



Passeig de la Castellana, 189
28029 - Madrid



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

Als participants de CaixaBank SI Impacto 0/30 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 0/30 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 0/30 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 SGIC, S.A.U., com a Societat gestora. Hem obtingut un enteniment dels procediments i criteris emprats per la Societat gestora, en la determinació del valor raonable dels instruments financers del Fons, a fi de considerar que els anteriors són adequats i s'apliquen de manera consistent per a tots els actius en cartera d'inversions financeres del Fons.

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

Obtenció de confirmacions de l'Entitat Dipositària dels títols

Sol·licitem a l'Entitat Dipositària, en el desenvolupament de les seves funcions de vigilància, supervisió, custòdia i administració per al Fons, les confirmacions relatives a l'existència de la totalitat dels títols recollits en la cartera d'inversions financeres del Fons a 31 de desembre de 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 0/30 RV, F.I.

Altres qüestions

Amb data 29 de març de 2023 altres auditors van emetre el seu informe d'auditoria sobre els comptes anuals de l'exercici 2022 en què van expressar una opinió favorable.

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 a frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.



Passeig de la Castellana, 189
28029 - Madrid



CaixaBank SI Impacto 0/30 RV, F.I.

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.

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

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

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



Passeig de la Castellana, 189
28029 - Madrid



CaixaBank SI Impacto 0/30 RV, F.I.

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.

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

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 de tres anys, comptats a partir de l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2023.

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)

Raül Ara Navaró (20210)

19 de març de 2024



CaixaBank SI Impacto 0/30 RV, F.I.

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



CaixaBank SI Impacto 0/30 RV, F.I.

Balanç al 31 de desembre de 2023 i 2022

(Expressat en euros)

ACTIU	2023	2022
Actiu no corrent	-	-
Immobilitzat intangible	-	-
Immobilitzat material	-	-
Béns immobles d'ús propi	-	-
Mobiliari i estris	-	-
Actius per impost diferit	-	-
Actiu corrent	730 560 847,73	1 054 788 849,58
Deutors	3 390 241,03	6 028 251,45
Cartera d'inversions financeres	690 941 971,50	1 007 317 982,36
Cartera interior	49 522 844,11	148 376 204,36
Valors representatius de deute	32 347 714,11	96 376 807,96
Instruments de patrimoni	1 175 130,00	-
Institucions d'Inversió Col·lectiva	-	-
Dipòsits en Entitats de Crèdit	16 000 000,00	51 999 396,40
Derivats	-	-
Altres	-	-
Cartera exterior	634 456 011,73	863 037 892,59
Valors representatius de deute	473 528 444,27	667 281 387,40
Instruments de patrimoni	128 644 537,95	163 282 887,93
Institucions d'Inversió Col·lectiva	32 226 263,22	31 588 342,37
Dipòsits en Entitats de Crèdit	-	-
Derivats	56 766,29	885 274,89
Altres	-	-
Interessos de la cartera d'inversió	6 963 115,66	(4 096 114,59)
Inversions moroses, dubtoses o en litigi	-	-
Periodificacions	-	-
Tresoreria	36 228 635,20	41 442 615,77
TOTAL ACTIU	730 560 847,73	1 054 788 849,58



CaixaBank SI Impacto 0/30 RV, F.I.

Balanç al 31 de desembre de 2023 i 2022

(Expressat en euros)

PATRIMONI I PASSIU	2023	2022
Patrimoni atribuït a particips o accionistes	729 703 223,60	1 053 725 734,81
Fons reemborsables atribuïts a particips o accionistes	729 703 223,60	1 053 725 734,81
Capital	-	-
Particips	671 857 158,42	1 212 317 651,29
Prima d'emissió	-	-
Reserves	24 155 888,44	24 155 888,44
(Accions pròpies)	-	-
Resultats d'exercicis anteriors	-	-
Altres aportacions de socis	-	-
Resultat de l'exercici	33 690 176,74	(182 747 804,92)
(Dividend a compte)	-	-
Ajustaments per canvis de valor en immobilitzat material d'ús propi	-	-
Un altre patrimoni atribuït	-	-
Passiu no corrent	-	-
Provisions a llarg termini	-	-
Deutes a llarg termini	-	-
Passius per impost diferit	-	-
Passiu corrent	857 624,13	1 063 114,77
Provisions a curt termini	-	-
Deutes a curt termini	-	-
Creditors	857 624,13	946 936,02
Passius financers	-	-
Derivats	-	116 178,75
Periodificacions	-	-
TOTAL PATRIMONI I PASSIU	730 560 847,73	1 054 788 849,58
COMPTE D'ORDRE	2023	2022
Comptes de compromís	109 564 102,36	170 766 350,00
Compromisos per operacions llargues de derivats	-	-
Compromisos per operacions curtes de derivats	109 564 102,36	170 766 350,00
Altres comptes d'ordre	526 070 290,17	346 527 566,78
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	526 070 290,17	346 527 566,78
Altres	-	-
TOTAL COMPTE D'ORDRE	635 634 392,53	517 293 916,78

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



CaixaBank SI Impacto 0/30 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'explotació	<u>(8 859 788,90)</u>	<u>(12 397 260,97)</u>
Comissió de gestió	(7 894 442,91)	(11 110 103,00)
Comissió de dipositari	(616 545,63)	(872 992,39)
Ingrés/despesa per compensació compartiment	-	-
Altres	(348 800,36)	(414 165,58)
Amortització de l'immobilitzat material	-	-
Excessos de provisions	-	-
Deteriorament i resultats per alienacions d'immobilitzat	-	-
Resultat d'explotació	(8 859 788,90)	(12 397 260,97)
Ingressos financers	15 801 173,93	26 101 517,60
Despeses financeres	(534,71)	(36 343,82)
Variació del valor raonable en instruments financers	<u>107 798 611,43</u>	<u>(117 459 257,67)</u>
Per operacions de la cartera interior	4 979 406,24	(4 376 956,05)
Per operacions de la cartera exterior	102 819 205,19	(113 082 301,62)
Per operacions amb derivats	-	-
Altres	-	-
Diferències de canvi	(993 943,81)	335 223,43
Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers	<u>(79 884 840,11)</u>	<u>(79 291 683,49)</u>
Deterioraments	-	-
Resultats per operacions de la cartera interior	(1 408 857,56)	(4 773 965,50)
Resultats per operacions de la cartera exterior	(72 256 906,49)	(90 013 342,83)
Resultats per operacions amb derivats	(6 260 047,05)	15 499 072,96
Altres	40 970,99	(3 448,12)
Resultat financer	42 720 466,73	(170 350 543,95)
Resultat abans d'impostos	33 860 677,83	(182 747 804,92)
Impost sobre beneficis	(170 501,09)	-
RESULTAT DE L'EXERCICI	<u>33 690 176,74</u>	<u>(182 747 804,92)</u>

Les Notes 1 a 13, descrites en la memòria adjunta, formen part integrant del compte de pèrdues i guanys corresponent a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2023.



CaixaBank SI Impacto 0/30 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	33 690 176,74
Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni atribuït a participis i accionistes	-
Total transferències al compte de pèrdues i guanys	-
Total d'ingressos i despeses reconeguts	33 690 176,74

B) Estat total de canvis en el patrimoni net

	Participis	Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Un altre patrimoni atribuït	Total
Saldos al 31 de desembre de 2022	1 212 317 651,29	24 155 888,44	-	(182 747 804,92)	-	1 053 725 734,81
Ajustaments per canvis de criteri	-	-	-	-	-	-
Ajustaments per errors	-	-	-	-	-	-
Saldo ajustat	1 212 317 651,29	24 155 888,44	-	(182 747 804,92)	-	1 053 725 734,81
Total ingressos i despeses reconegudes	-	-	-	33 690 176,74	-	33 690 176,74
Aplicació del resultat de l'exercici	(182 747 804,92)	-	-	182 747 804,92	-	-
Operacions amb participis						
Subscripcions	21 988 540,56	-	-	-	-	21 988 540,56
Reemborsaments	(379 701 228,51)	-	-	-	-	(379 701 228,51)
Altres variacions del patrimoni	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de desembre de 2023	671 857 158,42	24 155 888,44	-	33 690 176,74	-	729 703 223,60

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 0/30 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	(182 747 804,92)
Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni atribuït a partícips i accionistes	-
Total transferències al compte de pèrdues i guanys	-
Total d'ingressos i despeses reconeguts	(182 747 804,92)

B) Estat total de canvis en el patrimoni net

	Partícips	Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Un altre patrimoni atribuït	Total
Saldos al 31 de desembre de 2021	1 243 532 358,23	24 155 888,44	-	2 614 479,48	-	1 270 302 726,15
Ajustaments per canvis de criteri	-	-	-	-	-	-
Ajustaments per errors	-	-	-	-	-	-
Saldo ajustat	1 243 532 358,23	24 155 888,44	-	2 614 479,48	-	1 270 302 726,15
Total ingressos i despeses reconegudes	-	-	-	(182 747 804,92)	-	(182 747 804,92)
Aplicació del resultat de l'exercici	2 614 479,48	-	-	(2 614 479,48)	-	-
Operacions amb partícips						
Subscripcions	283 202 955,27	-	-	-	-	283 202 955,27
Reemborsaments	(455 088 045,06)	-	-	-	-	(455 088 045,06)
Romanent procedent de fusió	138 055 903,37	-	-	-	-	138 055 903,37
Altres variacions del patrimoni	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de desembre de 2022	1 212 317 651,29	24 155 888,44	-	(182 747 804,92)	-	1 053 725 734,81



CaixaBank SI Impacto 0/30 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 0/30 RV, F.I., en endavant el Fons, va ser constituït a Madrid el 7 d'agost de 2001 sota la denominació social de Morgan Stanley Euro Renta Fija, Fondo de Inversión Mobiliaria, 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 novembre de 2001 amb el número 2.505, 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, tres 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 fullet 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.
- Classe Premium: 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 una nova classe 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.



CaixaBank SI Impacto 0/30 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 0/30 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:

	Classe Estàndard	Classe Plus	Classe Premium	Classe Cartera
Comissió de Gestió	1,000%	0,800%	0,650%	0,330%
Comissió de Dipositària	0,070%	0,070%	0,070%	0,020%

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. Per a la classe Estàndard, la inversió mínima inicial és de 6 euros (amb anterioritat al 6 d'abril del 2022, no inclòs, la inversió mínima inicial s'establia en 600 euros). Per a la classe Cartera, no hi ha inversió mínima inicial.



CaixaBank SI Impacto 0/30 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. La inversió mínima a mantenir és de 300.000 euros per a la classe Premium, 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 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 0/30 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 0/30 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.

Aquest Fons té com a objectiu inversions sostenibles (art. 9 Reglament (UE) 2019/2088) conforme a l'establert en el fulllet del Fons.



CaixaBank SI Impacto 0/30 RV, F.I.

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

(Expressada en euros)

- 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.

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.



CaixaBank SI Impacto 0/30 RV, F.I.

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

(Expressada en euros)

Amb data 11 de febrer de 2022 s'ha inscrit a la CNMV la fusió per absorció de CaixaBank Bankia Mixto Futuro Sostenible, F.I. per part de CaixaBank SI Impacto 0/30 RV, F.I. Els estats financers a 31 de desembre de 2022 del Fons inclouen el registre de l'esmentada fusió per absorció.

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:

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.



CaixaBank SI Impacto 0/30 RV, F.I.

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

(Expressada en euros)

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:

- **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.



CaixaBank SI Impacto 0/30 RV, F.I.

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

(Expressada en euros)

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.

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.



CaixaBank SI Impacto 0/30 RV, F.I.

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

(Expressada en euros)

- 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 concorri 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.

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.



CaixaBank SI Impacto 0/30 RV, F.I.

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

(Expressada en euros)

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.

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 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.



CaixaBank SI Impacto 0/30 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 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.

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.



CaixaBank SI Impacto 0/30 RV, F.I.

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

(Expressada en euros)

j) Moneda estrangera

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

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 "Partícijs" 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.



CaixaBank SI Impacto 0/30 RV, F.I.

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

(Expressada en euros)

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".

4. Deutors

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

	2023	2022
Dipòsits de garantia	2 250 865,15	4 156 355,04
Administracions Públiques deutores	989 468,71	1 681 476,95
Operacions pendents de liquidar	149 907,17	190 419,46
	3 390 241,03	6 028 251,45

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 dividends pendents de cobrament i el saldo deutor per les retencions practicades en origen sobre els dividends estrangers, en ambdós exercicis.

5. Creditors

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

	2023	2022
Administracions Públiques creditores	201 840,51	13 130,82
Altres	655 783,62	933 805,20
	857 624,13	946 936,02



CaixaBank SI Impacto 0/30 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	31 339,42	13 130,82
Impost sobre beneficis meritat en l'exercici	170 501,09	-
	201 840,51	13 130,82

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
Cartera interior	49 522 844,11	148 376 204,36
Valors representatius de deute	32 347 714,11	96 376 807,96
Instrumentos de patrimoni	1 175 130,00	-
Dipòsits en Entitats de Crèdit	16 000 000,00	51 999 396,40
Cartera exterior	634 456 011,73	863 037 892,59
Valors representatius de deute	473 528 444,27	667 281 387,40
Instrumentos de patrimoni	128 644 537,95	163 282 887,93
Institucions d'Inversió Col·lectiva	32 226 263,22	31 588 342,37
Derivats	56 766,29	885 274,89
Interessos de la cartera d'inversió	6 963 115,66	(4 096 114,59)
	690 941 971,50	1 007 317 982,36



CaixaBank SI Impacto 0/30 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 els Annexos I i III.

7. Tresoreria

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

	2023	2022
Comptes al Dipositari	33 102 157,74	39 907 974,86
Comptes en euros	9 087 996,40	15 841 800,62
Comptes en divisa	24 014 161,34	24 066 174,24
Altres comptes de tresoreria	3 126 477,46	1 534 640,91
Altres comptes de tresoreria en euros	3 126 477,46	1 534 640,91
	36 228 635,20	41 442 615,77

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.

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 0/30 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:

	Classe Estàndard	Classe Plus	Classe Premium	Classe Cartera
Patrimoni atribuït a participis	<u>380 225 494,10</u>	<u>312 469 690,89</u>	<u>32 896 301,10</u>	<u>4 111 737,51</u>
Nombre de participacions emeses	<u>27 545 620</u>	<u>21 555 090</u>	<u>2 219 233</u>	<u>761 107</u>
Valor liquidatiu per participació	<u>13,80</u>	<u>14,50</u>	<u>14,82</u>	<u>5,40</u>
Nombre de partícips	<u>32 851</u>	<u>5 171</u>	<u>201</u>	<u>93</u>

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

	Classe Estàndard	Classe Plus	Classe Premium	Classe Cartera
Patrimoni atribuït a participis	<u>527 500 261,08</u>	<u>475 113 615,02</u>	<u>46 605 877,80</u>	<u>4 505 980,91</u>
Nombre de participacions emeses	<u>39 843 353</u>	<u>34 239 586</u>	<u>3 289 542</u>	<u>875 889</u>
Valor liquidatiu per participació	<u>13,24</u>	<u>13,88</u>	<u>14,17</u>	<u>5,14</u>
Nombre de partícips	<u>43 906</u>	<u>7 777</u>	<u>254</u>	<u>90</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 0/30 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:

	2023	2022
Pèrdues fiscals a compensar	<u>526 070 290,17</u>	<u>346 527 566,78</u>
	<u>526 070 290,17</u>	<u>346 527 566,78</u>

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.

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



CaixaBank SI Impacto 0/30 RV, F.I.

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

(Expressada en euros)

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 de l'exercici 2023 ascendeixen a 12 milers d'euros. Els honoraris percebuts per Deloitte, S.L. per serveis d'auditoria de comptes anuals de l'exercici 2022 ascendeixen a 16 milers d'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:



CaixaBank SI Impacto 0/30 RV, F.I.

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

(Expressada en euros)

- 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 0/30 RV, F.I.

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

(Expressat en euros)

Cartera Interior	Divisa	Valoració inicial	Interessos	Valor raonable	(Minusvàlua / Plusvàlua)	ISIN
Deute públic						
BONS/OBLIGA. AUTONOMOUS COMMUNITY 0,827 2027	EUR	6 330 396,08	562,83	5 891 971,86	(438 424,22)	ES0000101966
BONS/OBLIGA. AUTONOMOUS COMMUNITY 0,419 2030-04-3	EUR	507 018,00	(1 412,55)	431 212,44	(75 805,56)	ES0000101933
BONS/OBLIGA. AUTONOMOUS COMMUNITY 1,773 2028-04-3	EUR	6 615 346,09	(157 046,91)	5 986 457,57	(628 888,52)	ES0000101875
BONS/OBLIGA. AUTONOMOUS COMMUNITY 2,822 2029-10-3	EUR	981 793,03	6 620,61	1 035 977,66	54 184,63	ES00001010J0
BONS/OBLIGA. AUTONOMOUS COMMUNITY 1,723 2032-04-3	EUR	4 035 463,88	57 584,52	3 679 293,83	(356 170,05)	ES00001010I2
BONS/OBLIGA. AUTONOMOUS COMMUNITY 0,420 2031-04-3	EUR	560 173,90	(48,26)	466 092,97	(94 080,93)	ES00001010B7
DEUTE SPAIN GOVERNMENT BON 0,250 2024-07-30	EUR	1 026 076,98	(19 119,74)	1 002 066,65	(24 010,33)	ES0000012E85
DEUTE SPAIN GOVERNMENT BON 1,600 2025-04-30	EUR	1 471 220,27	(64 121,78)	1 404 773,55	(66 446,72)	ES00000126Z1
DEUTE SPAIN GOVERNMENT BON 2,750 2024-10-31	EUR	1 415 198,50	(112 847,31)	1 362 663,98	(52 534,52)	ES00000126B2
DEUTE SPAIN GOVERNMENT BON 3,800 2024-04-30	EUR	962 739,40	(95 866,60)	947 020,94	(15 718,46)	ES00000124W3
TOTALS Deute públic		23 905 426,13	(385 695,19)	22 207 531,45	(1 697 894,68)	
Renda fixa privada cotitzada						
BONS ADIF ALTA VELOCITAT 1,875 2025-01-28	EUR	4 349 447,46	(207 854,71)	4 213 181,29	(136 266,17)	ES0200002006
TOTALS Renda fixa privada cotitzada		4 349 447,46	(207 854,71)	4 213 181,29	(136 266,17)	
Emissions avalades						
EMISSIONS INSTITUT DE CREDIT 3,050 2027-10-31	EUR	2 477 919,71	16 368,87	2 532 926,96	55 007,25	XS2586947082
EMISSIONS INSTITUT DE CREDIT 0,200 2024-01-31	EUR	3 403 746,49	2 543,06	3 394 074,41	(9 672,08)	XS1979491559
TOTALS Emissions avalades		5 881 666,20	18 911,93	5 927 001,37	45 335,17	
Accions admeses cotització						
ACCIONS IBERDROLA SA	EUR	1 058 991,06	-	1 175 130,00	116 138,94	ES0144580Y14
TOTALS Accions admeses cotització		1 058 991,06	-	1 175 130,00	116 138,94	
Dipòsits als EUA. CC. a la vista o amb vto. superior a 12 mesos						
DIPÒSITS BANC SANTANDER SA 4,080 2024-04-02	EUR	16 000 000,00	160 964,38	16 000 000,00	-	-
TOTALS Dipòsits als EUA. CC. a la vista o amb vto. superior a 12 mesos		16 000 000,00	160 964,38	16 000 000,00	-	
TOTAL Cartera Interior		51 195 530,85	(413 673,59)	49 522 844,11	(1 672 686,74)	



CaixaBank SI Impacto 0/30 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
Deute públic						
BONS/OBLIGA. REGION OF ILE DE FRA 0,500 2025-06-1	EUR	3 973 540,97	74 953,99	3 888 914,70	(84 626,27)	FR0013183167
DEUTE BUNDESREPUBLIK DEUTS 2030-08-15	EUR	8 005 578,16	(18 300,49)	7 097 460,49	(908 117,67)	DE0001030708
DEUTE BUNDESREPUBLIK DEUTS 2,300 2033-02-15	EUR	13 323 535,68	307 069,78	13 881 439,65	557 903,97	DE000BU3Z005
BONS/OBLIGA. STATE OF NORTH RHINE 2,900 2033-06-0	EUR	3 752 852,24	64 609,13	3 895 301,10	142 448,86	DE000NRW0N67
BONS/OBLIGA. NRW BANK 0,625 2029-02-02	EUR	3 469 125,17	(33 513,86)	3 060 306,63	(408 818,54)	DE000NWB0AG1
BONS/OBLIGA. NRW BANK 0,250 2032-01-26	EUR	5 249 867,05	133 944,45	4 873 157,06	(376 709,99)	DE000NWB0AQ0
BONS/OBLIGA. EUROPEAN UNION 2025-11-04	EUR	15 820 171,01	(133 979,59)	15 043 913,59	(776 257,42)	EU000A284451
DEUTE KINGDOM OF BELGIUM G 1,250 2033-04-22	EUR	13 668 571,60	158 874,68	14 033 779,47	365 207,87	BE0000346552
BONS/OBLIGA. EUROPEAN UNION 2029-07-04	EUR	14 836 365,15	(46 808,63)	12 939 490,82	(1 896 874,33)	EU000A3KRJQ6
BONS/OBLIGA. EUROPEAN INVESTMENT 1,500 2032-06-15	EUR	1 848 498,62	34 595,70	1 825 535,78	(22 962,84)	XS2484093393
DEUTE IRELAND GOVERNMENT B 1,350 2031-03-18	EUR	9 274 068,09	(92 086,41)	8 308 682,40	(965 385,69)	IE00BFZRQ242
DEUTE ITALY BUONI POLIENNA 4,000 2035-04-30	EUR	3 592 561,57	29 522,69	3 776 689,51	184 127,94	IT0005508590
DEUTE ITALY BUONI POLIENNA 4,000 2031-10-30	EUR	5 299 295,27	38 182,49	5 523 059,81	223 764,54	IT0005542359
DEUTE PORTUGAL OBRIGACOES 4,952 2025-07-23	EUR	6 310 685,65	(92 994,44)	6 335 373,11	24 687,46	PTOTVMOE0000
BONS/OBLIGA. NORDIC INVESTMENT BA 0,500 2025-11-0	EUR	506 267,83	14 303,98	505 879,61	(388,22)	XS1815070633
BONS/OBLIGA. INTERNATIONAL BANK F 0,010 2028-04-2	EUR	5 718 773,05	74 196,76	5 318 995,64	(399 777,41)	XS2160861808
BONS/OBLIGA. ONTARIO TEACHERS FI 0,050 2030-11-2	EUR	1 128 812,13	39 128,10	1 108 667,75	(20 144,38)	XS2259210677
BONS/OBLIGA. EUROPEAN UNION 2026-03-04	EUR	5 960 228,95	1 288,27	5 703 151,73	(257 077,22)	EU000A3KNYF7
TOTALS Deute públic		121 738 798,19	552 986,60	117 119 798,85	(4 618 999,34)	
Renda fixa privada cotitzada						
BONS MERLIN PROPERTIES SO 1,750 2025-05-26	EUR	452 778,92	7 696,30	457 156,90	4 377,98	XS1619643015
BONS SOCIETE GENERALE SA 4,750 2029-09-28	EUR	1 378 110,37	16 482,47	1 460 866,76	82 756,39	FR001400KZQ1
BONS CREDIT AGRICOLE SA 4,375 2033-11-27	EUR	4 754 565,00	17 558,26	4 732 345,67	(22 219,33)	FR001400M4O2
BONS ENGIE SA 3,875 2033-12-06	EUR	2 554 142,50	6 288,89	2 588 028,25	33 885,75	FR001400MF86
BONS UNICREDIT SPA 4,600 2030-02-14	EUR	2 626 222,13	13 471,21	2 728 661,79	102 439,66	IT0005570988
BONS EDP - ENERGIES DE PO 1,700 2080-07-20	EUR	2 286 041,35	486 694,30	1 928 449,42	(357 591,93)	PTEDPLOM0017
BONS EDP - ENERGIES DE PO 1,625 2027-04-15	EUR	5 616 276,51	156 868,66	5 757 043,01	140 766,50	PTEDPNOM0015
BONS VONOVIA SE 4,750 2027-05-23	EUR	2 921 791,59	26 158,95	3 068 217,83	146 426,24	DE000A30VQA4
BONS NEDERLANDSE WATERSCH 1,000 2025-09-03	EUR	5 449 389,25	132 690,85	5 510 543,07	61 153,82	XS1284550941
BONS SUEZ SACA 4,625 2028-11-03	EUR	4 678 762,82	30 085,84	4 882 457,64	203 694,82	FR001400DQ84
BONS BNP PARIBAS SA 4,708 2024-06-07	EUR	4 662 690,41	13 383,17	4 675 669,84	12 979,43	XS1626933102
BONS MIZUHO FINANCIAL GRO 0,956 2024-10-16	EUR	3 842 058,47	78 568,24	3 841 452,31	(606,16)	XS1691909920
BONS ENEL FINANCE INTERNA 1,125 2026-09-16	EUR	4 128 768,66	1 452,54	3 914 204,07	(214 564,59)	XS1750986744
BONS IMMOBILIÀRIA COLÒNIA 2,000 2026-04-17	EUR	2 655 885,61	56 324,19	2 597 339,38	(58 546,23)	XS1808395930
BONS EDP FINANCE BV 1,875 2025-10-13	EUR	3 592 969,53	(169 143,33)	3 409 651,36	(183 318,17)	XS1893621026



CaixaBank SI Impacto 0/30 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 ENEL FINANCE INTERNA 1,500 2025-07-21	EUR	532 612,00	(17 271,64)	506 636,80	(25 975,20)	XS1937665955
BONS TELEFONICA EMISSIONS 1,069 2024-02-05	EUR	1 176 699,91	32 007,41	1 176 555,36	(144,55)	XS1946004451
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 AGENCE FRANCAISE DE 2027-10-28	EUR	2 411 401,86	66 682,61	2 466 491,39	55 089,53	FR0014000AU2
BONS MERCEDES-BENZ INTERN 3,700 2031-05-30	EUR	4 391 949,60	90 926,25	4 546 390,30	154 440,70	DE000A3LH6U5
BONS BAYERISCHE LANDESBAN 4,250 2027-06-21	EUR	2 591 671,19	59 062,05	2 664 519,08	72 847,89	DE000BLB6JZ6
BONS LANDESBANK BADEN-WUE 0,250 2028-07-21	EUR	3 101 895,00	14 369,13	3 167 680,41	65 785,41	DE000LB2V7C3
BONS SOCIETE DU GRAND PAR 1,125 2028-10-22	EUR	2 338 745,23	19 159,96	2 228 743,97	(110 001,26)	FR0013372299
BONS ENGIE SA 3,250 2199-12-31	EUR	3 990 121,62	849 342,06	3 316 120,90	(674 000,72)	FR0013398229
BONS ENGIE SA 2,125 2032-03-30	EUR	3 553 696,24	105 623,94	2 794 796,79	(758 899,45)	FR0013504693
BONS CAISSE DES DEPOTS ET 0,010 2025-09-15	EUR	2 520 531,41	19 830,80	2 548 137,13	27 605,72	FR0013534443
BONS BANQUE FEDERATIVE DU 4,125 2030-09-18	EUR	3 690 883,42	43 485,43	3 888 416,92	197 533,50	FR001400KO38
BONS BNP PARIBAS SA 0,375 2027-10-14	EUR	7 904 755,86	163 347,97	7 876 401,90	(28 353,96)	FR00140005J1
BONS AGENCE FRANCAISE DE 2,875 2030-01-21	EUR	7 517 371,82	225 364,72	7 762 641,65	245 269,83	FR001400F7C9
BONS CREDIT AGRICOLE SA 0,125 2027-12-09	EUR	8 991 072,44	197 619,39	8 684 481,98	(306 590,46)	FR0014000Y93
BONS AGENCE FRANCAISE DE 0,010 2028-11-25	EUR	4 235 354,30	64 740,00	3 979 395,25	(255 959,05)	FR0014003YN1
BONS BNP PARIBAS SA 0,500 2028-05-30	EUR	4 053 813,07	42 855,01	3 867 488,27	(186 324,80)	FR0014006NI7
BONS CARREFOUR SA 1,875 2026-10-30	EUR	1 873 142,14	142 134,80	1 701 266,54	(171 875,60)	FR0014009DZ6
BONS ENGIE SA 3,500 2029-09-27	EUR	2 427 446,48	34 208,66	2 536 103,09	108 656,61	FR001400A1H6
BONS ORANGE SA 2,375 2032-05-18	EUR	2 878 612,67	137 442,14	2 789 523,43	(89 089,24)	FR001400AF72
BONS INTESA SANPAOLO SPA 0,750 2024-12-04	EUR	7 070 403,99	74 392,83	6 937 458,78	(132 945,21)	XS2089368596
BONS SOCIETE DU GRAND PAR 2030-11-25	EUR	4 925 005,85	20 439,74	4 143 035,26	(781 970,59)	FR00140005B8
BONS IBERDROLA FINANCES S 4,875 2199-12-31	EUR	2 966 724,85	328 943,73	2 766 166,11	(200 558,74)	XS2580221658
BONS CAIXABANK SA 0,625 2024-10-01	EUR	5 159 382,55	(36 113,01)	5 025 259,21	(134 123,34)	XS2055758804
BONS ING GROEP NV 2,125 2026-05-23	EUR	1 919 669,21	45 438,10	1 937 980,59	18 311,38	XS2483607474
BONS SVENSK EXPORTKREDIT 2,000 2027-06-30	EUR	6 936 021,84	117 527,86	7 094 322,05	158 300,21	XS2491737461
BONS ENEL FINANCE INTERNA 3,875 2029-03-09	EUR	2 911 638,14	386 500,06	2 721 211,40	(190 426,74)	XS2531420656
BONS ANGLO AMERICAN CAPIT 4,750 2032-09-21	EUR	4 924 378,95	185 336,73	5 041 703,60	117 324,65	XS2536431617
BONS EDP FINANCE BV 3,875 2030-03-11	EUR	4 772 945,54	197 337,70	4 800 064,77	27 119,23	XS2542914986
BONS ENBW INTERNATIONAL F 4,049 2029-11-22	EUR	2 305 093,31	10 041,17	2 415 514,70	110 421,39	XS2558395278
BONS AIB GROUP PLC 2,250 2028-04-04	EUR	3 372 139,83	52 413,05	3 229 012,80	(143 127,03)	XS2464405229
BONS HEIDELBERG MATERIALS 3,750 2032-05-31	EUR	2 701 391,77	68 036,13	2 825 515,31	124 123,54	XS2577874782
BONS TALANX AG 1,750 2042-12-01	EUR	3 547 141,99	9 565,77	3 392 529,88	(154 612,11)	XS2411241693
BONS INTESA SANPAOLO SPA 5,000 2028-03-08	EUR	3 382 611,72	137 763,69	3 526 030,89	143 419,17	XS2592650373
BONS ASSICURAZIONI GENERA 5,399 2033-04-20	EUR	2 227 676,39	81 924,32	2 354 724,40	127 048,01	XS2609970848
BONS CAIXABANK SA 4,625 2027-05-16	EUR	3 200 964,28	86 818,47	3 273 958,62	72 994,34	XS2623501181



CaixaBank SI Impacto 0/30 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 STORA ENSO OYJ 4,000 2026-06-01	EUR	3 164 827,61	68 215,20	3 189 555,07	24 727,46	XS2629062568
BONS BANK OF IRELAND GROU 5,000 2031-07-04	EUR	2 501 554,20	59 335,14	2 674 427,77	172 873,57	XS2643234011
BONS AIB GROUP PLC 5,250 2031-10-23	EUR	5 518 205,00	48 662,42	5 955 729,06	437 524,06	XS2707169111
BONS BANK OF IRELAND GROU 4,625 2029-11-13	EUR	2 329 746,86	12 698,43	2 433 458,79	103 711,93	XS2717301365
BONS ABN AMRO BANK NV 4,000 2028-01-16	EUR	4 498 411,98	171 830,09	4 618 022,00	119 610,02	XS2575971994
BONS AIB GROUP PLC 0,500 2027-11-17	EUR	5 890 856,62	(2 560,06)	5 424 312,51	(466 544,11)	XS2343340852
BONS TELEFONICA EMISSIONS 4,183 2033-11-21	EUR	4 666 967,00	19 916,20	4 732 990,93	66 023,93	XS2722162315
BONS NATIONAL GRID ELECTR 0,190 2025-01-20	EUR	1 145 232,00	9 283,45	1 151 159,62	5 927,62	XS2104915033
BONS CPPIB CAPITAL INC 0,250 2027-04-06	EUR	5 010 215,43	99 803,42	4 915 108,71	(95 106,72)	XS2152308727
BONS CAIXABANK SA 0,750 2026-07-10	EUR	1 313 078,80	143,02	1 254 201,73	(58 877,07)	XS2200150766
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	2 439 916,37	100 949,09	2 566 928,17	127 011,80	XS2233088132
BONS TELEFONICA EUROPE BV 2,376 2199-12-31	EUR	1 960 750,00	35 025,14	2 001 109,43	40 359,43	XS2293060658
BONS ASSICURAZIONI GENERA 5,800 2032-07-06	EUR	4 190 005,13	102 855,68	4 322 474,92	132 469,79	XS2468223107
BONS CAIXABANK SA 1,250 2031-06-18	EUR	6 370 030,91	17 684,47	5 893 788,16	(476 242,75)	XS2310118976
BONS CREDIT AGRICOLE SA 0,375 2025-10-21	EUR	1 753 739,36	40 930,15	1 772 349,02	18 609,66	XS2067135421
BONS LANDESBANK HESSEN-TH 0,375 2029-06-04	EUR	3 199 258,03	98 910,93	3 169 969,30	(29 288,73)	XS2346124410
BONS CAIXABANK SA 0,750 2028-05-26	EUR	5 599 344,41	137 060,59	4 996 726,56	(602 617,85)	XS2346253730
BONS ING GROEP NV 0,875 2032-06-09	EUR	6 505 285,54	30 179,56	5 848 231,66	(657 053,88)	XS2350756446
BONS RWE AG 0,625 2031-06-11	EUR	1 552 680,30	26 670,92	1 659 742,14	107 061,84	XS2351092478
BONS ENEL FINANCE INTERNA 2027-06-17	EUR	6 973 960,16	83 078,91	6 412 257,09	(561 703,07)	XS2353182020
BONS REPSOL EUROPE FINANCI 0,375 2029-07-06	EUR	3 752 049,08	220 366,18	3 079 568,15	(672 480,93)	XS2361358299
BONS NEDERLANDSE WATERSCH 2031-09-08	EUR	5 800 253,13	142 437,25	5 456 750,75	(343 502,38)	XS2382267750
BONS IBERDROLA INTERNATIO 1,450 2199-12-31	EUR	1 027 493,66	385 164,34	724 980,81	(302 512,85)	XS2295335413
TOTALS Renda fixa privada cotitzada		272 594 158,91	6 872 672,84	267 162 541,80	(5 431 617,11)	
Emissions avalades						
EMISSIONS KREDITANSTALT FUER W 0,250 2025-06-30	EUR	5 747 706,34	(84 053,38)	5 488 931,63	(258 774,71)	XS1612940558
EMISSIONS KREDITANSTALT FUER W 0,050 2024-05-30	EUR	7 101 312,13	(85 557,15)	6 988 808,16	(112 503,97)	XS1414146669
EMISSIONS CAISSE D AMORTISSEME 1,750 2027-11-25	EUR	2 634 101,58	33 035,49	2 693 888,18	59 786,60	FR001400CHC6
EMISSIONS CAISSE D AMORTISSEME 2026-11-25	EUR	23 710 437,24	80 963,27	22 247 316,73	(1 463 120,51)	FR0014004016
EMISSIONS CAISSE D AMORTISSEME 2026-02-25	EUR	28 912 993,23	18 908,63	27 398 561,37	(1 514 431,86)	FR0014000UG9
EMISSIONS UNEDIC ASSEO 2030-11-19	EUR	1 997 446,30	840,01	1 687 939,99	(309 506,31)	FR0014000L31
EMISSIONS UNEDIC ASSEO 2028-11-25	EUR	8 807 165,22	(4 650,55)	7 811 658,55	(995 506,67)	FR0014000667
EMISSIONS CAISSE D AMORTISSEME 2028-02-25	EUR	7 551 883,77	(21 735,62)	6 789 285,62	(762 598,15)	FR00140002P5
EMISSIONS CAISSE D AMORTISSEME 2030-11-25	EUR	9 638 764,34	13 379,11	8 139 713,39	(1 499 050,95)	FR0013534559
TOTALS Emissions avalades		96 101 810,15	(48 870,19)	89 246 103,62	(6 855 706,53)	



CaixaBank SI Impacto 0/30 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
Accions admeses cotització						
ACCIONS SAMSUNG SDI CO LTD	KRW	1 823 689,57	-	1 320 436,70	(503 252,87)	KR7006400006
SOCIMI BOSTON PROPERTIES IN	USD	1 928 893,54	-	1 334 755,43	(594 138,11)	US1011211018
ACCIONS TRANE TECHNOLOGIES P	USD	341 273,84	-	397 663,04	56 389,20	IE00BK9ZQ967
ACCIONS MEDTRONIC PLC	USD	737 653,87	-	664 114,13	(73 539,74)	IE00BTN1Y115
ACCIONS JOHNSON CONTROLS INT	USD	720 235,46	-	652 626,81	(67 608,65)	IE00BY7QL619
ACCIONS CHECK POINT SOFTWARE	USD	1 342 007,78	-	1 453 165,76	111 157,98	IL0010824113
ACCIONS HDFC BANK LTD	INR	615 382,04	-	649 647,34	34 265,30	INE040A01034
ACCIONS BANDHAN BANK LTD	INR	2 810 081,36	-	1 913 657,27	(896 424,09)	INE545U01014
ACCIONS APTIV PLC	USD	1 605 435,14	-	1 178 387,68	(427 047,46)	JE00B783TY65
ACCIONS DAIICHI SANKYO CO LT	JPY	1 118 246,57	-	1 089 100,56	(29 146,01)	JP3475350009
ACCIONS KERRY GROUP PLC	EUR	1 061 213,19	-	909 650,00	(151 563,19)	IE0004906560
ACCIONS RECRUIT HOLDINGS CO	JPY	2 438 442,65	-	2 553 992,20	115 549,55	JP3970300004
ACCIONS BANK RAKYAT INDONESIA	IDR	2 253 884,14	-	3 135 123,28	881 239,14	ID1000118201
ACCIONS ORBIA ADVANCE CORP S	MXN	1 311 809,11	-	1 284 417,96	(27 391,15)	MX01OR010004
ACCIONS ASML HOLDING NV	EUR	1 552 440,03	-	1 608 812,00	56 371,97	NL0010273215
ACCIONS DINO POLSKA SA	PLN	1 589 388,50	-	1 759 772,65	170 384,15	PLDINPL00011
ACCIONS TAIWAN SEMICONDUCTOR	TWD	4 056 452,91	-	4 359 547,44	303 094,53	TW0002330008
ACCIONS ADVANCED DRAINAGE SY	USD	599 597,92	-	700 652,17	101 054,25	US00790R1041
ACCIONS AUTODESK INC	USD	2 090 076,81	-	2 315 706,52	225 629,71	US0527691069
ACCIONS AVANGRID INC	USD	669 007,50	-	440 353,26	(228 654,24)	US05351W1036
ACCIONS AZEK CO INC/THE	USD	286 648,24	-	415 760,87	129 112,63	US05478C1053
ACCIONS BRAMBLES LTD	AUD	874 882,15	-	924 158,47	49 276,32	AU000000BXB1
ACCIONS DAIKIN INDUSTRIES LT	JPY	1 483 707,84	-	1 469 347,31	(14 360,53)	JP3481800005
ACCIONS VONOVIA SE	EUR	1 305 810,61	-	1 127 330,00	(178 480,61)	DE000A1ML7J1
ACCIONS UMICORE SA	EUR	994 479,20	-	846 600,00	(147 879,20)	BE0974320526
ACCIONS SENDES DISTRIBUÏDORA	BRL	1 223 975,97	-	1 409 322,38	185 346,41	BRASAIACNOR0
ACCIONS BROOKFIELD RENEWABLE	CAD	2 399 525,22	-	1 929 818,80	(469 706,42)	CA11284V1058
ACCIONS SHOPIFY INC	USD	710 515,41	-	924 356,88	213 841,47	CA82509L1076
ACCIONS TE CONNECTIVITY LTD	USD	1 660 559,68	-	1 845 335,14	184 775,46	CH0102993182
ACCIONS LANDIS+ GYR GROUP AG	CHF	1 235 940,49	-	1 518 677,28	282 736,79	CH0371153492
ACCIONS DSM-FIRMENICH AG	EUR	4 339 379,85	-	2 484 000,00	(1 855 379,85)	CH1216478797
ACCIONS CHINA YANGTZE POWER	CNY	1 488 122,91	-	1 506 976,21	18 853,30	CNE000001G87
ACCIONS BYD CO LTD	CNY	581 420,66	-	453 873,97	(127 546,69)	CNE100001526
ACCIONS STERIS PLC	USD	928 385,48	-	916 041,67	(12 343,81)	IE00BFY8C754
ACCIONS INFINEON TECHNOLOGIE	EUR	2 202 709,19	-	2 494 800,00	292 090,81	DE0006231004



CaixaBank SI Impacto 0/30 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
ACCIONS BOSTON SCIENTIFIC CO	USD	2 537 849,85	-	3 560 760,87	1 022 911,02	US1011371077
ACCIONS LEG IMMOBILIEN SE	EUR	632 099,62	-	872 520,00	240 420,38	DE000LEG1110
ACCIONS CHR HANSEN HOLDING A	DKK	1 456 834,98	-	1 519 184,33	62 349,35	DK0060227585
ACCIONS EDP RENOVAVEIS SA	EUR	2 489 611,72	-	2 167 425,00	(322 186,72)	ES0127797019
ACCIONS SCHNEIDER ELECTRIC S	EUR	2 226 360,52	-	2 908 480,00	682 119,48	FR0000121972
ACCIONS HALMA PLC	GBP	1 753 167,88	-	1 555 191,48	(197 976,40)	GB0004052071
ACCIONS PEARSON PLC	GBP	1 846 555,36	-	2 110 673,30	264 117,94	GB0006776081
ACCIONS RELX PLC	GBP	2 179 365,24	-	2 973 984,98	794 619,74	GB00B2B0DG97
ACCIONS WISE PLC	GBP	1 598 998,06	-	1 937 388,82	338 390,76	GB00BL9YR756
ACCIONS ROYALTY PHARMA PLC	USD	2 726 083,48	-	2 010 063,41	(716 020,07)	GB00BMVP7Y09
ACCIONS CHINA THREE GORGES R	CNY	1 102 736,96	-	667 811,84	(434 925,12)	CNE1000051F2
ACCIONS TRIMBLE INC	USD	1 974 463,59	-	1 493 840,58	(480 623,01)	US8962391004
ACCIONS BADGER METER INC	USD	538 848,26	-	531 346,01	(7 502,25)	US0565251081
ACCIONS NEXTERA ENERGY INC	USD	2 398 451,31	-	1 749 576,09	(648 875,22)	US65339F1012
ACCIONS OKTA INC	USD	517 120,98	-	656 014,49	138 893,51	US6792951054
ACCIONS PACIFIC BIOSCIENCES	USD	587 683,69	-	422 967,39	(164 716,30)	US69404D1081
ACCIONS PALO ALTO NETWORKS I	USD	797 945,19	-	1 175 246,38	377 301,19	US6974351057
ACCIONS QUANTA SERVICES INC	USD	2 099 902,67	-	2 853 876,81	753 974,14	US74762E1029
ACCIONS QUEST DIAGNOSTICS IN	USD	696 578,42	-	699 391,30	2 812,88	US74834L1008
ACCIONS BLOCK INC	USD	876 703,07	-	875 091,94	(1 611,13)	US8522341036
ACCIONS STRIDE INC	USD	522 374,47	-	537 771,74	15 397,27	US86333M1080
ACCIONS MERCADOLIBRE INC	USD	1 833 815,71	-	2 135 244,57	301 428,86	US58733R1023
ACCIONS TESLA INC	USD	1 683 536,70	-	1 710 550,72	27 014,02	US88160R1014
ACCIONS IQVIA HOLDINGS INC	USD	705 766,75	-	796 416,67	90 649,92	US46266C1053
ACCIONS VEEVA SYSTEMS INC	USD	1 177 721,73	-	871 920,29	(305 801,44)	US9224751084
ACCIONS VERALT CORP	USD	892 203,95	-	360 111,03	(532 092,92)	US92338C1036
ACCIONS VERTEX PHARMACEUTICA	USD	1 351 281,39	-	1 437 383,15	86 101,76	US92532F1003
ACCIONS WATTS WATER TECHNOLO	USD	901 251,16	-	943 568,84	42 317,68	US9427491025
ACCIONS XYLEM INC/NY	USD	1 149 052,04	-	1 222 326,09	73 274,05	US98419M1009
ACCIONS ZIMMER BIOMET HOLDIN	USD	915 465,40	-	804 719,20	(110 746,20)	US98956P1021
ACCIONS ZOETIS INC	USD	2 051 041,87	-	2 073 815,22	22 773,35	US98978V1035
ACCIONS ZURN ELKAY WATER SOL	USD	892 966,99	-	825 824,28	(67 142,71)	US98983L1089
ACCIONS CAPITEC BANK HOLDING	ZAR	2 173 631,19	-	1 954 494,73	(219 136,46)	ZAE000035861
ACCIONS STRYKER CORP	USD	650 885,85	-	678 125,00	27 239,15	US8636671013
ACCIONS FORTINET INC	USD	1 371 497,93	-	1 161 057,07	(210 440,86)	US34959E1091
ACCIONS CLEAN HARBORS INC	USD	1 388 672,05	-	1 517 478,26	128 806,21	US1844961078



CaixaBank SI Impacto 0/30 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
ACCIONS CROWN HOLDINGS INC	USD	3 647 103,60	-	3 336 594,20	(310 509,40)	US2283681060
ACCIONS DANAHER CORP	USD	2 455 101,60	-	2 786 976,45	331 874,85	US2358511028
ACCIONS DARLING INGREDIENTS	USD	603 875,12	-	406 304,35	(197 570,77)	US2372661015
ACCIONS DEXCOM INC	USD	1 145 462,32	-	1 461 204,71	315 742,39	US2521311074
ACCIONS DUOLINGO INC	USD	355 598,54	-	596 128,62	240 530,08	US26603R1068
ACCIONS ECOLAB INC	USD	1 442 447,41	-	1 616 983,70	174 536,29	US2788651006
ACCIONS ENCOMPASS HEALTH COR	USD	1 771 123,57	-	1 952 043,48	180 919,91	US29261A1007
ACCIONS JETSY INC	USD	839 844,73	-	624 026,27	(215 818,46)	US29786A1060
ACCIONS MOBILEYE GLOBAL INC	USD	627 987,49	-	627 826,09	(161,40)	US60741F1049
ACCIONS FIRST SOLAR INC	USD	680 483,76	-	561 782,61	(118 701,15)	US3364331070
ACCIONS VODACOM GROUP LTD	ZAR	1 283 222,97	-	1 232 131,37	(51 091,60)	ZAE000132577
ACCIONS GLOBAL PAYMENTS INC	USD	1 432 569,75	-	1 380 434,78	(52 134,97)	US37940X1028
ACCIONS GRAND CANYON EDUCATI	USD	1 429 968,77	-	1 734 221,01	304 252,24	US38526M1062
ACCIONS GROCERY OUTLET HOLDI	USD	1 281 699,76	-	1 098 913,04	(182 786,72)	US39874R1014
ACCIONS JACK HENRY & ASSOCIA	USD	296 507,83	-	281 230,98	(15 276,85)	US4262811015
ACCIONS HOLOGIC INC	USD	1 053 839,53	-	906 068,84	(147 770,69)	US4364401012
ACCIONS ICF INTERNATIONAL IN	USD	1 119 729,80	-	1 238 875,00	119 145,20	US44925C1036
ACCIONS INSTRUCTURE HOLDINGS	USD	1 487 490,90	-	1 467 934,78	(19 556,12)	US4577901030
ACCIONS INTUIT INC	USD	1 620 133,61	-	1 868 296,20	248 162,59	US4612021034
ACCIONS INTUITIVE SURGICAL I	USD	1 026 727,14	-	1 130 644,93	103 917,79	US46120E6023
ACCIONS EXACT SCIENCES CORP	USD	678 084,04	-	576 293,48	(101 790,56)	US30063P1057
TOTALS Accions admeses cotització		129 358 803,10	-	128 644 537,95	(714 265,15)	
Accions i participacions Directiva						
ETF ISHARES MSCI USA ESG	USD	21 236 162,87	-	23 711 956,52	2 475 793,65	IE00BHZPJ908
ETF ISHARES MSCI JAPAN E	EUR	2 721 327,50	-	2 706 698,00	(14 629,50)	IE00BHZPJ452
ETF ISHARES MSCI EM ESG	USD	5 776 954,61	-	5 807 608,70	30 654,09	IE00BHZPJ239
TOTALS Accions i participacions Directiva		29 734 444,98	-	32 226 263,22	2 491 818,24	
TOTAL Cartera Exterior		649 528 015,33	7 376 789,25	634 399 245,44	(15 128 769,89)	



CaixaBank SI Impacto 0/30 RV, F.I.

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

(Expressat en euros)

Descripció	Divisa	Import Nominal Compromès	Valor raonable	Venciment del contracte
Futurs venuts				
FUTUR Eurostoxx 50 10 FÍSICA	EUR	9 708 540,00	9 631 160,00	15/03/2024
FUTUR BN. BUNDESobligation 2.4% 19.10 100000	EUR	23 659 710,00	23 975 280,00	7/03/2024
FUTUR EUR/USD 125000 FÍSICA	USD	32 540 263,73	32 477 638,13	18/03/2024
FUTUR BN. BUNDESSCHATZANWEISUNGEN 3.1 100000	EUR	31 966 500,00	31 963 500,00	7/03/2024
FUTUR S&P 500 50 FÍSICA	USD	11 689 088,63	11 788 043,48	15/03/2024
TOTALS Futurs venuts		109 564 102,36	109 835 621,61	
TOTALS		109 564 102,36	109 835 621,61	



CaixaBank SI Impacto 0/30 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
Deute públic						
BONS/OBLIGA.[MADRID]0,830 2027-07-30	EUR	10 566 798,82	16 200,24	9 393 859,01	(1 172 939,81)	ES0000101966
BONS/OBLIGA.[MADRID]0,420 2030-04-30	EUR	507 018,00	(754,34)	401 485,57	(105 532,43)	ES0000101933
BONS/OBLIGA.[MADRID]1,770 2028-04-30	EUR	11 576 855,66	(119 491,42)	9 902 508,99	(1 674 346,67)	ES0000101875
BONS/OBLIGA.[MADRID]1,720 2032-04-30	EUR	4 035 463,88	55 372,51	3 430 579,70	(604 884,18)	ES0000101012
BONS/OBLIGA.[MADRID]0,420 2031-04-30	EUR	560 173,90	(106,12)	431 111,43	(129 062,47)	ES00001010B7
DEUTE TESORO PUBLICO 0,250 2024-07-30	EUR	1 026 076,98	(8 866,51)	970 461,30	(55 615,68)	ES0000012E85
DEUTE TESORO PUBLICO 1,600 2025-04-30	EUR	1 471 220,27	(31 806,58)	1 357 134,96	(114 085,31)	ES00000126Z1
DEUTE TESORO PUBLICO 2,750 2024-10-31	EUR	1 415 198,50	(56 096,46)	1 307 653,82	(107 544,68)	ES00000126B2
DEUTE TESORO PUBLICO 3,800 2024-04-30	EUR	962 739,40	(47 778,71)	909 345,14	(53 394,26)	ES00000124W3
DEUTE TESORO PUBLICO 5,400 2023-01-31	EUR	23 647 766,65	(2 569 885,27)	23 616 359,24	(31 407,41)	ES00000123U9
TOTALS Deute públic		55 769 312,06	(2 763 212,66)	51 720 499,16	(4 048 812,90)	
Renda fixa privada cotitzada						
BONS ADIF 0,800 2023-07-05	EUR	10 696 503,98	(129 399,82)	10 564 019,34	(132 484,64)	ES0200002022
BONS ADIF 1,880 2025-01-28	EUR	4 349 447,46	(140 791,63)	4 093 898,21	(255 549,25)	ES0200002006
TOTALS Renda fixa privada cotitzada		15 045 951,44	(270 191,45)	14 657 917,55	(388 033,89)	
Adquisició temporal d'actius amb Dipositari						
REPO TESORO PUBLICO 1,51 2023-01-02	EUR	29 999 648,00	2 513,25	29 998 391,25	(1 256,75)	ES00000121G2
TOTALS Adquisició temporal d'actius amb Dipositari		29 999 648,00	2 513,25	29 998 391,25	(1 256,75)	
Dipòsits als EUA. CC. a la vista o amb vto. superior a 12 mesos						
DIPÒSITS BSAN 2,650 2023-09-29	EUR	12 000 000,00	81 102,41	11 999 922,25	(77,75)	-
DIPÒSITS BSAN 0,700 2023-06-13	EUR	40 000 000,00	154 717,63	39 999 474,15	(525,85)	-
TOTALS Dipòsits als EUA. CC. a la vista o amb vto. superior a 12 mesos		52 000 000,00	235 820,04	51 999 396,40	(603,60)	
TOTAL Cartera Interior		2 814 911,50	(2 795 070,82)	148 376 204,36	(4 438 707,14)	



CaixaBank SI Impacto 0/30 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
Deute públic						
DEUTE PORTUGAL 0,630 2025-07-23	EUR	6 310 685,65	(127 720,37)	6 313 412,20	2 726,55	PTOTVMOE0000
DEUTE ITALY 4,500 2023-05-01	EUR	27 635 470,16	(3 125 473,89)	27 464 319,41	(171 150,75)	IT0004898034
DEUTE EIRE 1,350 2031-03-18	EUR	27 896 900,75	(88 976,53)	22 802 103,52	(5 094 797,23)	IE00BFZRQ242
BONS/OBLIGA. REGIONE FRANCE 0,500 2025-06-14	EUR	3 973 540,97	32 665,46	3 821 292,42	(152 248,55)	FR0013183167
BONS/OBLIGA. NRW. BANK 0,250 2032-01-26	EUR	6 737 329,38	78 972,84	5 901 939,93	(835 389,45)	DE000NWB0AQ0
BONS/OBLIGA. NRW. BANK 0,630 2029-02-02	EUR	4 730 625,23	(14 333,80)	3 915 945,99	(814 679,24)	DE000NWB0AG1
DEUTE DEUTSCHLAND 0,684 2031-08-15	EUR	11 264 177,90	50 718,28	9 639 783,68	(1 624 394,22)	DE0001030732
DEUTE DEUTSCHLAND 0,024 2030-08-15	EUR	37 852 359,17	(95 596,23)	31 456 612,49	(6 395 746,68)	DE0001030708
TOTALS Deute públic		126 401 089,21	(3 289 744,24)	111 315 409,64	(15 085 679,57)	
Renda fixa privada cotitzada						
BONS AUST&NZ BANKING 0,630 2023-02-21	EUR	8 874 011,78	59 254,24	8 871 981,10	(2 030,68)	XS1774629346
BONS ORANGE SA 2,380 2032-05-18	EUR	6 236 994,11	108 096,68	5 814 966,88	(422 027,23)	FR001400AF72
BONS ELECTRICITE DE 4,750 2034-10-12	EUR	3 910 819,16	44 869,72	4 046 119,69	135 300,53	FR001400D6O8
BONS ELECTRC PORTUGAL 4,500 2079-04-30	EUR	2 374 499,21	74 025,53	2 366 843,18	(7 656,03)	PTEDPKOM0034
BONS ELECTRC PORTUGAL 1,630 2027-04-15	EUR	6 077 118,16	79 472,68	6 033 284,58	(43 833,58)	PTEDPNOM0015
BONS KREDITANSALT 0,050 2024-05-30	EUR	9 028 811,14	(66 388,16)	8 629 830,39	(398 980,75)	XS1414146669
BONS KREDITANSALT 0,250 2025-06-30	EUR	15 806 192,45	(126 639,21)	14 571 304,43	(1 234 888,02)	XS1612940558
BONS EDP FINANCE BV 3,880 2030-03-11	EUR	5 894 552,05	49 223,35	5 696 566,40	(197 985,65)	XS2542914986
BONS ENEL FINANCE NV 1,130 2026-09-16	EUR	8 358 239,00	15 709,90	7 642 925,22	(715 313,78)	XS1750986744
BONS SOCIET GENERAL 0,630 2027-12-02	EUR	689 203,82	2 980,16	685 225,10	(3 978,72)	FR0014006XA3
BONS IMMOB COLONIAL 2,000 2026-04-17	EUR	2 655 885,61	45 565,80	2 489 969,06	(165 916,55)	XS1808395930
BONS NORDIC 0,500 2025-11-03	EUR	506 267,83	3 403,72	499 842,34	(6 425,49)	XS1815070633
BONS BBVA 1,380 2025-05-14	EUR	1 164 903,00	(16 388,97)	1 073 012,73	(91 890,27)	XS1820037270
BONS EDP FINANCE BV 1,880 2025-10-13	EUR	3 592 969,53	(107 224,59)	3 263 223,21	(329 746,32)	XS1893621026
BONS ENEL FINANCE NV 1,500 2025-07-21	EUR	532 612,00	(9 107,81)	489 814,63	(42 797,37)	XS1937665955
BONS TELEFONICA SAU 1,070 2024-02-05	EUR	205 390,86	13 825,37	183 800,76	(21 590,10)	XS1946004451
BONS BNP 1,980 2024-06-07	EUR	4 662 690,41	7 333,74	4 699 888,38	37 197,97	XS1626933102
BONS BNP 0,500 2026-06-04	EUR	3 199 290,50	32 842,61	3 004 961,54	(194 328,96)	FR0013465358
BONS UBS GROUP AG 0,250 2026-01-29	EUR	1 996 715,78	4 673,01	1 834 474,90	(162 240,88)	CH0520042489
BONS DAIMLER AG 0,750 2030-09-10	EUR	7 265 620,16	(5 122,60)	5 815 275,33	(1 450 344,83)	DE000A289QR9
BONS VONOVIA SE 4,750 2027-05-23	EUR	2 921 791,59	13 885,39	2 864 727,71	(57 063,88)	DE000A30VQA4
BONS VONOVIA SE 1,380 2026-01-28	EUR	2 479 200,15	30 254,09	2 262 864,92	(216 335,23)	DE000A3MQS56
BONS BADEN 0,250 2028-07-21	EUR	5 153 985,72	78 753,38	4 793 495,25	(360 490,47)	DE000LB2V7C3
BONS AGENCE FRANCAIS 0,130 2023-11-15	EUR	2 634 789,22	(20 410,83)	2 554 000,42	(80 788,80)	FR0013296373
BONS ENGIE SA 3,500 2029-09-27	EUR	2 427 446,48	25 046,37	2 435 890,10	8 443,62	FR001400A1H6



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 ENGIE SA 0,380 2027-06-21	EUR	2 796 831,71	23 045,97	2 493 045,87	(303 785,84)	FR0013428489
BONS CARREFOUR 1,880 2026-10-30	EUR	3 844 870,70	20 639,63	3 629 740,60	(215 130,10)	FR0014009DZ6
BONS ENGIE SA 2,130 2032-03-30	EUR	4 241 508,42	(4 936,52)	3 208 779,44	(1 032 728,98)	FR0013504693
BONS SOCIETE DU GRAN 0,159 2030-11-25	EUR	7 781 509,25	19 890,98	6 061 141,33	(1 720 367,92)	FR00140005B8
BONS BNP 0,380 2027-10-14	EUR	3 839 236,39	43 172,83	3 503 681,29	(335 555,10)	FR00140005J1
BONS CREDIT AGRICOLE 0,130 2027-12-09	EUR	8 545 755,51	22 871,96	7 767 569,26	(778 186,25)	FR0014000Y93
BONS AGENCE FRANCAIS 0,010 2028-11-25	EUR	4 146 829,09	18 949,63	3 610 653,77	(536 175,32)	FR0014003YN1
BONS BNP PARIBAS S.A 0,500 2028-05-30	EUR	5 955 559,31	21 928,30	5 063 492,93	(892 066,38)	FR0014006NI7
BONS NED WATERSCHAPS 0,130 2027-05-28	EUR	4 818 553,47	41 788,35	4 526 324,03	(292 229,44)	XS2002516446
BONS SOCIET DU GRAN 1,130 2028-10-22	EUR	3 897 908,72	16 341,75	3 550 248,39	(347 660,33)	FR0013372299
BONS TALANX AG 1,750 2042-12-01	EUR	1 699 034,06	2 583,49	1 230 075,22	(468 958,84)	XS2411241693
BONS KFW 0,010 2027-05-05	EUR	10 402 028,57	(17 649,75)	9 153 693,59	(1 248 334,98)	XS1999841445
BONS ENI 0,380 2028-06-14	EUR	1 798 214,02	1 685,80	1 476 823,94	(321 390,08)	XS2344735811
BONS LANDBK HESSEN-T 0,380 2029-06-04	EUR	2 064 702,57	33 566,75	1 833 987,33	(230 715,24)	XS2346124410
BONS CAIXABANK 0,750 2028-05-26	EUR	5 599 344,41	163 939,36	4 568 564,64	(1 030 779,77)	XS2346253730
BONS INGGROEP 0,880 2032-06-09	EUR	10 308 375,55	48 868,00	8 684 598,65	(1 623 776,90)	XS2350756446
BONS ENEL FINANCE NV 0,615 2027-06-17	EUR	14 316 959,05	86 893,59	12 413 250,67	(1 903 708,38)	XS2353182020
BONS E.ON 0,600 2032-10-01	EUR	2 304 083,01	215 091,23	1 478 606,16	(825 476,85)	XS2327420977
BONS NED WATERSCHAPS 1,768 2031-09-08	EUR	7 762 103,46	52 547,36	6 878 862,98	(883 240,48)	XS2382267750
BONS CAIXABANK 1,250 2031-06-18	EUR	6 370 030,91	26 775,30	5 391 426,85	(978 604,06)	XS2310118976
BONS RWE 0,500 2028-11-26	EUR	7 706 748,81	9 089,47	6 412 820,67	(1 293 928,14)	XS2412044567
BONS E.ON 0,880 2025-01-08	EUR	2 775 930,09	31 217,06	2 683 407,20	(92 522,89)	XS2463505581
BONS AIB GROUP PLC 2,250 2028-04-04	EUR	3 374 686,20	54 081,86	3 000 697,35	(373 988,85)	XS2464405229
BONS RWE 2,130 2026-05-24	EUR	2 702 162,75	34 889,29	2 561 765,06	(140 397,69)	XS2482936247
BONS ORSTED AS 2,250 2028-06-14	EUR	2 789 451,90	45 017,24	2 681 834,68	(107 617,22)	XS2490471807
BONS SAINT-GOBAIN 2,630 2032-08-10	EUR	3 663 225,54	49 532,12	3 497 484,87	(165 740,67)	XS2517103334
BONS ENEL FINANCE NV 3,880 2029-03-09	EUR	6 007 001,04	72 234,70	5 944 105,66	(62 895,38)	XS2531420656
BONS REPSOL EUROPE 0,380 2029-07-06	EUR	6 417 978,68	429 512,44	4 804 117,05	(1 613 861,63)	XS2361358299
BONS E.ON 0,880 2031-08-20	EUR	1 350 504,00	(1 748,36)	1 025 151,72	(325 352,28)	XS2177580508
BONS ANGLO AMERICAN 4,750 2032-09-21	EUR	7 288 080,85	95 516,83	7 108 539,01	(179 541,84)	XS2536431617
BONS E.ON 0,350 2030-02-28	EUR	9 260 756,21	32 835,74	7 274 399,75	(1 986 356,46)	XS2047500926
BONS CAIXABANK 0,630 2024-10-01	EUR	5 159 382,55	(15 712,30)	4 858 790,72	(300 591,83)	XS2055758804
BONS GENERALI 2,120 2030-10-01	EUR	3 481 854,46	(14 483,22)	2 764 209,71	(717 644,75)	XS2056491587
BONS INTESA SANPAOLO 0,750 2024-12-04	EUR	8 838 004,99	14 599,18	8 530 763,97	(307 241,02)	XS2089368596
BONS CPPIB 0,250 2027-04-06	EUR	3 860 709,21	27 120,77	3 583 636,34	(277 072,87)	XS2152308727
BONS AIB GROUP PLC 0,500 2027-11-17	EUR	7 987 602,19	(9 155,23)	6 786 657,15	(1 200 945,04)	XS2343340852



CaixaBank SI Impacto 0/30 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 INTL BANK 0,010 2028-04-24	EUR	14 744 534,57	85 601,15	12 995 755,86	(1 748 778,71)	XS2160861808
BONS VODAFONE 0,900 2026-11-24	EUR	8 121 494,53	(68 925,82)	7 138 512,98	(982 981,55)	XS2002017361
BONS CAIXABANK 0,750 2026-07-10	EUR	1 324 455,00	(5 886,96)	1 204 376,91	(120 078,09)	XS2200150766
BONS GENERALI 2,430 2031-07-14	EUR	3 157 553,06	194 069,08	2 307 032,09	(850 520,97)	XS2201857534
BONS AIB GROUP PLC 2,880 2031-05-30	EUR	8 906 508,58	324 816,59	7 994 812,29	(911 696,29)	XS2230399441
BONS HGV HAMBURGER G 0,130 2031-02-24	EUR	2 439 916,37	20 445,72	2 450 887,54	10 971,17	XS2233088132
BONS NOV FIN 3,283 2028-09-23	EUR	2 640 188,53	18 993,20	2 623 277,23	(16 911,30)	XS2235996217
BONS ONTARIO TEACHER 0,050 2030-11-25	EUR	1 128 812,13	8 934,33	1 046 937,71	(81 874,42)	XS2259210677
BONS HOLCIM FINANCE 0,500 2031-04-23	EUR	2 300 335,87	7 880,43	1 708 487,80	(591 848,07)	XS2261215011
BONS NED WATERSCHAPS -0,538 2023-04-14	EUR	904 048,86	(7 686,07)	897 289,56	(6 759,30)	XS2154486224
TOTALS Renda fixa privada cotitzada		349 475 364,87	2 608 716,82	313 034 606,07	(36 440 758,80)	
Emissions avalades						
EMISSIONS FRECH TREASURY 0,012 2030-11-19	EUR	8 089 657,52	2 395,12	6 289 927,56	(1 799 729,96)	FR0014000L31
EMISSIONS EUROPEAN COMMUN -0,298 2025-11-04	EUR	32 755 866,90	(180 270,85)	29 968 488,83	(2 787 378,07)	EU000A284451
EMISSIONS EUROPEAN COMMUN 0,168 2035-07-04	EUR	6 403 633,14	10 088,88	4 368 008,71	(2 035 624,43)	EU000A285VM2
EMISSIONS EUROPEAN COMMUN -0,231 2028-06-02	EUR	13 238 228,65	(50 557,62)	11 112 306,69	(2 125 921,96)	EU000A287074
EMISSIONS EUROPEAN COMMUN 0,043 2026-03-04	EUR	23 374 581,07	(61 371,42)	21 351 528,53	(2 023 052,54)	EU000A3KNYF7
EMISSIONS EUROPEAN COMMUN -0,124 2029-07-04	EUR	26 552 740,38	(50 996,40)	21 671 874,11	(4 880 866,27)	EU000A3KRJQ6
EMISSIONS FRECH TREASURY 0,250 2029-11-25	EUR	9 143 464,05	(37 509,94)	7 335 924,46	(1 807 539,59)	FR0013518487
EMISSIONS FRECH TREASURY 0,072 2030-11-25	EUR	11 924 244,55	8 002,41	9 252 642,46	(2 671 602,09)	FR0013534559
EMISSIONS EUROPEAN COMMUN -0,075 2030-10-04	EUR	11 082 066,34	(17 580,01)	8 706 287,85	(2 375 778,49)	EU000A283859
EMISSIONS FRECH TREASURY -0,006 2028-11-25	EUR	11 809 607,91	(5 548,40)	9 804 001,03	(2 005 606,88)	FR0014000667
EMISSIONS EUROPEAN INVEST 1,500 2032-06-15	EUR	1 848 498,62	22 364,50	1 727 599,88	(120 898,74)	XS2484093393
EMISSIONS FRECH TREASURY 0,109 2026-02-25	EUR	31 305 792,67	(13 707,89)	28 451 564,11	(2 854 228,56)	FR0014000UG9
EMISSIONS FRECH TREASURY 0,100 2034-05-25	EUR	6 118 379,24	51 156,67	4 870 135,06	(1 248 244,18)	FR0014001ZY9
EMISSIONS FRECH TREASURY 0,301 2026-11-25	EUR	31 811 503,30	12 763,50	28 471 087,80	(3 340 415,50)	FR0014004016
EMISSIONS FRECH TREASURY 0,100 2026-11-25	EUR	18 485 441,78	(37 706,63)	16 390 313,42	(2 095 128,36)	FR0126221896
EMISSIONS EUROPEAN INVEST 1,250 2026-11-13	EUR	22 212 217,51	(248 658,93)	20 122 593,27	(2 089 624,24)	XS1107718279
EMISSIONS TESORO PUBLICO 0,200 2024-01-31	EUR	3 403 746,49	3 292,80	3 307 984,67	(95 761,82)	XS1979491559
EMISSIONS TESORO PUBLICO -0,229 2026-04-30	EUR	1 381 362,68	(6 893,59)	1 236 411,75	(144 950,93)	XS2250026734
EMISSIONS FRECH TREASURY -0,097 2028-02-25	EUR	10 069 178,36	(19 278,55)	8 492 691,50	(1 576 486,86)	FR00140002P5
TOTALS Emissions avalades		281 010 211,16	(620 016,35)	242 931 371,69	(38 078 839,47)	
Accions admeses cotització						
ACCIONS EDP RENOVAVEIS	EUR	2 892 748,17	-	2 716 560,00	(176 188,17)	ES0127797019
ACCIONS ATACADAO DISTRI	BRL	1 489 567,14	-	1 316 308,25	(173 258,89)	BRCRFBACNOR2
ACCIONS RECRUIT HOLDING	JPY	2 802 389,31	-	2 280 248,14	(522 141,17)	JP3970300004



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 NIDEC CORPORATI	JPY	4 419 666,35	-	3 432 833,75	(986 832,60)	JP3734800000
ACCIONS DAIKIN INDUSTRI	JPY	2 202 753,75	-	2 148 174,41	(54 579,34)	JP3481800005
ACCIONS GMO PAYMENT	JPY	2 017 328,64	-	1 509 677,42	(507 651,22)	JP3385890003
ACCIONS APTIV PLC	USD	5 048 816,70	-	3 967 236,21	(1 081 580,49)	JE00B783TY65
ACCIONS BANDHAN BANK	INR	3 964 909,32	-	2 737 285,25	(1 227 624,07)	INE545U01014
ACCIONS STERIS PLC	USD	2 260 416,82	-	1 932 391,05	(328 025,77)	IE00BFY8C754
ACCIONS BANK RAKYAT IND	IDR	6 773 705,29	-	8 374 735,22	1 601 029,93	ID1000118201
ACCIONS ROYALTY PHARMA	USD	4 328 961,42	-	4 644 416,83	315 455,41	GB00BMVP7Y09
ACCIONS REED ELSEVIER P	GBP	4 174 928,60	-	4 102 161,63	(72 766,97)	GB00B2B0DG97
ACCIONS PEARSON	GBP	2 070 085,75	-	2 255 782,96	185 697,21	GB0006776081
ACCIONS KKN	EUR	6 091 203,57	-	4 331 970,00	(1 759 233,57)	NL0000009827
ACCIONS SCHNEIDER	EUR	8 557 573,24	-	8 039 280,00	(518 293,24)	FR0000121972
ACCIONS AGILENT	USD	4 984 831,05	-	5 438 259,61	453 428,56	US00846U1016
ACCIONS VESTES WIND SYS	DKK	962 291,48	-	1 005 580,81	43 289,33	DK0061539921
ACCIONS NOVO NORDISK	DKK	1 178 430,32	-	1 400 150,61	221 720,29	DK0060534915
ACCIONS FINANCIER STAR	DKK	3 130 688,84	-	2 869 367,42	(261 321,42)	DK0060227585
ACCIONS ORSTED AS	DKK	1 525 152,57	-	1 146 089,40	(379 063,17)	DK0060094928
ACCIONS LEG IMMOBILIEN	EUR	5 279 475,91	-	2 769 130,00	(2 510 345,91)	DE000LEG1110
ACCIONS VONOVIA SE	EUR	4 336 712,15	-	1 904 289,60	(2 432 422,55)	DE000A1ML7J1
ACCIONS XINA THREE	CNY	2 573 073,73	-	2 137 160,61	(435 913,12)	CNE1000051F2
ACCIONS ANHUI HONG	CNY	1 538 425,13	-	1 254 211,70	(284 213,43)	CNE100000Z75
ACCIONS LANDIS	CHF	1 054 449,39	-	1 109 491,71	55 042,32	CH0371153492
ACCIONS SGS SOC GEN	CHF	2 128 713,54	-	1 849 658,91	(279 054,63)	CH0002497458
ACCIONS SHOPIFY INC	USD	553 737,52	-	518 809,85	(34 927,67)	CA82509L1076
ACCIONS BROOKFIELD RENE	CAD	4 543 589,75	-	3 361 109,65	(1 182 480,10)	CA11284V1058
ACCIONS HALMA PLC	GBP	4 008 243,41	-	2 880 322,05	(1 127 921,36)	GB0004052071
ACCIONS GLOBAL PAYMENTS	USD	2 268 235,44	-	1 762 884,77	(505 350,67)	US37940X1028
ACCIONS ZURN ELKAY	USD	1 781 255,73	-	1 145 966,65	(635 289,08)	US98983L1089
ACCIONS ZOETIS INC	USD	5 551 958,15	-	4 298 818,25	(1 253 139,90)	US98978V1035
ACCIONS VEEVA SYSTEMS I	USD	2 178 466,66	-	1 281 451,73	(897 014,93)	US9224751084
ACCIONS TRIMBLE INC	USD	9 999 702,70	-	7 415 498,15	(2 584 204,55)	US8962391004
ACCIONS THERMO FISHER	USD	3 992 678,30	-	3 652 575,09	(340 103,21)	US8835561023
ACCIONS TESLA	USD	1 951 623,71	-	989 628,66	(961 995,05)	US88160R1014
ACCIONS QUANTA SERV INC	USD	2 324 385,32	-	2 196 506,14	(127 879,18)	US74762E1029
ACCIONS PayPal	USD	3 277 185,97	-	1 117 750,48	(2 159 435,49)	US70450Y1038
ACCIONS PAL ALT NETW	USD	2 045 901,16	-	1 603 383,62	(442 517,54)	US6974351057



CaixaBank SI Impacto 0/30 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
ACCIONS NEXTERA ENERGY	USD	1 869 830,74	-	1 796 253,91	(73 576,83)	US65339F1012
ACCIONS ICF	USD	1 000 872,38	-	851 286,84	(149 585,54)	US44925C1036
ACCIONS J HENRY & ASSOC	USD	7 412 695,82	-	7 790 275,12	377 579,30	US4262811015
ACCIONS SAMSUNG SDI CO	KRW	3 227 350,71	-	2 775 082,17	(452 268,54)	KR7006400006
ACCIONS GRAND CANYON ED	USD	1 870 651,78	-	2 023 476,11	152 824,33	US38526M1062
ACCIONS CAPITEC BANK HO	ZAR	4 570 198,92	-	4 194 540,04	(375 658,88)	ZAE000035861
ACCIONS ETSY INC	USD	837 073,22	-	872 795,55	35 722,33	US29786A1060
ACCIONS ENPHASE ENERGY	USD	650 741,95	-	767 318,42	116 576,47	US29355A1079
ACCIONS ENCOMPASS	USD	2 209 791,95	-	2 251 710,03	41 918,08	US29261A1007
ACCIONS DARLING INT INC	USD	2 100 143,46	-	1 830 134,06	(270 009,40)	US2372661015
ACCIONS DANAHER CORP	USD	5 931 622,43	-	5 975 638,28	44 015,85	US2358511028
ACCIONS CROWN HOLDING I	USD	4 230 684,27	-	3 532 775,94	(697 908,33)	US2283681060
ACCIONS CABLE ONE INC	USD	1 261 887,96	-	731 511,05	(530 376,91)	US12685J1051
ACCIONS BOSTON SCIENTIF	USD	6 717 837,85	-	7 780 466,16	1 062 628,31	US1011371077
ACCIONS BOSTON PROPERTI	USD	4 124 158,10	-	2 834 641,51	(1 289 516,59)	US1011211018
ACCIONS BALL CORP	USD	3 810 694,74	-	2 350 495,59	(1 460 199,15)	US0584981064
ACCIONS AVANGRID	USD	3 010 533,75	-	2 710 215,33	(300 318,42)	US05351W1036
ACCIONS AUTODESK INC	USD	2 647 430,63	-	2 321 800,18	(325 630,45)	US0527691069
ACCIONS GROCERY OUT HP	USD	1 048 505,23	-	995 315,05	(53 190,18)	US39874R1014
TOTALS Accions admeses cotització		190 796 967,89	-	163 282 887,93	(27 514 079,96)	
Accions i participacions Directiva						
ETF ISHARES ETFS/IR	USD	21 541 135,78	-	19 219 954,22	(2 321 181,56)	IE00BHZPJ908
ETF ISHARES ETFS/IR	EUR	7 424 665,00	-	7 060 200,00	(364 465,00)	IE00BHZPJ452
ETF ISHARES ETFS/IR	USD	5 654 580,46	-	5 308 188,15	(346 392,31)	IE00BHZPJ239
TOTALS Accions i participacions Directiva		34 620 381,24	-	31 588 342,37	(3 032 038,87)	
TOTAL Cartera Exterior		982 304 014,37	(1 301 043,77)	862 152 617,70	(120 151 396,67)	



CaixaBank SI Impacto 0/30 RV, F.I.

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

(Expressat en euros)

Descripció	Divisa	Import Nominal Compromès	Valor raonable	Venciment del contracte
Vendes al comptat				
COMPTAT E.ON 0,88 2025-01-08 FÍSICA	EUR	1 549 681,76	1 551 705,69	3/01/2023
TOTALS Vendes al comptat		1 549 681,76	1 551 705,69	
Futurs venuts				
FUTUR EUROSTOXX 50 10	EUR	22 720 090,00	21 612 350,00	17/03/2023
FUTUR Bn.bundesobligation 1.3% 15.10 1000 F	EUR	72 021 920,00	69 450 000,00	8/03/2023
FUTUR Bn.buoni Poliennali del Tes 4. 1000 F	EUR	3 874 860,00	3 594 360,00	8/03/2023
FUTUR Bn.govern Alemany 2.2% 12.12. 1000 F	EUR	72 149 480,00	71 263 920,00	8/03/2023
TOTALS Futurs venuts		170 766 350,00	165 920 630,00	
Altres vendes a termini				
TOTALS		172 316 031,76	167 472 335,69	



CaixaBank SI Impacto 0/30 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 0/30 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 0/30 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 0/30 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 0/30 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

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.

Nom del producte: **CaixaBank SI Impacto 0/30 RV, FI**
FI Identificador d'entitat jurídica: **95980020140005344586**
Nº Registre Fons CNMV: **2505**

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**.



CaixaBank SI Impacto 0/30 RV, F.I.

Annex a l'informe de gestió



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 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.



CaixaBank SI Impacto 0/30 RV, F.I.

Annex a l'informe de gestió

- Indicators 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 (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

Objectius de Desenvolupament Sostenible (ODS)	Indicador: Percentatge de contribució als ODS
ODS 1: Fi de la pobresa	[6,01%]
ODS 2: Fam zero	[2,08%]
ODS 3: Salut i benestar	[9,48%]
ODS 4: Educació de qualitat	[5,32%]

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



CaixaBank SI Impacto 0/30 RV, F.I.

Annex a l'informe de gestió

ODS 5: Igualtat de gènere	[1,11%]
ODS 6: Aigua neta i sanejament	[4,37%]
ODS 7: Energia assequible i no contaminant	[15,14%]
ODS 8: Treball decent i creixement econòmic	[9,57%]
ODS 9: Aigua, indústria, innovació i infraestructura	[8,61%]
ODS 10: Reducció de les desigualtats	[4,42%]
ODS 11: Ciutats i comunitats sostenibles	[12,56%]
ODS 12: Producció i consums responsables	[6,05%]
ODS 13: Acció pel clima	[9,44%]
ODS 14: Vida submarina	[1,48%]
ODS 15: Vida d'ecosistemes terrestres	[3,06%]
ODS 16: Pau, justícia i institucions sòlides	[0,77%]
ODS 17: Aliances per assolir els objectius	[0,54%]



CaixaBank SI Impacto 0/30 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)	[76,69%]
Exposició a solucions d'impacte sostenible ¹	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	[6,01%]	[6,06%]
ODS 2: Fam zero	[2,08%]	[2,88%]
ODS 3: Salut i benestar	[9,48%]	[9,14%]
ODS 4: Educació de qualitat	[5,32%]	[5,01%]
ODS 5: Igualtat de gènere	[1,11%]	[1,23%]

¹ 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 0/30 RV, F.I.

Annex a l'informe de gestió

ODS 6: Aigua neta i sanejament	[4,37%]	[4,41%]
ODS 7: Energia assequible i no contaminant	[15,14%]	[14,72%]
ODS 8: Treball decent i creixement econòmic	[9,57%]	[9,13%]
ODS 9: Aigua, indústria, innovació i infraestructura	[8,61%]	[8,44%]
ODS 10: Reducció de les desigualtats	[4,42%]	[4,24%]
ODS 11: Ciutats i comunitats sostenibles	[12,56%]	[13,66%]
ODS 12: Producció i consums responsables	[6,05%]	[5,62%]
ODS 13: Acció pel clima	[9,44%]	[9,00%]
ODS 14: Vida submarina	[1,48%]	[1,74%]
ODS 15: Vida d'ecosistemes terrestres	[3,06%]	[3,29%]
ODS 16: Pau, justícia i institucions sòlides	[0,77%]	[0,78%]
ODS 17: Aliances per assolir els objectius	[0,54%]	[0,66%]



CaixaBank SI Impacto 0/30 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)	[76,69%]	[78,37%]
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.



CaixaBank SI Impacto 0/30 RV, F.I.

Annex a l'informe de gestió

- 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. Això significa, per exemple, que s'ha restringit de l'univers 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 estava 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 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 0/30 RV, F.I.

Annex a l'informe de gestió

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 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 0/30 RV, F.I.

Annex a l'informe de gestió



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

Inversions més importants	Sector	% d'actius	País
BN. CAISSE D'AMORT DETTE SOC 0% 25.02.26	Quasi Govern	3,35%	FRANÇA
BN. CAISSE D'AMORT DETTE SOC 0% 25.11.26	Quasi Govern	3,15%	FRANÇA
ISHARES MSCI USA ESG ENHANCED UCITS ETF	Multisector	2,79%	EE. UU
BN. BUNDESREPUB. DEUTSCHLAND 0% 15.08.30	Estat	2,60%	ALEMANYA
BN. EUROPEAN UNION 0% 04.11.25	Quasi Govern	2,51%	Union Europea
BN. EUROPEAN UNION 0% 04.07.29	Quasi Govern	2,42%	Union Europea
BN. BONOS I OBLIG DE L'ESTAT 1.3% 31.10.26	Estat	1,91%	ESPANYA
BN. EUROPEAN UNION 0% 04.03.26	Quasi Govern	1,62%	Union Europea
BN. IRELAND GOVERNMENT BOND 1.35% 18.03.31	Estat	1,20%	IRLANDA
BN. INTL BK RECON & DEVELOP 0.01% 24.04.28	Quasi Govern	1,17%	Union Europea
BN. UNEDIC 0.1% 25.11.26	Quasi Govern	1,15%	FRANÇA
BN. CREDIT AGRICOLE SA 0.125% 09.12.27	Finances	1,05%	FRANÇA
BN. ENEL FINANCE INTL NV 0% 17.06.27	Serveis d'Utilitat Pública	1,01%	PAÏSOS BAIXOS
BN. CAISSE D'AMORT DETTE SOC 0% 25.02.28	Quasi Govern	0,99%	FRANÇA
BN. CAISSE D'AMORT DETTE SOC 0% 25.11.30	Quasi Govern	0,95%	FRANÇA

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



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

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

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 76,69% 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

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



CaixaBank SI Impacto 0/30 RV, F.I.

Annex a l'informe de gestió

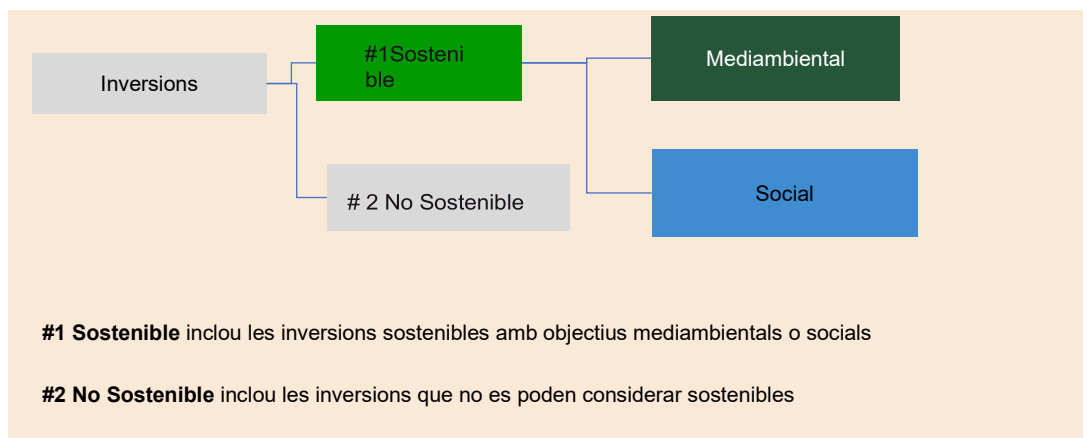
UE) o social, sense que hagi existit un compromís mínim inicial d'inversió en cadascuna de les categories.

El 23,31% 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.



● En quins sectors s'han realitzat les inversions?

Les inversions s'han realitzat, principalment, en els sectors de Quasi Governos, Estats, Finances i Serveis d'Utilitat Pública.



CaixaBank SI Impacto 0/30 RV, F.I.

Annex a l'informe de gestió



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 0/30 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 0/30 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.