | 1 744 419,70         | 32 937,68         | 1 707 297,35         | (37 122,35)              | FR0013183167 |
| DEUTE IRELAND GOVERNMENT B 1,350 2031-03-18       | EUR    | 8 014 322,65         | (138 822,45)      | 7 044 355,03         | (969 967,62)             | IE00BFZRQ242 |
| BONS/OBLIGA. NRW BANK 0,625 2029-02-02            | EUR    | 2 733 250,14         | (26 404,86)       | 2 411 150,68         | (322 099,46)             | DE000NWB0AG1 |
| DEUTE ITALY BUONI POLIENNA 4,000 2031-10-30       | EUR    | 3 990 721,54         | 28 953,21         | 4 168 210,79         | 177 489,25               | IT0005542359 |
| BONS/OBLIGA. STATE OF NORTH RHINE 2,900 2033-06-0 | EUR    | 3 377 567,01         | 58 148,23         | 3 505 770,98         | 128 203,97               | DE000NRW0N67 |
| BONS/OBLIGA. INTERNATIONAL BANK F 0,010 2028-04-2 | EUR    | 3 962 832,57         | 51 414,90         | 3 685 806,49         | (277 026,08)             | XS2160861808 |
| BONS/OBLIGA. ONTARIO TEACHERS F 0,050 2030-11-2   | EUR    | 1 048 182,69         | 36 333,24         | 1 029 477,19         | (18 705,50)              | XS2259210677 |
| BONS/OBLIGA. EUROPEAN INVESTMENT 1,500 2032-06-15 | EUR    | 1 756 073,68         | 32 865,90         | 1 734 259,00         | (21 814,68)              | XS2484093393 |
| DEUTE KINGDOM OF BELGIUM G 1,250 2033-04-22       | EUR    | 11 145 137,52        | 129 898,78        | 11 441 182,31        | 296 044,79               | BE0000346552 |
| DEUTE BUNDESREPUBLIK DEUTS 2031-08-15             | EUR    | 4 381 996,49         | 79 314,29         | 4 250 785,71         | (131 210,78)             | DE0001030732 |
| DEUTE BUNDESREPUBLIK DEUTS 2,300 2033-02-15       | EUR    | 7 303 813,44         | 162 104,71        | 7 487 534,79         | 183 721,35               | DE000BU3Z005 |
| DEUTE ITALY BUONI POLIENNA 4,000 2035-04-30       | EUR    | 3 107 080,28         | 25 533,13         | 3 266 326,07         | 159 245,79               | IT0005508590 |
| <b>TOTALS Deute públic</b>                        |        | <b>64 165 774,71</b> | <b>536 436,15</b> | <b>62 475 848,33</b> | <b>(1 689 926,38)</b>    |              |
| <b>Renda fixa privada cotitzada</b>               |        |                      |                   |                      |                          |              |
| BONS NEDERLANDSE WATERSCH 1,000 2025-09-03        | EUR    | 3 194 469,56         | 77 784,29         | 3 230 318,35         | 35 848,79                | XS1284550941 |
| BONS BANQUE FEDERATIVE DU 4,125 2030-09-18        | EUR    | 3 192 115,39         | 37 609,04         | 3 362 955,16         | 170 839,77               | FR001400KO38 |
| BONS SOCIETE GENERALE SA 4,750 2029-09-28         | EUR    | 1 082 801,00         | 12 950,52         | 1 147 823,88         | 65 022,88                | FR001400KZQ1 |
| BONS CREDIT AGRICOLE SA 4,375 2033-11-27          | EUR    | 3 909 309,00         | 14 436,80         | 3 891 039,77         | (18 269,23)              | FR001400M4O2 |
| BONS ENGIE SA 3,875 2033-12-06                    | EUR    | 2 248 699,00         | 5 533,29          | 2 277 465,80         | 28 766,80                | FR001400MF86 |
| BONS UNICREDIT SPA 4,600 2030-02-14               | EUR    | 2 201 761,87         | 11 293,94         | 2 287 644,84         | 85 882,97                | IT0005570988 |
| BONS EDP - ENERGIES DE PO 1,700 2080-07-20        | EUR    | 2 103 158,04         | 447 758,75        | 1 774 173,47         | (328 984,57)             | PTEDPLOM0017 |
| BONS VONOVIA SE 4,750 2027-05-23                  | EUR    | 2 619 537,28         | 23 452,86         | 2 750 815,98         | 131 278,70               | DE000A30VQA4 |
| BONS EDP - ENERGIES DE PO 3,875 2028-06-26        | EUR    | 502 636,62           | 9 669,02          | 514 745,67           | 12 109,05                | PTEDPUOM0008 |
| BONS ORANGE SA 2,375 2032-05-18                   | EUR    | 2 111 777,66         | 103 185,79        | 2 043 255,63         | (68 522,03)              | FR001400AF72 |
| BONS MERLIN PROPERTIES SO 1,750 2025-05-26        | EUR    | 393 429,46           | 6 687,49          | 397 233,58           | 3 804,12                 | XS1619643015 |
| BONS MIZUHO FINANCIAL GRO 0,956 2024-10-16        | EUR    | 1 728 926,31         | 35 355,71         | 1 728 653,54         | (272,77)                 | XS1691909920 |
| BONS ENEL FINANCE INTERNA 1,125 2026-09-16        | EUR    | 3 625 261,78         | 1 274,77          | 3 436 862,74         | (188 399,04)             | XS1750986744 |
| BONS IMMOBILIÀRIA COLÒNIA 2,000 2026-04-17        | EUR    | 2 360 787,22         | 50 065,94         | 2 308 746,13         | (52 041,09)              | XS1808395930 |
| BONS TELEFONICA EMISSIONS 1,069 2024-02-05        | EUR    | 981 069,77           | 26 169,55         | 980 966,09           | (103,68)                 | XS1946004451 |
| BONS CAIXABANK SA 0,625 2024-10-01                | EUR    | 6 069 861,82         | (42 485,89)       | 5 912 069,66         | (157 792,16)             | XS2055758804 |
| BONS EDP - ENERGIES DE PO 1,625 2027-04-15        | EUR    | 4 484 234,12         | (373 802,02)      | 4 542 625,00         | 58 390,88                | PTEDPNOM0015 |



CaixaBank SI Impacto 0/60 RV, F.I.

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

(Expressat en euros)

| Cartera Exterior                           | Divisa | Valoració inicial | Interessos | Valor raonable | (Minusvàlua / Plusvàlua) | ISIN         |
|--|--------|-------------------|------------|----------------|--------------------------|--------------|
| BONS BNP PARIBAS SA 0,375 2027-10-14       | EUR    | 6 461 557,34      | 161 458,92 | 6 399 716,26   | (61 841,08)              | FR00140005J1 |
| BONS MERCEDES-BENZ INTERN 3,700 2031-05-30 | EUR    | 3 834 482,60      | 79 385,05  | 3 969 320,25   | 134 837,65               | DE000A3LH6U5 |
| BONS BAYERISCHE LANDESBAN 4,250 2027-06-21 | EUR    | 1 395 515,26      | 31 802,63  | 1 434 741,05   | 39 225,79                | DE000BLB6JZ6 |
| BONS LANDESBANK BADEN-WUE 0,250 2028-07-21 | EUR    | 1 676 700,00      | 7 767,10   | 1 712 259,68   | 35 559,68                | DE000LB2V7C3 |
| BONS SOCIETE DU GRAND PAR 1,125 2028-10-22 | EUR    | 1 948 954,37      | 15 966,62  | 1 857 286,66   | (91 667,71)              | FR0013372299 |
| BONS ENGIE SA 3,250 2199-12-31             | EUR    | 2 530 321,03      | 538 607,17 | 2 102 905,93   | (427 415,10)             | FR0013398229 |
| BONS ENGIE SA 2,125 2032-03-30             | EUR    | 3 208 671,63      | 313 713,95 | 2 306 020,90   | (902 650,73)             | FR0013504693 |
| BONS AGENCE FRANCAISE DE 2,875 2030-01-21  | EUR    | 6 542 783,04      | 196 126,85 | 6 754 476,10   | 211 693,06               | FR001400F7C9 |
| BONS SOCIETE DU GRAND PAR 2030-11-25       | EUR    | 3 946 139,96      | 14 672,71  | 3 316 107,29   | (630 032,67)             | FR00140005B8 |
| BONS SUEZ SACA 4,625 2028-11-03            | EUR    | 3 866 039,78      | 24 768,24  | 4 033 419,85   | 167 380,07               | FR001400DQ84 |
| BONS AGENCE FRANCAISE DE 2027-10-28        | EUR    | 2 239 158,87      | 61 919,57  | 2 290 313,43   | 51 154,56                | FR0014000AU2 |
| BONS CREDIT AGRICOLE SA 0,125 2027-12-09   | EUR    | 7 262 749,38      | 125 148,77 | 6 891 711,31   | (371 038,07)             | FR0014000Y93 |
| BONS AGENCE FRANCAISE DE 0,010 2028-11-25  | EUR    | 2 349 275,35      | 32 647,88  | 2 165 251,71   | (184 023,64)             | FR0014003YN1 |
| BONS BNP PARIBAS SA 0,500 2028-05-30       | EUR    | 2 976 151,00      | 16 961,99  | 2 802 122,70   | (174 028,30)             | FR0014006NI7 |
| BONS CARREFOUR SA 1,875 2026-10-30         | EUR    | 899 760,17        | 2 931,03   | 870 259,08     | (29 501,09)              | FR0014009DZ6 |
| BONS ENGIE SA 3,500 2029-09-27             | EUR    | 2 233 250,77      | 31 471,96  | 2 333 214,85   | 99 964,08                | FR001400A1H6 |
| BONS NATIONAL GRID ELECTR 0,190 2025-01-20 | EUR    | 954 360,00        | 7 736,21   | 959 299,68     | 4 939,68                 | XS2104915033 |
| BONS CAISSE DES DEPOTS ET 0,010 2025-09-15 | EUR    | 1 960 413,32      | 15 423,96  | 1 981 884,43   | 21 471,11                | FR0013534443 |
| BONS IBERDROLA FINANCES S 4,875 2199-12-31 | EUR    | 2 178 418,78      | 290 737,26 | 1 979 009,95   | (199 408,83)             | XS2580221658 |
| BONS CREDIT AGRICOLE SA 0,375 2025-10-21   | EUR    | 1 476 823,53      | 34 468,46  | 1 492 503,47   | 15 679,94                | XS2067135421 |
| BONS SVENSK EXPORTKREDIT 2,000 2027-06-30  | EUR    | 6 080 895,86      | 103 038,12 | 6 219 679,61   | 138 783,75               | XS2491737461 |
| BONS ENEL FINANCE INTERNA 3,875 2029-03-09 | EUR    | 2 643 040,51      | 392 245,93 | 2 428 780,22   | (214 260,29)             | XS2531420656 |
| BONS ANGLO AMERICAN CAPIT 4,750 2032-09-21 | EUR    | 3 500 219,34      | 152 160,71 | 3 563 304,90   | 63 085,56                | XS2536431617 |
| BONS EDP FINANCE BV 3,875 2030-03-11       | EUR    | 4 184 456,97      | 186 629,99 | 4 194 771,37   | 10 314,40                | XS2542914986 |
| BONS ENBW INTERNATIONAL F 4,049 2029-11-22 | EUR    | 2 004 428,97      | 8 731,46   | 2 100 447,56   | 96 018,59                | XS2558395278 |
| BONS ASSICURAZIONI GENERA 5,800 2032-07-06 | EUR    | 3 771 004,63      | 92 570,11  | 3 890 227,43   | 119 222,80               | XS2468223107 |
| BONS HEIDELBERG MATERIALS 3,750 2032-05-31 | EUR    | 2 315 660,26      | 58 352,00  | 2 421 834,95   | 106 174,69               | XS2577874782 |
| BONS AIB GROUP PLC 2,250 2028-04-04        | EUR    | 1 854 676,90      | 28 827,18  | 1 775 957,04   | (78 719,86)              | XS2464405229 |
| BONS INTESA SANPAOLO SPA 5,000 2028-03-08  | EUR    | 1 695 280,73      | 69 043,74  | 1 767 158,83   | 71 878,10                | XS2592650373 |
| BONS ASSICURAZIONI GENERA 5,399 2033-04-20 | EUR    | 1 919 228,89      | 70 580,95  | 2 028 685,64   | 109 456,75               | XS2609970848 |
| BONS CAIXABANK SA 4,625 2027-05-16         | EUR    | 2 800 843,75      | 75 966,17  | 2 864 713,79   | 63 870,04                | XS2623501181 |
| BONS STORA ENSO OYJ 4,000 2026-06-01       | EUR    | 3 163 821,94      | 68 193,53  | 3 188 541,54   | 24 719,60                | XS2629062568 |
| BONS BANK OF IRELAND GROU 5,000 2031-07-04 | EUR    | 2 126 321,07      | 50 434,88  | 2 273 263,60   | 146 942,53               | XS2643234011 |
| BONS AIB GROUP PLC 5,250 2031-10-23        | EUR    | 4 514 895,00      | 39 815,73  | 4 872 868,20   | 357 973,20               | XS2707169111 |
| BONS BANK OF IRELAND GROU 4,625 2029-11-13 | EUR    | 1 934 148,27      | 10 542,20  | 2 020 249,58   | 86 101,31                | XS2717301365 |
| BONS ABN AMRO BANK NV 4,000 2028-01-16     | EUR    | 3 997 812,55      | 152 847,17 | 4 104 799,13   | 106 986,58               | XS2575971994 |



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

(Expressat en euros)

| Cartera Exterior                                | Divisa | Valoració inicial     | Interessos          | Valor raonable        | (Minusvàlua) / Plusvàlua | ISIN         |
|---|--------|-----------------------|---------------------|-----------------------|--------------------------|--------------|
| BONS LANDESBANK HESSEN-TH 0,375 2029-06-04      | EUR    | 2 789 409,18          | 89 639,23           | 2 749 125,18          | (40 284,00)              | XS2346124410 |
| BONS TELEFONICA EMISSIONS 4,183 2033-11-21      | EUR    | 3 843 279,00          | 16 369,98           | 3 891 575,88          | 48 296,88                | XS2722162315 |
| BONS CPPIB CAPITAL INC 0,250 2027-04-06         | EUR    | 4 468 348,72          | 89 088,84           | 4 368 610,83          | (99 737,89)              | XS2152308727 |
| BONS MERLIN PROPERTIES SO 2,375 2027-07-13      | EUR    | 822 241,12            | 22 485,73           | 855 586,95            | 33 345,83                | XS2201946634 |
| BONS HAMBURGER HOCHBAHN A 0,125 2031-02-24      | EUR    | 2 287 309,56          | 94 667,73           | 2 406 467,20          | 119 157,64               | XS2233088132 |
| BONS TELEFONICA EUROPE BV 2,376 2199-12-31      | EUR    | 1 619 750,00          | 28 934,47           | 1 653 089,74          | 33 339,74                | XS2293060658 |
| BONS IBERDROLA INTERNATIO 1,450 2199-12-31      | EUR    | 941 869,20            | 353 067,29          | 664 565,76            | (277 303,44)             | XS2295335413 |
| BONS ING GROEP NV 2,125 2026-05-23              | EUR    | 1 727 702,28          | 40 894,30           | 1 744 182,52          | 16 480,24                | XS2483607474 |
| BONS AIB GROUP PLC 0,500 2027-11-17             | EUR    | 4 393 181,20          | (1 909,19)          | 4 045 250,00          | (347 931,20)             | XS2343340852 |
| BONS INTESA SANPAOLO SPA 0,750 2024-12-04       | EUR    | 3 515 860,01          | 50 910,33           | 3 455 015,47          | (60 844,54)              | XS2089368596 |
| BONS CAIXABANK SA 0,750 2028-05-26              | EUR    | 5 199 391,23          | 216 631,94          | 4 550 456,13          | (648 935,10)             | XS2346253730 |
| BONS ING GROEP NV 0,875 2032-06-09              | EUR    | 5 304 770,69          | 24 412,08           | 4 768 753,99          | (536 016,70)             | XS2350756446 |
| BONS RWE AG 0,625 2031-06-11                    | EUR    | 1 397 412,26          | 24 003,83           | 1 493 767,92          | 96 355,66                | XS2351092478 |
| BONS ENEL FINANCE INTERNA 2027-06-17            | EUR    | 5 803 459,73          | 72 166,41           | 5 340 613,59          | (462 846,14)             | XS2353182020 |
| BONS REPSOL EUROPE FINANC 0,375 2029-07-06      | EUR    | 2 965 026,83          | 211 091,41          | 2 394 119,90          | (570 906,93)             | XS2361358299 |
| BONS NEDERLANDSE WATERSCH 2031-09-08            | EUR    | 5 117 871,40          | 125 679,84          | 4 814 780,16          | (303 091,24)             | XS2382267750 |
| BONS TALANX AG 1,750 2042-12-01                 | EUR    | 3 054 046,96          | 7 242,24            | 2 814 007,81          | (240 039,15)             | XS2411241693 |
| BONS CAIXABANK SA 1,250 2031-06-18              | EUR    | 6 369 531,87          | 17 866,92           | 5 893 605,71          | (475 926,16)             | XS2310118976 |
| <b>TOTALS Renda fixa privada cotitzada</b>      |        | <b>212 878 558,96</b> | <b>5 493 879,43</b> | <b>207 858 078,00</b> | <b>(5 020 480,96)</b>    |              |
| <b>Emissions avalades</b>                       |        |                       |                     |                       |                          |              |
| EMISSIONS KREDITANSTALT FUER W 0,250 2025-06-30 | EUR    | 3 084 071,24          | (48 728,30)         | 2 944 198,79          | (139 872,45)             | XS1612940558 |
| EMISSIONS CAISSE D AMORTISSEME 1,750 2027-11-25 | EUR    | 2 445 951,46          | 30 675,82           | 2 501 467,59          | 55 516,13                | FR001400CHC6 |
| EMISSIONS CAISSE D AMORTISSEME 2026-02-25       | EUR    | 6 024 159,02          | (16 283,10)         | 5 688 863,10          | (335 295,92)             | FR0014000UG9 |
| EMISSIONS UNEDIC ASSEO 2030-11-19               | EUR    | 1 498 814,62          | 431,69              | 1 266 153,31          | (232 661,31)             | FR0014000L31 |
| EMISSIONS UNEDIC ASSEO 2028-11-25               | EUR    | 7 444 564,02          | (14 816,84)         | 6 579 800,84          | (864 763,18)             | FR0014000667 |
| EMISSIONS CAISSE D AMORTISSEME 2028-02-25       | EUR    | 3 597 644,49          | 6 709,23            | 3 331 948,77          | (265 695,72)             | FR00140002P5 |
| EMISSIONS CAISSE D AMORTISSEME 2030-11-25       | EUR    | 5 689 909,01          | 2 531,80            | 4 788 460,70          | (901 448,31)             | FR0013534559 |
| <b>TOTALS Emissions avalades</b>                |        | <b>29 785 113,86</b>  | <b>(39 479,70)</b>  | <b>27 100 893,10</b>  | <b>(2 684 220,76)</b>    |              |
| <b>Accions admeses cotització</b>               |        |                       |                     |                       |                          |              |
| ACCIONS SAMSUNG SDI CO LTD                      | KRW    | 3 631 092,57          | -                   | 2 409 796,97          | (1 221 295,60)           | KR7006400006 |
| SOCIMI BOSTON PROPERTIES IN                     | USD    | 2 958 683,24          | -                   | 2 033 913,04          | (924 770,20)             | US1011211018 |
| ACCIONS TRANE TECHNOLOGIES P                    | USD    | 663 545,72            | -                   | 773 233,70            | 109 687,98               | IE00BK9ZQ967 |
| ACCIONS MEDTRONIC PLC                           | USD    | 1 408 961,34          | -                   | 1 268 532,61          | (140 428,73)             | IE00BTN1Y115 |
| ACCIONS JOHNSON CONTROLS INT                    | USD    | 1 382 810,83          | -                   | 1 253 043,48          | (129 767,35)             | IE00BY7QL619 |
| ACCIONS CHECK POINT SOFTWARE                    | USD    | 2 555 566,67          | -                   | 2 767 934,78          | 212 368,11               | IL0010824113 |
| ACCIONS HDFC BANK LTD                           | INR    | 1 230 764,07          | -                   | 1 299 294,68          | 68 530,61                | INE040A01034 |



**CaixaBank SI Impacto 0/60 RV, F.I.**

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

(Expressat en euros)

| <b>Cartera Exterior</b>       | <b>Divisa</b> | <b>Valoració inicial</b> | <b>Interessos</b> | <b>Valor raonable</b> | <b>(Minusvàlua) / Plusvàlua</b> | <b>ISIN</b>  |
|-------------------------------|---------------|--------------------------|-------------------|-----------------------|---------------------------------|--------------|
| ACCIONS BANDHAN BANK LTD      | INR           | 4 251 539,52             | -                 | 2 946 507,90          | (1 305 031,62)                  | INE545U01014 |
| ACCIONS APTIV PLC             | USD           | 2 798 037,67             | -                 | 2 031 702,90          | (766 334,77)                    | JE00B783TY65 |
| ACCIONS DAIICHI SANKYO CO LT  | JPY           | 2 032 974,47             | -                 | 1 980 182,83          | (52 791,64)                     | JP3475350009 |
| ACCIONS KERRY GROUP PLC       | EUR           | 1 660 993,95             | -                 | 1 423 800,00          | (237 193,95)                    | IE0004906560 |
| ACCIONS RECRUIT HOLDINGS CO   | JPY           | 4 119 996,45             | -                 | 4 315 103,24          | 195 106,79                      | JP3970300004 |
| ACCIONS BANK RAKYAT INDONESIA | IDR           | 4 105 638,89             | -                 | 5 844 406,28          | 1 738 767,39                    | ID1000118201 |
| ACCIONS ORBIA ADVANCE CORP S  | MXN           | 1 823 918,28             | -                 | 1 786 143,73          | (37 774,55)                     | MX01OR010004 |
| ACCIONS ASML HOLDING NV       | EUR           | 2 679 186,16             | -                 | 2 768 383,70          | 89 197,54                       | NL0010273215 |
| ACCIONS DINO POLSKA SA        | PLN           | 2 658 645,84             | -                 | 2 968 291,22          | 309 645,38                      | PLDINPL00011 |
| ACCIONS TAIWAN SEMICONDUCTOR  | TWD           | 7 212 907,98             | -                 | 7 756 142,64          | 543 234,66                      | TW0002330008 |
| ACCIONS ADVANCED DRAINAGE SY  | USD           | 1 199 149,41             | -                 | 1 401 304,35          | 202 154,94                      | US00790R1041 |
| ACCIONS AUTODESK INC          | USD           | 3 443 494,59             | -                 | 3 815 402,17          | 371 907,58                      | US0527691069 |
| ACCIONS AVANGRID INC          | USD           | 1 163 509,99             | -                 | 763 278,99            | (400 231,00)                    | US05351W1036 |
| ACCIONS AZEK CO INC/THE       | USD           | 549 392,35               | -                 | 796 875,00            | 247 482,65                      | US05478C1053 |
| ACCIONS BRAMBLES LTD          | AUD           | 1 583 192,49             | -                 | 1 671 886,68          | 88 694,19                       | AU000000BXB1 |
| ACCIONS DAIKIN INDUSTRIES LT  | JPY           | 2 676 050,07             | -                 | 2 644 825,16          | (31 224,91)                     | JP3481800005 |
| ACCIONS VONOVIA SE            | EUR           | 2 415 120,20             | -                 | 2 040 610,00          | (374 510,20)                    | DE000A1ML7J1 |
| ACCIONS UMICORE SA            | EUR           | 1 813 431,63             | -                 | 1 543 800,00          | (269 631,63)                    | BE0974320526 |
| ACCIONS SENDES DISTRIBUÏDORA  | BRL           | 2 318 535,10             | -                 | 2 669 630,39          | 351 095,29                      | BRASAIACNOR0 |
| ACCIONS BROOKFIELD RENEWABLE  | CAD           | 4 074 505,70             | -                 | 3 246 789,74          | (827 715,96)                    | CA11284V1058 |
| ACCIONS SHOPIFY INC           | USD           | 1 358 110,27             | -                 | 1 764 039,86          | 405 929,59                      | CA82509L1076 |
| ACCIONS TE CONNECTIVITY LTD   | USD           | 2 976 891,82             | -                 | 3 308 876,81          | 331 984,99                      | CH0102993182 |
| ACCIONS LANDIS+ GYR GROUP AG  | CHF           | 2 230 425,78             | -                 | 2 735 252,09          | 504 826,31                      | CH0371153492 |
| ACCIONS DSM-FIRMENICH AG      | EUR           | 7 283 147,13             | -                 | 4 140 000,00          | (3 143 147,13)                  | CH1216478797 |
| ACCIONS CHINA YANGTZE POWER   | CNY           | 2 718 208,54             | -                 | 2 749 414,19          | 31 205,65                       | CNE000001G87 |
| ACCIONS BYD CO LTD            | CNY           | 1 065 937,87             | -                 | 832 102,29            | (233 835,58)                    | CNE100001526 |
| ACCIONS STERIS PLC            | USD           | 1 592 098,05             | -                 | 1 593 115,94          | 1 017,89                        | IE00BFY8C754 |
| ACCIONS INFINEON TECHNOLOGIE  | EUR           | 3 434 898,80             | -                 | 3 893 400,00          | 458 501,20                      | DE0006231004 |
| ACCIONS BOSTON SCIENTIFIC CO  | USD           | 4 537 437,03             | -                 | 6 388 423,91          | 1 850 986,88                    | US1011371077 |
| ACCIONS LEG IMMOBILIEN SE     | EUR           | 1 043 304,60             | -                 | 1 427 760,00          | 384 455,40                      | DE000LEG1110 |
| ACCIONS CHR HANSEN HOLDING A  | DKK           | 2 653 633,81             | -                 | 2 734 531,80          | 80 897,99                       | DK0060227585 |
| ACCIONS EDP RENOVAVEIS SA     | EUR           | 4 365 484,05             | -                 | 3 751 312,50          | (614 171,55)                    | ES0127797019 |
| ACCIONS SCHNEIDER ELECTRIC S  | EUR           | 3 943 401,88             | -                 | 5 162 552,00          | 1 219 150,12                    | FR0000121972 |
| ACCIONS HALMA PLC             | GBP           | 3 077 111,79             | -                 | 2 663 035,16          | (414 076,63)                    | GB0004052071 |
| ACCIONS PEARSON PLC           | GBP           | 3 238 849,95             | -                 | 3 613 694,87          | 374 844,92                      | GB0006776081 |
| ACCIONS RELX PLC              | GBP           | 3 819 097,08             | -                 | 5 213 431,49          | 1 394 334,41                    | GB00B2B0DG97 |



CaixaBank SI Impacto 0/60 RV, F.I.

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

(Expressat en euros)

| <b>Cartera Exterior</b>      | <b>Divisa</b> | <b>Valoració inicial</b> | <b>Interessos</b> | <b>Valor raonable</b> | <b>(Minusvàlua / Plusvàlua)</b> | <b>ISIN</b>  |
|------------------------------|---------------|--------------------------|-------------------|-----------------------|---------------------------------|--------------|
| ACCIONS WISE PLC             | GBP           | 2 909 645,70             | -                 | 3 484 077,61          | 574 431,91                      | GB00BL9YR756 |
| ACCIONS ROYALTY PHARMA PLC   | USD           | 4 980 778,76             | -                 | 3 689 356,88          | (1 291 421,88)                  | GB00BMVP7Y09 |
| ACCIONS CHINA THREE GORGES R | CNY           | 1 883 837,74             | -                 | 1 140 842,47          | (742 995,27)                    | CNE1000051F2 |
| ACCIONS TRIMBLE INC          | USD           | 3 650 768,27             | -                 | 2 746 739,13          | (904 029,14)                    | US8962391004 |
| ACCIONS BADGER METER INC     | USD           | 992 577,61               | -                 | 978 795,29            | (13 782,32)                     | US0565251081 |
| ACCIONS NEXTERA ENERGY INC   | USD           | 4 450 433,18             | -                 | 3 246 068,84          | (1 204 364,34)                  | US65339F1012 |
| ACCIONS OKTA INC             | USD           | 904 926,92               | -                 | 1 148 025,36          | 243 098,44                      | US6792951054 |
| ACCIONS PACIFIC BIOSCIENCES  | USD           | 1 128 411,28             | -                 | 812 168,48            | (316 242,80)                    | US69404D1081 |
| ACCIONS PALO ALTO NETWORKS I | USD           | 1 452 576,52             | -                 | 2 163 521,74          | 710 945,22                      | US6974351057 |
| ACCIONS QUANTA SERVICES INC  | USD           | 3 511 681,63             | -                 | 4 789 039,86          | 1 277 358,23                    | US74762E1029 |
| ACCIONS QUEST DIAGNOSTICS IN | USD           | 1 431 953,11             | -                 | 1 436 250,00          | 4 296,89                        | US74834L1008 |
| ACCIONS BLOCK INC            | USD           | 1 235 079,78             | -                 | 1 231 644,61          | (3 435,17)                      | US8522341036 |
| ACCIONS STRIDE INC           | USD           | 992 486,17               | -                 | 1 021 766,30          | 29 280,13                       | US86333M1080 |
| ACCIONS MERCADOLIBRE INC     | USD           | 3 556 017,24             | -                 | 4 113 904,53          | 557 887,29                      | US58733R1023 |
| ACCIONS TESLA INC            | USD           | 3 060 978,67             | -                 | 3 106 000,00          | 45 021,33                       | US88160R1014 |
| ACCIONS IQVIA HOLDINGS INC   | USD           | 1 151 475,81             | -                 | 1 299 416,67          | 147 940,86                      | US46266C1053 |
| ACCIONS VEEVA SYSTEMS INC    | USD           | 2 460 927,87             | -                 | 1 778 717,39          | (682 210,48)                    | US9224751084 |
| ACCIONS VERALT CORP          | USD           | 1 704 685,39             | -                 | 690 417,72            | (1 014 267,67)                  | US92338C1036 |
| ACCIONS VERTEX PHARMACEUTICA | USD           | 2 423 487,45             | -                 | 2 579 918,48          | 156 431,03                      | US92532F1003 |
| ACCIONS WATTS WATER TECHNOLO | USD           | 1 695 636,51             | -                 | 1 773 909,42          | 78 272,91                       | US9427491025 |
| ACCIONS XYLEM INC/NY         | USD           | 2 044 892,26             | -                 | 2 175 326,09          | 130 433,83                      | US98419M1009 |
| ACCIONS ZIMMER BIOMET HOLDIN | USD           | 1 692 946,23             | -                 | 1 488 179,35          | (204 766,88)                    | US98956P1021 |
| ACCIONS ZOETIS INC           | USD           | 3 901 221,01             | -                 | 3 933 097,83          | 31 876,82                       | US98978V1035 |
| ACCIONS ZURN ELKAY WATER SOL | USD           | 1 556 298,30             | -                 | 1 401 237,32          | (155 060,98)                    | US98983L1089 |
| ACCIONS CAPITEC BANK HOLDING | ZAR           | 4 228 849,40             | -                 | 3 808 758,97          | (420 090,43)                    | ZAE000035861 |
| ACCIONS STRYKER CORP         | USD           | 1 353 427,08             | -                 | 1 410 500,00          | 57 072,92                       | US8636671013 |
| ACCIONS FORTINET INC         | USD           | 2 253 390,71             | -                 | 1 908 586,96          | (344 803,75)                    | US34959E1091 |
| ACCIONS CLEAN HARBORS INC    | USD           | 2 852 855,27             | -                 | 3 082 377,72          | 229 522,45                      | US1844961078 |
| ACCIONS CROWN HOLDINGS INC   | USD           | 6 628 802,10             | -                 | 6 005 869,57          | (622 932,53)                    | US2283681060 |
| ACCIONS DANAHER CORP         | USD           | 4 598 975,99             | -                 | 5 238 677,54          | 639 701,55                      | US2358511028 |
| ACCIONS DARLING INGREDIENTS  | USD           | 1 087 607,69             | -                 | 731 347,83            | (356 259,86)                    | US2372661015 |
| ACCIONS DEXCOM INC           | USD           | 2 114 660,64             | -                 | 2 697 608,70          | 582 948,06                      | US2521311074 |
| ACCIONS DUOLINGO INC         | USD           | 624 777,68               | -                 | 1 130 588,77          | 505 811,09                      | US26603R1068 |
| ACCIONS ECOLAB INC           | USD           | 2 961 339,99             | -                 | 3 269 900,36          | 308 560,37                      | US2788651006 |
| ACCIONS ENCOMPASS HEALTH COR | USD           | 2 959 666,48             | -                 | 3 263 478,26          | 303 811,78                      | US29261A1007 |
| ACCIONS JESY INC             | USD           | 1 766 246,66             | -                 | 1 321 467,39          | (444 779,27)                    | US29786A1060 |



CaixaBank SI Impacto 0/60 RV, F.I.

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

(Expressat en euros)

| <b>Cartera Exterior</b>                          | <b>Divisa</b> | <b>Valoració inicial</b> | <b>Interessos</b>   | <b>Valor raonable</b> | <b>(Minusvàlua) / Plusvàlua</b> | <b>ISIN</b>  |
|--|---------------|--------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------------------|--------------|
| ACCIONS MOBILEYE GLOBAL INC                      | USD           | 1 177 437,36             | -                   | 1 177 173,91          | (263,45)                        | US60741F1049 |
| ACCIONS FIRST SOLAR INC                          | USD           | 1 380 745,66             | -                   | 1 139 170,29          | (241 575,37)                    | US3364331070 |
| ACCIONS VODACOM GROUP LTD                        | ZAR           | 2 318 381,37             | -                   | 2 228 322,70          | (90 058,67)                     | ZAE000132577 |
| ACCIONS GLOBAL PAYMENTS INC                      | USD           | 2 310 040,54             | -                   | 2 243 206,52          | (66 834,02)                     | US37940X1028 |
| ACCIONS GRAND CANYON EDUCATI                     | USD           | 2 482 491,75             | -                   | 3 109 637,68          | 627 145,93                      | US38526M1062 |
| ACCIONS GROCERY OUTLET HOLDI                     | USD           | 2 105 948,48             | -                   | 1 782 681,16          | (323 267,32)                    | US39874R1014 |
| ACCIONS JACK HENRY & ASSOCIA                     | USD           | 527 229,08               | -                   | 503 255,43            | (23 973,65)                     | US4262811015 |
| ACCIONS HOLOGIC INC                              | USD           | 1 693 564,11             | -                   | 1 456 182,07          | (237 382,04)                    | US4364401012 |
| ACCIONS ICF INTERNATIONAL IN                     | USD           | 2 001 145,03             | -                   | 2 198 395,83          | 197 250,80                      | US44925C1036 |
| ACCIONS INSTRUCTURE HOLDINGS                     | USD           | 2 744 202,87             | -                   | 2 691 213,77          | (52 989,10)                     | US4577901030 |
| ACCIONS INTUIT INC                               | USD           | 2 909 862,22             | -                   | 3 340 287,14          | 430 424,92                      | US4612022034 |
| ACCIONS INTUITIVE SURGICAL I                     | USD           | 1 728 550,84             | -                   | 1 894 594,20          | 166 043,36                      | US46120E6023 |
| ACCIONS EXACT SCIENCES CORP                      | USD           | 1 291 297,72             | -                   | 1 098 978,26          | (192 319,46)                    | US30063P1057 |
| <b>TOTALS Accions admeses cotització</b>         |               | <b>230 624 903,76</b>    | <b>-</b>            | <b>229 152 441,49</b> | <b>(1 472 462,27)</b>           |              |
| <b>Accions i participacions Directiva</b>        |               |                          |                     |                       |                                 |              |
| ETF ISHARES MSCI USA ESG                         | USD           | 22 005 696,52            | -                   | 24 384 822,81         | 2 379 126,29                    | IE00BHZPJ908 |
| ETF ISHARES MSCI JAPAN E                         | EUR           | 1 227 161,00             | -                   | 1 352 735,17          | 125 574,17                      | IE00BHZPJ452 |
| ETF ISHARES MSCI EM ESG                          | USD           | 13 827 360,82            | -                   | 13 309 103,26         | (518 257,56)                    | IE00BHZPJ239 |
| <b>TOTALS Accions i participacions Directiva</b> |               | <b>37 060 218,34</b>     | <b>-</b>            | <b>39 046 661,24</b>  | <b>1 986 442,90</b>             |              |
| <b>TOTAL Cartera Exterior</b>                    |               | <b>574 514 569,63</b>    | <b>5 990 835,88</b> | <b>565 633 922,16</b> | <b>(8 880 647,47)</b>           |              |





CaixaBank SI Impacto 0/60 RV, F.I.

**Annex II. Cartera d'inversions en derivats al 31 de desembre de 2023**

(Expressat en euros)

---

| Descripció                      | Divisa | Import Nominal<br>Compromès | Valor raonable       | Venciment del<br>contracte |
|---------------------------------|--------|-----------------------------|----------------------|----------------------------|
| <b>Futurs venuts</b>            |        |                             |                      |                            |
| FUTUR Eurostoxx 50 10 FÍSICA    | EUR    | 6 365 505,00                | 6 314 770,00         | 15/03/2024                 |
| FUTUR EUR/USD 125000 FÍSICA     | USD    | 10 831 650,61               | 10 784 080,62        | 18/03/2024                 |
| FUTUR S&P 500 50 FÍSICA         | USD    | 5 195 150,50                | 5 239 130,43         | 15/03/2024                 |
| <b>TOTALS Futurs venuts</b>     |        | <b>22 392 306,11</b>        | <b>22 337 981,05</b> |                            |
| <b>Vendes al comptat</b>        |        |                             |                      |                            |
| COMPTAT DIVISA EUR/USD FÍSICA   | USD    | 29 824 307,71               | 29 887 549,54        | 3/01/2024                  |
| <b>TOTALS Vendes al comptat</b> |        | <b>29 824 307,71</b>        | <b>29 887 549,54</b> |                            |
| <b>TOTALS</b>                   |        | <b>52 216 613,82</b>        | <b>52 225 530,59</b> |                            |



CaixaBank SI Impacto 0/60 RV, F.I.

Annex III. Cartera d'inversions financeres al 31 de desembre de 2022

(Expressat en euros)

| Cartera Interior  | Divisa | Valoració inicial     | Interessos         | Valor raonable        | (Minusvàlua) / Plusvàlua | ISIN         |
|---|--------|-----------------------|--------------------|-----------------------|--------------------------|--------------|
| <b>Deute públic</b>   |        |                       |                    |                       |                          |              |
| BONS/OBLIGA. MADRID 0,830 2027-07-30  | EUR    | 10 040 979,30         | 25 141,16          | 8 963 639,19          | (1 077 340,11)           | ES0000101966 |
| BONS/OBLIGA. MADRID 1,770 2028-04-30  | EUR    | 11 048 098,67         | (126 041,59)       | 9 443 201,18          | (1 604 897,49)           | ES0000101875 |
| BONS/OBLIGA. MADRID 1,720 2032-04-30  | EUR    | 3 838 611,98          | 52 671,42          | 3 263 234,34          | (575 377,64)             | ES0000101012 |
| <b>TOTALS Deute públic</b>  |        | <b>24 927 689,95</b>  | <b>(48 229,01)</b> | <b>21 670 074,71</b>  | <b>(3 257 615,24)</b>    |              |
| <b>Adquisició temporal d'actius amb Dipositari</b>                            |        |                       |                    |                       |                          |              |
| REPO TRESOR PUBLIC 1,51 2023-01-02  | EUR    | 54 999 889,00         | 4 607,67           | 54 997 584,92         | (2 304,08)               | ES00000121G2 |
| <b>TOTALS Adquisició temporal d'actius amb Dipositari</b>                     |        | <b>54 999 889,00</b>  | <b>4 607,67</b>    | <b>54 997 584,92</b>  | <b>(2 304,08)</b>        |              |
| <b>Dipòsits als EUA. CC. a la vista o amb vto. superior a 12 mesos</b>        |        |                       |                    |                       |                          |              |
| DIPÒSITS BSAN 0,700 2023-06-13  | EUR    | 27 000 000,00         | 104 434,40         | 26 999 645,05         | (354,95)                 | -            |
| <b>TOTALS Dipòsits als EUA. CC. a la vista o amb vto. superior a 12 mesos</b> |        | <b>27 000 000,00</b>  | <b>104 434,40</b>  | <b>26 999 645,05</b>  | <b>(354,95)</b>          |              |
| <b>TOTAL Cartera Interior</b>   |        | <b>106 927 578,95</b> | <b>60 813,06</b>   | <b>103 667 304,68</b> | <b>(3 260 274,27)</b>    |              |



CaixaBank SI Impacto 0/60 RV, F.I.

Annex III. Cartera d'inversions financeres al 31 de desembre de 2022

(Expressat en euros)

| Cartera Exterior                             | Divisa | Valoració inicial    | Interessos       | Valor raonable       | (Minusvàlua / Plusvàlua) | ISIN         |
|--|--------|----------------------|------------------|----------------------|--------------------------|--------------|
| <b>Deute públic</b>                          |        |                      |                  |                      |                          |              |
| DEUTE EIRE 1,350 2031-03-18                  | EUR    | 16 271 628,01        | (136 171,72)     | 13 063 801,31        | (3 207 826,70)           | IE00BFZRQ242 |
| BONS OBLIGA. REGIONE FRANCE 0,500 2025-06-14 | EUR    | 3 682 663,82         | 30 297,77        | 3 541 663,19         | (141 000,63)             | FR0013183167 |
| BONS OBLIGA. NRW. BANK 0,250 2032-01-26      | EUR    | 6 352 339,13         | 74 460,11        | 5 564 686,21         | (787 652,92)             | DE000NWB0AQ0 |
| BONS OBLIGA. NRW. BANK 0,630 2029-02-02      | EUR    | 5 466 500,28         | (16 563,51)      | 4 525 093,15         | (941 407,13)             | DE000NWB0AG1 |
| DEUTE DEUTSCHLAND 1,506 2031-08-15           | EUR    | 31 287 454,92        | 93 867,89        | 28 735 375,45        | (2 552 079,47)           | DE0001030732 |
| DEUTE DEUTSCHLAND 0,119 2030-08-15           | EUR    | 17 272 846,31        | (30 563,80)      | 14 456 670,07        | (2 816 176,24)           | DE0001030708 |
| <b>TOTALS Deute públic</b>                   |        | <b>80 333 432,47</b> | <b>15 326,74</b> | <b>69 887 289,38</b> | <b>(10 446 143,09)</b>   |              |
| <b>Renda fixa privada cotitzada</b>          |        |                      |                  |                      |                          |              |
| BONS ENGIE SA 3,500 2029-09-27               | EUR    | 2 233 250,77         | 23 042,66        | 2 241 018,89         | 7 768,12                 | FR001400A1H6 |
| BONS DAIMLER AG 0,750 2030-09-10             | EUR    | 6 872 738,08         | (814,90)         | 5 518 005,00         | (1 354 733,08)           | DE000A289QR9 |
| BONS NED WATERSCHAPS 0,130 2027-05-28        | EUR    | 2 409 276,73         | 20 894,18        | 2 263 162,01         | (146 114,72)             | XS2002516446 |
| BONS VODAFONE 0,900 2026-11-24               | EUR    | 8 110 668,28         | (67 549,15)      | 7 137 136,31         | (973 531,97)             | XS2002017361 |
| BONS KFW 0,010 2027-05-05                    | EUR    | 8 781 847,56         | (44 401,36)      | 7 599 206,84         | (1 182 640,72)           | XS1999841445 |
| BONS NORDIC 0,500 2025-11-03                 | EUR    | 482 874,17           | 3 246,35         | 476 744,34           | (6 129,83)               | XS1815070633 |
| BONS IMMOB COLONIAL 2,000 2026-04-17         | EUR    | 2 360 787,22         | 40 502,92        | 2 213 305,85         | (147 481,37)             | XS1808395930 |
| BONS AUST&NZ BANKING 0,630 2023-02-21        | EUR    | 8 076 347,79         | 53 928,02        | 8 074 499,65         | (1 848,14)               | XS1774629346 |
| BONS ENEL FINANCE NV 1,130 2026-09-16        | EUR    | 8 358 242,43         | 15 709,20        | 7 642 925,92         | (715 316,51)             | XS1750986744 |
| BONS KREDITANSALT 0,250 2025-06-30           | EUR    | 12 336 284,95        | (110 112,31)     | 11 365 695,60        | (970 589,35)             | XS1612940558 |
| BONS KREDITANSALT 0,050 2024-05-30           | EUR    | 8 736 229,11         | (70 884,57)      | 8 345 671,45         | (390 557,66)             | XS1414146669 |
| BONS ELECTRC PORTUGAL 1,630 2027-04-15       | EUR    | 8 333 002,71         | (959 208,40)     | 8 183 376,07         | (149 626,64)             | PTEDPNOM0015 |
| BONS ELECTRC PORTUGAL 4,500 2079-04-30       | EUR    | 2 176 624,27         | 67 856,73        | 2 169 606,26         | (7 018,01)               | PTEDPKOM0034 |
| BONS CAIXABANK 0,630 2024-10-01              | EUR    | 6 069 861,82         | (18 485,05)      | 5 716 224,37         | (353 637,45)             | XS2055758804 |
| BONS ORANGE SA 2,380 2032-05-18              | EUR    | 5 471 423,94         | 94 696,10        | 5 099 375,02         | (372 048,92)             | FR001400AF72 |
| BONS GENERALI 2,120 2030-10-01               | EUR    | 3 376 040,43         | (14 089,87)      | 2 680 491,32         | (695 549,11)             | XS2056491587 |
| BONS CARREFOUR 1,880 2026-10-30              | EUR    | 899 760,17           | 2 891,61         | 839 503,83           | (60 256,34)              | FR0014009DZ6 |
| BONS SOCIET GENERAL 0,630 2027-12-02         | EUR    | 603 053,34           | 2 607,65         | 599 571,95           | (3 481,39)               | FR0014006XA3 |
| BONS BNP PARIBAS S.A 0,500 2028-05-30        | EUR    | 5 411 590,20         | 4 691,13         | 4 487 430,96         | (924 159,24)             | FR0014006NI7 |
| BONS AGENCE FRANCAIS 0,010 2028-11-25        | EUR    | 4 623 086,75         | 20 689,89        | 4 021 368,44         | (601 718,31)             | FR0014003YN1 |
| BONS CREDIT AGRICOLE 0,130 2027-12-09        | EUR    | 8 013 967,07         | 16 911,85        | 7 110 513,10         | (903 453,97)             | FR0014000Y93 |
| BONS BNP 0,380 2027-10-14                    | EUR    | 3 745 549,40         | 42 125,75        | 3 418 219,73         | (327 329,67)             | FR00140005J1 |
| BONS SOCIETE DU GRAN 0,143 2030-11-25        | EUR    | 9 174 775,41         | 20 994,55        | 7 137 689,06         | (2 037 086,35)           | FR00140005B8 |
| BONS ENGIE SA 2,130 2032-03-30               | EUR    | 4 813 007,45         | (5 306,92)       | 3 642 101,59         | (1 170 905,86)           | FR0013504693 |
| BONS BNP 0,500 2026-06-04                    | EUR    | 3 098 894,96         | 32 423,88        | 2 913 325,60         | (185 569,36)             | FR0013465358 |
| BONS ENGIE SA 0,380 2027-06-21               | EUR    | 2 700 389,24         | 22 251,28        | 2 407 078,77         | (293 310,47)             | FR0013428489 |
| BONS SOCIET DU GRAN 1,130 2028-10-22         | EUR    | 3 605 565,58         | 15 116,11        | 3 283 979,77         | (321 585,81)             | FR0013372299 |



CaixaBank SI Impacto 0/60 RV, F.I.

Annex III. Cartera d'inversions financeres al 31 de desembre de 2022

(Expressat en euros)

| Cartera Exterior                           | Divisa | Valoració inicial     | Interessos          | Valor raonable        | (Minusvàlua) / Plusvàlua | ISIN         |
|--|--------|-----------------------|---------------------|-----------------------|--------------------------|--------------|
| BONS BADEN 0,250 2028-07-21                | EUR    | 4 738 217,28          | 71 892,64           | 4 394 335,27          | (343 882,01)             | DE000LB2V7C3 |
| BONS VONOVIA SE 4,750 2027-05-23           | EUR    | 2 619 537,28          | 12 448,97           | 2 568 376,56          | (51 160,72)              | DE000A30VQA4 |
| BONS ELECTRICITE DE 4,750 2034-10-12       | EUR    | 3 624 661,66          | 41 586,57           | 3 750 062,15          | 125 400,49               | FR001400D6O8 |
| BONS LANDBK HESSEN-T 0,380 2029-06-04      | EUR    | 1 979 012,42          | 32 130,25           | 1 757 609,08          | (221 403,34)             | XS2346124410 |
| BONS ANGLO AMERICAN 4,750 2032-09-21       | EUR    | 6 807 489,47          | 89 222,49           | 6 639 993,48          | (167 495,99)             | XS2536431617 |
| BONS ENEL FINANCE NV 3,880 2029-03-09      | EUR    | 5 538 702,58          | 66 603,38           | 5 480 710,44          | (57 992,14)              | XS2531420656 |
| BONS SAINT-GOBAIN 2,630 2032-08-10         | EUR    | 3 388 483,62          | 45 817,21           | 3 235 173,50          | (153 310,12)             | XS2517103334 |
| BONS ORSTED AS 2,250 2028-06-14            | EUR    | 2 623 046,67          | 42 331,73           | 2 521 849,37          | (101 197,30)             | XS2490471807 |
| BONS RWE 2,130 2026-05-24                  | EUR    | 2 535 214,47          | 32 733,72           | 2 403 491,01          | (131 723,46)             | XS2482936247 |
| BONS AIB GROUP PLC 2,250 2028-04-04        | EUR    | 3 262 196,66          | 52 279,13           | 2 900 674,11          | (361 522,55)             | XS2464405229 |
| BONS E.ON 0,880 2025-01-08                 | EUR    | 2 354 030,58          | 29 477,93           | 2 288 445,15          | (65 585,43)              | XS2463505581 |
| BONS RWE 0,500 2028-11-26                  | EUR    | 7 672 835,41          | 3 847,32            | 6 357 549,14          | (1 315 286,27)           | XS2412044567 |
| BONS TALANX AG 1,750 2042-12-01            | EUR    | 1 898 920,42          | 2 887,42            | 1 374 789,96          | (524 130,46)             | XS2411241693 |
| BONS NED WATERSCHAPS 1,768 2031-09-08      | EUR    | 7 676 807,10          | 51 969,94           | 6 803 271,06          | (873 536,04)             | XS2382267750 |
| BONS REPSOL EUROPE 0,380 2029-07-06        | EUR    | 6 226 556,35          | 510 342,42          | 4 562 252,31          | (1 664 304,04)           | XS2361358299 |
| BONS ENEL FINANCE NV 0,642 2027-06-17      | EUR    | 14 288 117,84         | 90 437,11           | 12 402 095,94         | (1 886 021,90)           | XS2353182020 |
| BONS E.ON 0,350 2030-02-28                 | EUR    | 8 959 929,48          | 33 425,00           | 7 038 093,22          | (1 921 836,26)           | XS2047500926 |
| BONS CAIXABANK 0,750 2028-05-26            | EUR    | 5 199 391,23          | 263 631,14          | 4 130 836,86          | (1 068 554,37)           | XS2346253730 |
| BONS EDP FINANCE BV 3,880 2030-03-11       | EUR    | 5 407 982,40          | 45 164,92           | 5 226 530,09          | (181 452,31)             | XS2542914986 |
| BONS ENI 0,380 2028-06-14                  | EUR    | 2 047 670,34          | 1 893,32            | 1 681 574,73          | (366 095,61)             | XS2344735811 |
| BONS AIB GROUP PLC 0,500 2027-11-17        | EUR    | 9 185 742,52          | (10 528,51)         | 7 804 655,72          | (1 381 086,80)           | XS2343340852 |
| BONS E.ON 0,600 2032-10-01                 | EUR    | 2 640 947,80          | 246 950,82          | 1 694 214,17          | (946 733,63)             | XS2327420977 |
| BONS CAIXABANK 1,250 2031-06-18            | EUR    | 6 369 531,87          | 26 892,84           | 5 391 309,31          | (978 222,56)             | XS2310118976 |
| BONS HOLCIM FINANCE 0,500 2031-04-23       | EUR    | 2 150 313,97          | 169 594,25          | 1 434 836,92          | (715 477,05)             | XS2261215011 |
| BONS ONTARIO TEACHER 0,050 2030-11-25      | EUR    | 1 048 182,69          | 8 296,16            | 972 156,45            | (76 026,24)              | XS2259210677 |
| BONS NOV FIN 3,283 2028-09-23              | EUR    | 2 475 176,74          | 17 806,12           | 2 459 322,41          | (15 854,33)              | XS2235996217 |
| BONS HGV HAMBURGER G 0,130 2031-02-24      | EUR    | 2 287 309,56          | 19 187,18           | 2 297 687,75          | 10 378,19                | XS2233088132 |
| BONS AIB GROUP PLC 2,880 2031-05-30        | EUR    | 7 632 013,21          | 419 342,44          | 6 666 055,78          | (965 957,43)             | XS2230399441 |
| BONS GENERALI 2,430 2031-07-14             | EUR    | 2 841 797,75          | 287 669,22          | 1 963 321,83          | (878 475,92)             | XS2201857534 |
| BONS INTL BANK 0,010 2028-04-24            | EUR    | 14 170 070,55         | 82 266,22           | 12 489 427,53         | (1 680 643,02)           | XS2160861808 |
| BONS CPPIB 0,250 2027-04-06                | EUR    | 3 672 536,73          | 25 789,51           | 3 408 833,11          | (263 703,62)             | XS2152308727 |
| BONS INTESA SANPAOLO 0,750 2024-12-04      | EUR    | 8 106 010,58          | 31 472,40           | 7 849 251,39          | (256 759,19)             | XS2089368596 |
| BONS INGGROEP 0,880 2032-06-09             | EUR    | 10 009 001,29         | 47 155,40           | 8 431 938,44          | (1 577 062,85)           | XS2350756446 |
| <b>TOTALS Renda fixa privada cotitzada</b> |        | <b>312 312 578,35</b> | <b>2 101 743,99</b> | <b>276 967 951,94</b> | <b>(35 344 626,41)</b>   |              |

Emissions avalades



Annex III. Cartera d'inversions financeres al 31 de desembre de 2022

(Expressat en euros)

| Cartera Exterior                            | Divisa | Valoració inicial     | Interessos          | Valor raonable        | (Minusvàlua) / Plusvàlua | ISIN         |
|---|--------|-----------------------|---------------------|-----------------------|--------------------------|--------------|
| EMISSIONS FRECH TREASURY -0,082 2028-11-25  | EUR    | 10 965 641,59         | (12 870,23)         | 9 063 983,25          | (1 901 658,34)           | FR0014000667 |
| EMISSIONS EUROPEAN COMMUN -0,459 2025-11-04 | EUR    | 15 205 249,61         | (109 151,38)        | 13 850 465,56         | (1 354 784,05)           | EU000A284451 |
| EMISSIONS EUROPEAN COMMUN 0,095 2035-07-04  | EUR    | 5 923 600,57          | 5 894,96            | 4 004 576,11          | (1 919 024,46)           | EU000A285VM2 |
| EMISSIONS EUROPEAN COMMUN -0,306 2028-06-02 | EUR    | 13 000 993,60         | (60 667,05)         | 10 870 993,42         | (2 130 000,18)           | EU000A287074 |
| EMISSIONS EUROPEAN COMMUN -0,479 2026-03-04 | EUR    | 13 292 052,09         | (92 318,81)         | 11 948 049,91         | (1 344 002,18)           | EU000A3KNYF7 |
| EMISSIONS EUROPEAN COMMUN -0,166 2029-07-04 | EUR    | 15 055 806,05         | (35 066,14)         | 12 255 562,24         | (2 800 243,81)           | EU000A3KRJQ6 |
| EMISSIONS FRECH TREASURY 0,250 2029-11-25   | EUR    | 10 683 853,07         | (43 583,50)         | 8 572 067,88          | (2 111 785,19)           | FR0013518487 |
| EMISSIONS EUROPEAN COMMUN -0,120 2030-10-04 | EUR    | 7 989 448,40          | (15 222,92)         | 6 255 294,91          | (1 734 153,49)           | EU000A283859 |
| EMISSIONS FRECH TREASURY -0,183 2028-02-25  | EUR    | 3 643 277,56          | (9 221,69)          | 3 059 650,35          | (583 627,21)             | FR00140002P5 |
| EMISSIONS EUROPEAN INVEST 1,500 2032-06-15  | EUR    | 1 756 073,68          | 21 246,28           | 1 641 219,88          | (114 853,80)             | XS2484093393 |
| EMISSIONS FRECH TREASURY 0,007 2030-11-19   | EUR    | 7 793 836,03          | 1 676,10            | 6 057 597,59          | (1 736 238,44)           | FR0014000L31 |
| EMISSIONS FRECH TREASURY -0,061 2026-02-25  | EUR    | 13 052 344,53         | (27 348,05)         | 11 800 982,79         | (1 251 361,74)           | FR0014000UG9 |
| EMISSIONS FRECH TREASURY 0,100 2034-05-25   | EUR    | 5 873 242,54          | 42 103,51           | 4 537 431,85          | (1 335 810,69)           | FR0014001ZY9 |
| EMISSIONS FRECH TREASURY -0,215 2026-11-25  | EUR    | 10 116 948,60         | (32 583,20)         | 8 878 499,75          | (1 238 448,85)           | FR0014004016 |
| EMISSIONS FRECH TREASURY 0,100 2026-11-25   | EUR    | 15 699 155,32         | (74 728,80)         | 13 761 149,70         | (1 938 005,62)           | FR0126221896 |
| EMISSIONS EUROPEAN INVEST 1,250 2026-11-13  | EUR    | 8 796 641,95          | (167 851,27)        | 7 769 830,79          | (1 026 811,16)           | XS1107718279 |
| EMISSIONS TRESOR PUBLIC -0,229 2026-04-30   | EUR    | 1 656 825,03          | (8 268,27)          | 1 482 968,94          | (173 856,09)             | XS2250026734 |
| EMISSIONS FRECH TREASURY 0,019 2030-11-25   | EUR    | 10 980 526,16         | 2 775,07            | 8 486 149,40          | (2 494 376,76)           | FR0013534559 |
| <b>TOTALS Emissions avalades</b>            |        | <b>171 485 516,38</b> | <b>(615 185,39)</b> | <b>144 296 474,32</b> | <b>(27 189 042,06)</b>   |              |
| <b>Accions admeses cotització</b>           |        |                       |                     |                       |                          |              |
| ACCIONS EDP RENOVAVEIS                      | EUR    | 5 967 022,68          | -                   | 5 525 730,00          | (441 292,68)             | ES0127797019 |
| ACCIONS ATACADAO DISTRI                     | BRL    | 3 146 267,29          | -                   | 2 779 917,65          | (366 349,64)             | BRCRFBACNOR2 |
| ACCIONS RECRUIT HOLDING                     | JPY    | 6 289 181,86          | -                   | 5 117 232,19          | (1 171 949,67)           | JP3970300004 |
| ACCIONS NIDEC CORPORATI                     | JPY    | 8 998 288,55          | -                   | 6 982 034,74          | (2 016 253,81)           | JP3734800000 |
| ACCIONS DAIKIN INDUSTRI                     | JPY    | 4 260 346,93          | -                   | 4 153 137,19          | (107 209,74)             | JP3481800005 |
| ACCIONS GMO PAYMENT                         | JPY    | 4 448 445,65          | -                   | 3 228 387,10          | (1 220 058,55)           | JP3385890003 |
| ACCIONS APTIV PLC                           | USD    | 10 386 315,82         | -                   | 8 073 673,69          | (2 312 642,13)           | JE00B783TY65 |
| ACCIONS BANDHAN BANK                        | INR    | 8 427 428,88          | -                   | 5 921 040,33          | (2 506 388,55)           | INE545U01014 |
| ACCIONS STERIS PLC                          | USD    | 4 895 701,50          | -                   | 4 244 358,91          | (651 342,59)             | IE00BFY8C754 |
| ACCIONS BANK RAKYAT IND                     | IDR    | 13 558 265,88         | -                   | 17 154 795,71         | 3 596 529,83             | ID1000118201 |
| ACCIONS ROYALTY PHARMA                      | USD    | 8 640 882,47          | -                   | 9 344 212,25          | 703 329,78               | GB00BMVP7Y09 |
| ACCIONS REED ELSEVIER P                     | GBP    | 8 478 133,05          | -                   | 8 333 322,06          | (144 810,99)             | GB00B2B0DG97 |
| ACCIONS PEARSON                             | GBP    | 4 314 152,11          | -                   | 4 588 876,79          | 274 724,68               | GB0006776081 |
| ACCIONS KKN                                 | EUR    | 12 316 611,03         | -                   | 8 698 230,00          | (3 618 381,03)           | NL0000009827 |
| ACCIONS SCHNEIDER                           | EUR    | 17 217 670,20         | -                   | 16 209 280,00         | (1 008 390,20)           | FR0000121972 |
| ACCIONS AGILENT                             | USD    | 10 071 854,96         | -                   | 10 904 479,42         | 832 624,46               | US00846U1016 |



Annex III. Cartera d'inversions financeres al 31 de desembre de 2022

(Expressat en euros)

| Cartera Exterior        | Divisa | Valoració inicial | Interessos | Valor raonable | (Minusvàlua) / Plusvàlua | ISIN         |
|-------------------------|--------|-------------------|------------|----------------|--------------------------|--------------|
| ACCIONS VESTES WIND SYS | DKK    | 1 976 572,26      | -          | 2 065 517,33   | 88 945,07                | DK0061539921 |
| ACCIONS NOVO NORDISK    | DKK    | 2 375 066,87      | -          | 2 825 529,17   | 450 462,30               | DK0060534915 |
| ACCIONS FINANCIER STAR  | DKK    | 6 471 350,94      | -          | 5 846 252,12   | (625 098,82)             | DK0060227585 |
| ACCIONS ORSTED AS       | DKK    | 3 159 657,21      | -          | 2 334 626,56   | (825 030,65)             | DK0060094928 |
| ACCIONS LEG IMMOBILIEN  | EUR    | 10 962 998,16     | -          | 5 593 034,00   | (5 369 964,16)           | DE000LEG1110 |
| ACCIONS VONOVIA SE      | EUR    | 8 961 098,37      | -          | 3 868 914,00   | (5 092 184,37)           | DE000A1ML7J1 |
| ACCIONS XINA THREE      | CNY    | 5 283 991,53      | -          | 4 388 812,65   | (895 178,88)             | CNE1000051F2 |
| ACCIONS ANHUI HONG      | CNY    | 3 154 482,55      | -          | 2 571 713,68   | (582 768,87)             | CNE100000Z75 |
| ACCIONS LANDIS          | CHF    | 2 316 129,51      | -          | 2 417 106,94   | 100 977,43               | CH0371153492 |
| ACCIONS SGS SOC GEN     | CHF    | 4 664 644,08      | -          | 4 025 728,22   | (638 915,86)             | CH0002497458 |
| ACCIONS SHOPIFY INC     | USD    | 1 211 248,17      | -          | 1 134 896,54   | (76 351,63)              | CA82509L1076 |
| ACCIONS BROOKFIELD RENE | CAD    | 9 431 160,48      | -          | 6 930 520,67   | (2 500 639,81)           | CA11284V1058 |
| ACCIONS HALMA PLC       | GBP    | 8 276 257,27      | -          | 5 822 969,45   | (2 453 287,82)           | GB0004052071 |
| ACCIONS GLOBAL PAYMENTS | USD    | 4 631 927,44      | -          | 3 627 831,29   | (1 004 096,15)           | US37940X1028 |
| ACCIONS ZURN ELKAY      | USD    | 3 795 812,05      | -          | 2 442 094,45   | (1 353 717,60)           | US98983L1089 |
| ACCIONS ZOETIS INC      | USD    | 11 331 273,75     | -          | 8 748 232,05   | (2 583 041,70)           | US98978V1035 |
| ACCIONS VEEVA SYSTEMS I | USD    | 4 593 587,04      | -          | 2 623 207,06   | (1 970 379,98)           | US9224751084 |
| ACCIONS TRIMBLE INC     | USD    | 20 348 229,47     | -          | 15 005 756,46  | (5 342 473,01)           | US8962391004 |
| ACCIONS THERMO FISHER   | USD    | 8 102 487,75      | -          | 7 408 039,61   | (694 448,14)             | US8835561023 |
| ACCIONS TESLA           | USD    | 3 949 389,49      | -          | 2 002 271,94   | (1 947 117,55)           | US88160R1014 |
| ACCIONS QUANTA SERV INC | USD    | 4 659 766,88      | -          | 4 393 012,28   | (266 754,60)             | US74762E1029 |
| ACCIONS PayPal          | USD    | 6 995 477,32      | -          | 2 428 445,98   | (4 567 031,34)           | US70450Y1038 |
| ACCIONS PAL ALT NETW    | USD    | 4 023 700,23      | -          | 3 154 624,69   | (869 075,54)             | US6974351057 |
| ACCIONS NEXTERA ENERGY  | USD    | 3 739 616,87      | -          | 3 592 507,82   | (147 109,05)             | US65339F1012 |
| ACCIONS ICF             | USD    | 2 056 041,03      | -          | 1 748 839,27   | (307 201,76)             | US44925C1036 |
| ACCIONS J HENRY & ASSOC | USD    | 14 886 468,26     | -          | 15 744 556,03  | 858 087,77               | US4262811015 |
| ACCIONS SAMSUNG SDI CO  | KRW    | 7 102 127,14      | -          | 5 770 408,96   | (1 331 718,18)           | KR7006400006 |
| ACCIONS GRAND CANYON ED | USD    | 3 816 803,84      | -          | 4 125 917,14   | 309 113,30               | US38526M1062 |
| ACCIONS CAPITEC BANK HO | ZAR    | 9 270 083,04      | -          | 8 522 077,69   | (748 005,35)             | ZAE000035861 |
| ACCIONS JETS Y INC      | USD    | 1 717 023,85      | -          | 1 790 349,85   | 73 326,00                | US29786A1060 |
| ACCIONS ENPHASE ENERGY  | USD    | 1 323 011,80      | -          | 1 559 389,04   | 236 377,24               | US29355A1079 |
| ACCIONS ENCOMPASS       | USD    | 4 603 925,63      | -          | 4 693 390,63   | 89 465,00                | US29261A1007 |
| ACCIONS DARLING INT INC | USD    | 4 162 449,19      | -          | 3 625 185,67   | (537 263,52)             | US2372661015 |
| ACCIONS DANAHER CORP    | USD    | 11 920 542,76     | -          | 12 050 457,28  | 129 914,52               | US2358511028 |
| ACCIONS CROWN HOLDING I | USD    | 8 446 015,56      | -          | 7 011 792,24   | (1 434 223,32)           | US2283681060 |
| ACCIONS CABLE ONE INC   | USD    | 2 409 015,87      | -          | 1 396 521,09   | (1 012 494,78)           | US12685J1051 |



CaixaBank SI Impacto 0/60 RV, F.I.

**Annex III. Cartera d'inversions financeres al 31 de desembre de 2022**

(Expressat en euros)

| <b>Cartera Exterior</b>                          | <b>Divisa</b> | <b>Valoració inicial</b> | <b>Interessos</b>   | <b>Valor raonable</b> | <b>(Minusvàlua) / Plusvàlua</b> | <b>ISIN</b>  |
|--|---------------|--------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------------------|--------------|
| ACCIONS BOSTON SCIENTIF                          | USD           | 13 407 754,47            | -                   | 15 582 544,72         | 2 174 790,25                    | US1011371077 |
| ACCIONS BOSTON PROPERTI                          | USD           | 8 302 804,85             | -                   | 5 669 283,01          | (2 633 521,84)                  | US1011211018 |
| ACCIONS BALL CORP                                | USD           | 7 830 201,94             | -                   | 4 777 430,05          | (3 052 771,89)                  | US0584981064 |
| ACCIONS AVANGRID                                 | USD           | 6 144 227,76             | -                   | 5 512 778,74          | (631 449,02)                    | US05351W1036 |
| ACCIONS AUTODESK INC                             | USD           | 5 374 240,11             | -                   | 4 713 428,93          | (660 811,18)                    | US0527691069 |
| ACCIONS GROCERY OUT HP                           | USD           | 2 287 577,70             | -                   | 2 126 974,64          | (160 603,06)                    | US39874R1014 |
| <b>TOTALS Accions admeses cotització</b>         |               | <b>390 892 809,35</b>    | <b>-</b>            | <b>332 931 677,97</b> | <b>(57 961 131,38)</b>          |              |
| <b>Accions i participacions Directiva</b>        |               |                          |                     |                       |                                 |              |
| ETF ISHARES ETFS/IR                              | USD           | 65 622 002,32            | -                   | 58 941 192,96         | (6 680 809,36)                  | IE00BHZPJ908 |
| ETF ISHARES ETFS/IR                              | EUR           | 14 159 856,00            | -                   | 13 464 810,00         | (695 046,00)                    | IE00BHZPJ452 |
| ETF ISHARES ETFS/IR                              | USD           | 13 827 360,82            | -                   | 12 693 493,39         | (1 133 867,43)                  | IE00BHZPJ239 |
| <b>TOTALS Accions i participacions Directiva</b> |               | <b>93 609 219,14</b>     | <b>-</b>            | <b>85 099 496,35</b>  | <b>(8 509 722,79)</b>           |              |
| <b>TOTAL Cartera Exterior</b>                    |               | <b>1 048 633 555,69</b>  | <b>1 501 885,34</b> | <b>909 182 889,96</b> | <b>(139 450 665,73)</b>         |              |



CaixaBank SI Impacto 0/60 RV, F.I.

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

(Expressat en euros)

---

| Descripció                                  | Divisa | Import Nominal<br>Compromès | Valor raonable       | Venciment del<br>contracte |
|---|--------|-----------------------------|----------------------|----------------------------|
| <b>Compres al comptat</b>                   |        |                             |                      |                            |
| <b>Vendes al comptat</b>                    |        |                             |                      |                            |
| COMPTAT E.ON 0,88 2025-01-08 FÍSICA         | EUR    | 1 323 779,65                | 1 325 515,11         | 3/01/2023                  |
| <b>TOTALS Vendes al comptat</b>             |        | <b>1 323 779,65</b>         | <b>1 325 515,11</b>  |                            |
| <b>Futurs venuts</b>                        |        |                             |                      |                            |
| FUTUR EUROSTOXX 50 10                       | EUR    | 33 224 650,00               | 31 604 750,00        | 17/03/2023                 |
| FUTUR Bn.buoni Poliennali del Tes 4. 1000 F | EUR    | 3 522 600,00                | 3 267 600,00         | 8/03/2023                  |
| FUTUR Bn.govern Alemany 2.2% 12.12. 1000 F  | EUR    | 50 056 365,00               | 49 441 980,00        | 8/03/2023                  |
| <b>TOTALS Futurs venuts</b>                 |        | <b>86 803 615,00</b>        | <b>84 314 330,00</b> |                            |
| <b>Altres vendes a termini</b>              |        |                             |                      |                            |
| <b>TOTALS</b>                               |        | <b>88 127 394,65</b>        | <b>85 639 845,11</b> |                            |





**CaixaBank SI Impacto 0/60 RV, F.I.**

## **Informe de gestió de l'exercici 2023**

---

### **Exposició fidel del negoci i activitats principals**

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

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

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

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



**CaixaBank SI Impacto 0/60 RV, F.I.**

## **Informe de gestió de l'exercici 2023**

---

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

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

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

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



**CaixaBank SI Impacto 0/60 RV, F.I.**

## **Informe de gestió de l'exercici 2023**

---

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

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



**CaixaBank SI Impacto 0/60 RV, F.I.**

## **Informe de gestió de l'exercici 2023**

---

### **Ús d'instruments financers**

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

La informació requerida per l'article 11 del Reglament (UE) 2019/2088 del Parlament Europeu i del Consell de 27 de novembre de 2019 sobre la transparència de les inversions sostenibles en els informes periòdics s'inclou en l'Annex de sostenibilitat.

### **Despeses de R+D i Medi ambient**

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

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

### **Accions pròpies**

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

### **Esdeveniments posteriors al tancament al 31 de desembre de 2023**

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



CaixaBank SI Impacto 0/60 RV, F.I.

Annex a l'informe de gestió

**Informació periòdica dels productes financers a què es refereix l'article 9, apartats 1 a 4 bis, del Reglament (UE) 2019/2088 i l'article 5, paràgraf primer, del Reglament (UE) 2020/852**

Nom del producte: **CaixaBank SI Impacto 0/60 RV, FI**

FI Identificador d'entitat jurídica: **95980020140005345168**

Nº Registre Fons CNMV: **3366**

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

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

**Objectiu d'inversió sostenible**

**Aquest producte financer tenia un objectiu d'inversió sostenible?**

**Sí**    **No**

Va realitzar **inversions sostenibles amb un objectiu mediambiental**: \_\_\_\_\_

en activitats econòmiques que es consideren mediambientalment sostenibles d'acord amb la taxonomia de la UE

en activitats econòmiques que no es consideren mediambientalment sostenibles d'acord amb la taxonomia de la UE.

Va realitzar **inversions sostenibles amb un objectiu social**: \_\_\_\_\_

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

amb un objectiu mediambiental, en activitats econòmiques que es consideren mediambientalment sostenibles d'acord amb la taxonomia de la UE

amb un objectiu mediambiental en activitats econòmiques que no es consideren mediambientalment sostenibles d'acord amb la taxonomia de la UE

amb un objectiu social

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



**En quin grau s'ha complert l'objectiu d'inversió sostenible d'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 perseguir un objectiu d'inversió



**CaixaBank SI Impacto 0/60 RV, F.I.**

## **Annex a l'informe de gestió**

---

sostenible en virtut de l'article 9 del Reglament (UE) 2019/2088, integrant els riscos de sostenibilitat en el procés d'inversió a més d'invertir seguint criteris d'impacte. Aquestes inversions estan relacionades amb els 17 Objectius de Desenvolupament Sostenible de les Nacions Unides, coneguts com a "ODS"

En concret, el Fons ha invertit en inversions sostenibles, tant de renda variable com de renda fixa, amb l'objectiu d'assolir els objectius següents:

- **Impacte en persones.** Inversió en empreses dedicades a la construcció d'habitatge assequible, a l'educació i desenvolupament d'habilitats de la població, empreses que fomentin la inclusió financera i digital, empreses amb vocació de proporcionar millora en salut pública, empreses que proporcionin seguretat i protecció.
- **Impacte en planeta.** Inversió en empreses amb la vocació de millora en eficiència energètica, electrificació i digitalització, producció energia verda, remediació i prevenció de la contaminació, empreses productores d'aliments, aigua i gestió de residus de forma sostenible.
- **Finançament total o parcial de projectes amb objectius mediambientals i/o socials.** Inversió en bons verds, socials, sostenibles i vinculats a la sostenibilitat d'acord amb els estàndards d'ICMA i/o estàndards desenvolupats per la UE.

Adicionalment, els criteris específics que s'han valorat per avaluar el compliment dels objectius sostenibles en aquest Fons han estat els següents:

- **Indicadors d'ODS.** Indicadors que permeten avaluar el grau d'alineament en cadascuna de les inversions amb els 17 ODS, d'acord amb mètriques facilitades per proveïdors externs. En concret, s'analitza el percentatge dels ingressos de cada companyia vinculats directament a les activitats identificades en els ODS.
- **Indicadors de mesurament d'impacte.** Mètriques concretes associades a l'activitat que s'està seguint, que es publiquen i actualitzen amb caràcter anual i es monitoritzen tant per l'assessor com per la Societat Gestora. En concret, s'analitza el percentatge d'inversió d'impacte



CaixaBank SI Impacto 0/60 RV, F.I.

## Annex a l'informe de gestió

---

(sobre el total de la cartera del Fons) i l'exposició a solucions d'impacte sostenible.

- Inversió en bons sostenibles. Seguiment, a través de proveïdors externs, per a bons verds, socials i sostenibles, del compliment d'estàndards rellevants definits per ICMA relacionats amb els projectes que aquests bons financen

Les inversions classificades com a sostenibles s'han aplicat de forma majoritària a la cartera amb una exposició habitual del 75% del patrimoni de la cartera, podent-se trobar, ocasionalment, amb una exposició mínima del 60% del patrimoni.

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

Com a indicadors de sostenibilitat de les posicions que componen la cartera d'impacte s'han utilitzat:

#### Indicadors específics per mesurar la consecució dels objectius sostenibles

#### Indicadors d'ODS

Els **indicadors de sostenibilitat** mesuren com s'aconsegueixen els objectius sostenibles d'aquest producte financer

| Objectius de Desenvolupament Sostenible (ODS) | Indicador: Percentatge de contribució als ODS |
|---|---|
| ODS 1: Fi de la pobresa                       | [4,95%]                                       |
| ODS 2: Fam zero                               | [2,68%]                                       |
| ODS 3: Salut i benestar                       | [10,61%]                                      |
| ODS 4: Educació de qualitat                   | [5,42%]                                       |
| ODS 5: Igualtat de gènere                     | [0,80%]                                       |



## CaixaBank SI Impacto 0/60 RV, F.I.

### Annex a l'informe de gestió

---

|  |          |
|--|----------|
| ODS 6: Aigua neta i sanejament                       | [4,01%]  |
| ODS 7: Energia assequible i no contaminant           | [15,75%] |
| ODS 8: Treball decent i creixement econòmic          | [10,30%] |
| ODS 9: Aigua, indústria, innovació i infraestructura | [9,65%]  |
| ODS 10: Reducció de les desigualtats                 | [4,31%]  |
| ODS 11: Ciutats i comunitats sostenibles             | [11,32%] |
| ODS 12: Producció i consums responsables             | [6,72%]  |
| ODS 13: Acció pel clima                              | [8,97%]  |
| ODS 14: Vida submarina                               | [1,01%]  |
| ODS 15: Vida d'ecosistemes terrestres                | [2,40%]  |
| ODS 16: Pau, justícia i institucions sòlides         | [0,67%]  |
| ODS 17: Aliances per assolir els objectius           | [0,43%]  |





CaixaBank SI Impacto 0/60 RV, F.I.

## Annex a l'informe de gestió

### Indicadors de mesurament d'impacte

| Indicadors de mesurament d'impacte                      | Indicador |
|---|-----------|
| Percentatge d'inversió d'impacte (total cartera)        | [78,18%]  |
| Exposició a solucions d'impacte sostenible <sup>1</sup> | Molt alta |

#### ● I en comparació amb períodes anteriors?

Respecte al període de referència anterior (01/01/2022 - 31/12/2022), els indicadors de sostenibilitat han mostrat el següent acompliment:

### Indicadors específics per mesurar la consecució dels objectius sostenibles

#### Indicadors d'ODS

| Objectius de Desenvolupament Sostenible (ODS) | Percentatge de contribució als ODS el 2023 | Percentatge de contribució als ODS el 2022 |
|---|--|--|
| ODS 1: Fi de la pobresa                       | [4,95%]                                    | [5,19%]                                    |
| ODS 2: Fam zero                               | [2,68%]                                    | [3,78%]                                    |
| ODS 3: Salut i benestar                       | [10,61%]                                   | [10,28%]                                   |
| ODS 4: Educació de qualitat                   | [5,42%]                                    | [4,96%]                                    |

<sup>1</sup> Es tracta d'una classificació del fons en funció del percentatge d'ingressos generats per activitats, productes i serveis d'impacte sostenible, com nutrició, sanejament, tractament de malalties greus, finançament de PIMEs, educació i habitatge assequibles, energia alternativa, eficiència energètica, construcció ecològica, prevenció de la contaminació o aigua sostenible i que compleixen uns estàndards mínims de qualitat ASG. Es calcula respecte a les inversions en renda variable directa. Es classifica com a molt alta, quan l'exposició és superior al 20%, alta quan se situa en el rang 10-20%, moderada entre el 5-10% i baixa quan és inferior al 5%.



## CaixaBank SI Impacto 0/60 RV, F.I.

### Annex a l'informe de gestió

---

|  |          |          |
|--|----------|----------|
| ODS 5: Igualtat de gènere                            | [0,80%]  | [1,08%]  |
| ODS 6: Aigua neta i sanejament                       | [4,01%]  | [4,33%]  |
| ODS 7: Energia assequible i no contaminant           | [15,75%] | [14,28%] |
| ODS 8: Treball decent i creixement econòmic          | [10,30%] | [9,41%]  |
| ODS 9: Aigua, indústria, innovació i infraestructura | [9,65%]  | [8,36%]  |
| ODS 10: Reducció de les desigualtats                 | [4,31%]  | [4,25%]  |
| ODS 11: Ciutats i comunitats sostenibles             | [11,32%] | [12,74%] |
| ODS 12: Producció i consums responsables             | [6,72%]  | [6,66%]  |
| ODS 13: Acció pel clima                              | [8,97%]  | [8,47%]  |
| ODS 14: Vida submarina                               | [1,01%]  | [1,76%]  |
| ODS 15: Vida d'ecosistemes terrestres                | [2,40%]  | [2,90%]  |
| ODS 16: Pau, justícia i institucions sòlides         | [0,67%]  | [0,85%]  |
| ODS 17: Aliances per assolir els objectius           | [0,43%]  | [0,70%]  |



CaixaBank SI Impacto 0/60 RV, F.I.

## Annex a l'informe de gestió

---

### Indicadors de mesurament d'impacte

| Indicadors de mesurament d'impacte               | Resultat 2023 | Resultat 2022 |
|--|---------------|---------------|
| Percentatge d'inversió d'impacte (total cartera) | [78,18%]      | [86,85%]      |
| Exposició a solucions d'impacte sostenible       | Molt alta     | Molt alta     |

● **De quina manera les inversions sostenibles no han causat un perjudici significatiu a cap objectiu d'inversió sostenible?**

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

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

- S'ha monitoritzat que la companyia compta amb bones pràctiques de governança. Les quals s'asseguren mitjançant l'anàlisi del ràting ASG i de la qualificació de governança de la companyia.
- La Societat Gestora ha aplicat un marc d'exclusions i restriccions reforçat. Aquest marc reforçat inclou una nova activitat controvertida, Tabac, redueix el llindar de carbó tèrmic i exclou de l'univers d'inversió les controvèrsies molt severes i restringeix les controvèrsies severes. L'anterior significa, per exemple, que s'ha restringit de l'univers



CaixaBank SI Impacto 0/60 RV, F.I.

## Annex a l'informe de gestió

---

d'inversió aquelles empreses amb més de l'1% dels seus ingressos procedents de l'extracció de carbó tèrmic.

- S'ha realitzat una anàlisi de les controvèrsies de la companyia excloent aquelles que han presentat controvèrsies catalogades com a "molt severes" i "severes". Les controvèrsies són esdeveniments extraordinaris que poden afectar companyies. Per a la identificació de les controvèrsies s'han utilitzat proveïdors externs especialitzats.

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

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

La identificació de les principals incidències adverses per a les "inversions sostenibles" d'aquest Fons s'ha realitzat mitjançant el monitoratge d'una sèrie d'indicadors (KPIs) mediambientals i socials, llistats en l'Annex I del Reglament Delegat (UE) 2022/1288 que han permès advertir dels efectes negatius que les inversions sostenibles realitzades per aquest producte han pogut causar cap a l'exterior, podent arribar a aplicar-se mesures específiques de mitigació en cas de ser necessari. A més, mitjançant aquest exercici, la Societat Gestora ha monitoritzat que aquestes inversions sostenibles no han causat un dany significatiu sobre cap altre objectiu d'inversió sostenible mediambiental o social.

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

Les inversions sostenibles han estat alineades amb les Directrius de l'OCDE per a Empreses Multinacionals i els Principis Rectors de les Nacions Unides sobre Empreses i Drets Humans. La Societat Gestora, en els seus processos d'anàlisi i de gestió (selecció d'inversions), ha pres en consideració diverses polítiques vinculades amb la sostenibilitat que alineen les decisions que prenen els gestors amb

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



**CaixaBank SI Impacto 0/60 RV, F.I.**

## **Annex a l'informe de gestió**

---

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



### **Com ha tingut en compte aquest producte financer les principals incidències adverses sobre els factors de sostenibilitat?**

Aquest producte ha tingut en compte les principals incidències adverses sobre els factors de sostenibilitat. Entenem les incidències adverses com aquells impactes que puguin tenir efectes negatius sobre els factors de sostenibilitat, tal com recull la declaració de Polítiques de diligència deguda en relació a les incidències adverses publicada a la pàgina web de la Societat Gestora.

En concret, la identificació de les principals incidències adverses per a aquest Fons s'ha realitzat mitjançant el monitoratge d'una sèrie d'indicadors (KPIs) mediambientals i socials. Es tracta, per exemple, d'indicadors com l'exposició a armes controvertides o la vulneració dels principis del Pacte Mundial de Nacions Unides, els quals permetran advertir dels efectes negatius que les inversions realitzades per aquest producte poguessin causar cap a l'exterior.

Quan s'ha detectat alguna incidència adversa derivada de les inversions realitzades per aquest Fons, la Societat Gestora ha adoptat les mesures necessàries (com, per exemple, iniciar accions d'implicació, o revisar els criteris per adaptar, en cas de considerar-se necessari, la posició com a inversor respecte a una determinada companyia o emissor).



CaixaBank SI Impacto 0/60 RV, F.I.

## Annex a l'informe de gestió



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

La llista inclou les inversions que constitueixen **la major part de les inversions** del producte financer durant el període de referència, que és : 2023.

| Inversions més importants                  | Sector       | % d'actius | País                   |
|--|--------------|------------|------------------------|
| ISHARES MSCI USA ESG ENHANCED UCITS ETF    | Multisector  | 5,06%      | ESTATS UNITS D'AMERICA |
| BN. BUNDESREPUB. DEUTSCHLAND 0% 15.08.31   | Estat        | 1,72%      | ALEMANYA               |
| ISHARES MSCI EM ESG ENHANCED UCITS ETF     | Multisector  | 1,60%      | Global Emergent        |
| AC. BANK RAKYAT INDONESIA PERSER           | Finances     | 1,36%      | INDONÈSIA              |
| BN. EUROPEAN UNION 0% 04.07.29             | Quasi Govern | 1,35%      | Union Europea          |
| AC. SCHNEIDER ELECTRIC SE                  | Industrial   | 1,23%      | FRANÇA                 |
| BN. CAISSE D'AMORT DETTE SOC 0% 25.02.26   | Quasi Govern | 1,19%      | FRANÇA                 |
| ISHARES MSCI JAPAN ESG ENHANCED UCITS ETF  | Multisector  | 1,15%      | Japó                   |
| BN. EUROPEAN UNION 0% 04.11.25             | Quasi Govern | 1,12%      | Union Europea          |
| AC. BOSTON SCIENTIFIC CORP                 | Salut        | 1,06%      | ESTATS UNITS D'AMERICA |
| AC. ROYALTY PHARMA PLC- CL A               | Salut        | 1,06%      | REGNE UNIT             |
| BN. INTL BK RECON & DEVELOP 0.01% 24.04.28 | Quasi Govern | 1,01%      | Union Europea          |
| BN. CREDIT AGRICOLE SA 0.125% 09.12.27     | Finances     | 0,98%      | FRANÇA                 |
| AC. DANAHER CORP                           | Salut        | 0,94%      | ESTATS UNITS D'AMERICA |
| AC. RELX PLC                               | Industrial   | 0,93%      | REGNE UNIT             |



CaixaBank SI Impacto 0/60 RV, F.I.

## Annex a l'informe de gestió



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

#### -- Quina ha estat l'assignació d'actius?

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

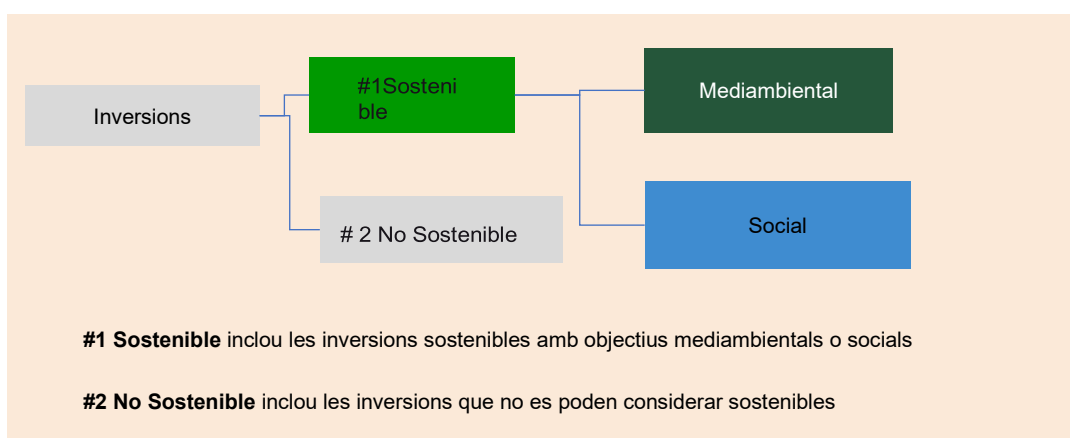
Les inversions classificades com a sostenibles d'acord amb la categoria "nº 1 Sostenibles" han aplicat de forma majoritària en la cartera amb una exposició del 78,18% del patrimoni de la cartera. Aquestes inversions sostenibles s'han realitzat indistintament en activitats econòmiques que contribueixen a un objectiu mediambiental (ajustat o no a la taxonomia de la UE) o social, sense que hagi existit un compromís mínim inicial d'inversió en cadascuna de les categories.

El 21,82% restant està inclòs en la categoria "nº 2 No sostenibles", on s'han classificat les inversions el propòsit de les quals ha estat proporcionar liquiditat a la cartera o han tingut finalitat de cobertura. S'ha tractat d'inversions acotades en el temps amb un propòsit conjuntural a la cartera sense que el seu ús hagi afectat negativament l'objectiu de sostenibilitat del Fons.

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

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

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





CaixaBank SI Impacto 0/60 RV, F.I.

## Annex a l'informe de gestió

---

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

Les inversions s'han realitzat, principalment, en els sectors de Quasi Govern, Estats, Finances, Salut i Industrials.



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

No aplica.



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



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

No aplica.



**Quina ha estat la proporció d'inversions socialment sostenibles?**

No aplica.



**Quines inversions s'han inclòs en "No sostenibles" i quin ha estat el seu propòsit? hi ha hagut garanties mediambientals o socials mínimes?**

Dins de les inversions que no es qualifiquen com a inversions sostenibles, d'acord amb la categoria "No sostenibles", s'han classificat inversions el propòsit de les quals ha estat proporcionar liquiditat a la cartera o amb una finalitat de cobertura. S'han tractat d'inversions acotades en el temps amb un propòsit conjuntural a la cartera sense que el seu ús hagi afectat negativament l'objectiu de sostenibilitat del Fons.





**CaixaBank SI Impacto 0/60 RV, F.I.**

## **Annex a l'informe de gestió**

---

La liquiditat s'ha invertit en entitats que compleixen unes salvaguardes mínimes de compromisos socials i mediambientals, atès que s'avalua que estiguin alineades amb els 10 principis de Pacte Mundial de Nacions Unides relacionats amb drets humans, drets laborals, protecció del medi ambient i lluita contra la corrupció.

Així mateix s'han realitzat inversions en emissors molt vinculats amb la transició i bones mètriques en sostenibilitat que no disposen de bons qualificats com a sostenibles, però l'activitat dels quals mostra importants compromisos mediambientals.



### **Quines mesures s'han adoptat per complir amb l'objectiu d'inversió sostenible durant el període de referència?**

CaixaBank AM ha aplicat en la gestió d'aquest Fons, a més dels criteris financers tradicionals, criteris ASG amb l'objectiu d'invertir en inversions sostenibles.

L'estratègia d'inversió s'ha basat en la selecció de companyies i emissions les activitats de les quals s'identifiquin amb els ODS i que, a parer de l'equip gestor, han tingut el potencial d'assolir retorns atractius a llarg termini, des del punt de vista financer.

El procés d'inversió s'ha basat en una selecció exhaustiva i detallada d'empreses de l'univers global, l'activitat, model de gestió i resultats de les quals han generat un impacte positiu podent-se explicar què fan, com ho fan i quant impacta, d'acord a criteris de:

- **Materialitat:** la majoria dels ingressos o l'activitat comercial afecta un o més dels 17 ODS.
- **Addicionalitat:** el servei o producte de l'empresa ha d'ajudar a abordar una necessitat específica que altres agents no estiguin proporcionant ja de la mateixa manera.
- **Mesurament:** L'impacte de l'empresa ha de ser quantificable.



CaixaBank SI Impacto 0/60 RV, F.I.

## Annex a l'informe de gestió

---

La Societat Gestora s'ha recolzat en el coneixement del seu assessor per a la selecció d'actius de la cartera de renda variable, qui incorpora la seva experiència realitzant una selecció de companyies després de validar que compleixen els requisits establerts (materialitat, addicionalitat i mesurament), prestant especial atenció al mesurament d'impacte amb criteris d'acord amb els estàndards de la indústria. En aquest univers i les seves recomanacions sobre aquest s'ha basat l'assessorament prestat a la Societat Gestora.

A més, per impulsar l'impacte assolit amb la creació de valor, tant CaixaBank AM com l'assessor, o tots dos de forma conjunta, han mantingut una implicació activa amb les empreses mitjançant accions de diàleg.

Adicionalment, el Fons ha aplicat criteris d'exclusió i anàlisi de controvèrsies en el procés d'inversió, tal com s'indica en la pregunta "De quina manera les inversions sostenibles no han causat un perjudici significatiu a cap objectiu mediambiental o social?".

Com a últim pas per a la construcció de la cartera, la Societat Gestora ha determinat el pes definitiu de cada empresa i emissió a la cartera conjugant aquest univers d'inversió restringit definit anteriorment amb l'anàlisi de criteris economicofinancers i de risc del fons en el seu conjunt.



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

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

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