

## **Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.**

Informe de auditoría  
Cuentas anuales al 31 de diciembre de 2022  
Informe de gestión



## Informe de auditoría de cuentas anuales emitido por un auditor independiente

A los partícipes de CaixaBank Evolución Sostenible 30, F.I. por encargo de los administradores de CaixaBank Asset Management SGIC, S.A.U. (la Sociedad gestora):

### Informe sobre las cuentas anuales

#### Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de CaixaBank Evolución Sostenible 30, F.I. (el Fondo), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2022, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera del Fondo a 31 de diciembre de 2022, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

#### Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales* de nuestro informe.

Somos independientes del Fondo de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

#### Cuestiones clave de la auditoría

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas cuestiones que, según nuestro juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en nuestra auditoría de las cuentas anuales del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esas cuestiones.

**Cuestiones clave de la auditoría****Modo en el que se han tratado en la auditoría****Cartera de inversiones financieras**

De conformidad con la legislación vigente, el objeto social de las Instituciones de Inversión Colectiva es la captación de fondos, bienes o derechos del público para gestionarlos e invertirlos en bienes, derechos, valores u otros instrumentos, financieros o no, siempre que el rendimiento del inversor se establezca en función de los resultados colectivos.

De acuerdo con la actividad anteriormente descrita, el Patrimonio Neto del Fondo está fundamentalmente invertido en instrumentos financieros. La política contable aplicable a la cartera de inversiones financieras del Fondo se encuentra descrita en la nota 3 de la memoria adjunta y en la nota 6 de la misma, se detalla la cartera de inversiones financieras a 31 de diciembre de 2022.

Identificamos esta área como la cuestión clave a considerar en la auditoría del Fondo, por la repercusión que la cartera de inversiones financieras tiene en el cálculo diario de su Patrimonio Neto y, por tanto, del valor liquidativo del mismo.

El Fondo mantiene un contrato de gestión con CaixaBank Asset Management SGIIC, S.A.U., como Sociedad gestora. Hemos obtenido un entendimiento de los procedimientos y criterios empleados por la Sociedad gestora, en la determinación del valor razonable de los instrumentos financieros del Fondo, al objeto de considerar que los anteriores son adecuados y se aplican de manera consistente para todos los activos en cartera de inversiones financieras del Fondo.

Adicionalmente, hemos realizado procedimientos sobre la cartera de inversiones financieras del Fondo, entre los que destacan los siguientes:

*Obtención de confirmaciones de la Entidad Depositaria de los títulos*

Solicitamos a la Entidad Depositaria, en el desarrollo de sus funciones de vigilancia, supervisión, custodia y administración para el Fondo, las confirmaciones relativas a la existencia de la totalidad de los títulos recogidos en la cartera de inversiones financieras del Fondo a 31 de diciembre de 2022, sin encontrar excepciones o diferencias significativas entre la respuesta recibida de la Entidad Depositaria y los registros contables del Fondo, proporcionados por la Sociedad gestora del mismo.

*Valoración de la cartera de inversiones financieras*

Comprobamos la valoración de la totalidad de los títulos líquidos negociados en mercados organizados que se encuentran en la cartera de inversiones financieras del Fondo a 31 de diciembre de 2022, mediante la re-ejecución de los cálculos realizados por la Sociedad gestora y utilizando para ello valores fiables de mercado a la fecha de análisis.

Dichas re-ejecuciones reflejan que las diferencias en las valoraciones obtenidas respecto a las valoraciones registradas en la contabilidad del Fondo, no son significativas.

---

### Otra información: Informe de gestión

---

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2022, cuya formulación es responsabilidad de los administradores de la Sociedad gestora y no forma parte integrante de las cuentas anuales.

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales no cubre el informe de gestión. Nuestra responsabilidad sobre el informe de gestión, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en evaluar e informar sobre la concordancia del informe de gestión con las cuentas anuales, a partir del conocimiento de la entidad obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas, así como en evaluar e informar de si el contenido y presentación del informe de gestión son conformes a la normativa que resulta de aplicación. Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existen incorrecciones materiales, estamos obligados a informar de ello.

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito en el párrafo anterior, la información que contiene el informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2022 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

---

### Responsabilidad de los administradores y del comité de auditoría en relación con las cuentas anuales

---

Los administradores de la Sociedad gestora son responsables de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados del Fondo, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, los administradores de la Sociedad gestora son responsables de la valoración de la capacidad del Fondo para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los citados administradores tienen intención de liquidar el Fondo o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

El comité de auditoría de la Sociedad gestora es responsable de la supervisión del proceso de elaboración y presentación de las cuentas anuales.

---

### Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales

---

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores de la Sociedad gestora.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores de la Sociedad gestora, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad del Fondo para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que el Fondo deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con el comité de auditoría de la Sociedad gestora en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos al comité de auditoría de la Sociedad gestora una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables, incluidos los de independencia, y nos hemos comunicado con el mismo para informar de aquellas cuestiones que razonablemente puedan suponer una amenaza para nuestra independencia y, en su caso, de las correspondientes salvaguardas.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación al comité de auditoría de la Sociedad gestora, determinamos las que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría.

Describimos esas cuestiones en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

## Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

### Informe adicional para el comité de auditoría de la Sociedad gestora

La opinión expresada en este informe es coherente con lo manifestado en nuestro informe adicional para el comité de auditoría de la Sociedad gestora de fecha 22 de marzo de 2023.

### Periodo de contratación

Los administradores de la Sociedad gestora, en la reunión celebrada el 27 de octubre de 2021, nos nombraron como auditores por un periodo de 3 años, contados a partir del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2021.

### Servicios prestados

PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L. no ha prestado servicios distintos de la auditoría de cuentas a la entidad auditada.

PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L. (S0242)

Raúl Ara Navarro (20210)

29 de marzo de 2023



PricewaterhouseCoopers  
Auditores, S.L.

2023 Núm. 20/23/02998

96,00 EUR

SELLO CORPORATIVO:

Informe de auditoría de cuentas sujeto  
a la normativa de auditoría de cuentas  
española o internacional

## **Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.**

Cuentas anuales al 31 de diciembre de 2022 e  
Informe de gestión del ejercicio 2022



CLASE 8.ª



008878207

## Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

### Balances al 31 de diciembre de 2022 (Expresado en euros)

<b>ACTIVO</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Activo no corriente</b>	-	-
Inmovilizado intangible	-	-
Inmovilizado material	-	-
Bienes inmuebles de uso propio	-	-
Mobiliario y enseres	-	-
Activos por impuesto diferido	-	-
<b>Activo corriente</b>	<b>84 997 707,47</b>	<b>112 702 296,33</b>
Deudores	6 223 351,52	1 547 875,38
Cartera de inversiones financieras	66 441 630,99	102 269 976,04
Cartera interior	15 427,52	10 008 086,32
Valores representativos de deuda	-	9 999 742,32
Instrumentos de patrimonio	-	-
Instituciones de Inversión Colectiva	-	-
Depósitos en Entidades de Crédito	-	-
Derivados	15 427,52	8 344,00
Otros	-	-
Cartera exterior	66 426 203,47	92 290 256,45
Valores representativos de deuda	-	1 574 375,82
Instrumentos de patrimonio	-	974 346,11
Instituciones de Inversión Colectiva	66 426 203,47	89 647 085,93
Depósitos en Entidades de Crédito	-	-
Derivados	-	94 448,59
Otros	-	-
Intereses de la cartera de inversión	-	(28 366,73)
Inversiones morosas, dudosas o en litigio	-	-
Periodificaciones	-	-
Tesorería	12 332 724,96	8 884 444,91
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>84 997 707,47</b>	<b>112 702 296,33</b>



CLASE 8.ª



008878208

**Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.****Balances al 31 de diciembre de 2022**

(Expresado en euros)

<b>PATRIMONIO Y PASIVO</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Patrimonio atribuido a partícipes o accionistas</b>	<b>79 657 623,28</b>	<b>112 490 836,94</b>
Fondos reembolsables atribuidos a partícipes o accionistas	79 657 623,28	112 490 836,94
Capital	-	-
Partícipes	91 771 307,60	104 576 553,66
Prima de emisión	-	-
Reservas	-	-
(Acciones propias)	-	-
Resultados de ejercicios anteriores	-	-
Otras aportaciones de socios	-	-
Resultado del ejercicio	(12 113 684,32)	7 914 283,28
(Dividendo a cuenta)	-	-
Ajustes por cambios de valor en inmovilizado material de uso propio	-	-
Otro patrimonio atribuido	-	-
<b>Pasivo no corriente</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Provisiones a largo plazo	-	-
Deudas a largo plazo	-	-
Pasivos por impuesto diferido	-	-
<b>Pasivo corriente</b>	<b>5 340 084,19</b>	<b>211 459,39</b>
Provisiones a corto plazo	-	-
Deudas a corto plazo	-	-
Acreedores	5 314 258,79	165 142,82
Pasivos financieros	-	-
Derivados	25 825,40	46 316,57
Periodificaciones	-	-
<b>TOTAL PATRIMONIO Y PASIVO</b>	<b>84 997 707,47</b>	<b>112 702 296,33</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Cuentas de compromiso</b>	<b>10 210 437,88</b>	<b>44 407 326,46</b>
Compromisos por operaciones largas de derivados	8 819 362,88	38 161 422,96
Compromisos por operaciones cortas de derivados	1 391 075,00	6 245 903,50
<b>Otras cuentas de orden</b>	<b>25 110 864,92</b>	<b>25 048 063,56</b>
Valores cedidos en préstamo por la IIC	-	-
Valores aportados como garantía por la IIC	-	-
Valores recibidos en garantía por la IIC	-	-
Capital nominal no suscrito ni en circulación	-	-
Pérdidas fiscales a compensar	19 491 394,96	25 048 063,56
Otros	5 619 469,96	-
<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN</b>	<b>35 321 302,80</b>	<b>69 455 390,02</b>

Las Notas 1 a 13, descritas en la memoria adjunta, forman parte integrante del balance al 31 de diciembre de 2022.



CLASE 8.ª



008878209

## Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

### Cuentas de pérdidas y ganancias correspondientes a los ejercicios anuales terminados al 31 de diciembre de 2022

(Expresadas en euros)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Comisiones de descuento por suscripciones y/o reembolsos	-	-
Comisiones retrocedidas a la Institución de Inversión Colectiva	48 373,66	54 860,08
Gastos de personal	-	-
Otros gastos de explotación	<u>(1 234 338,50)</u>	<u>(1 523 103,25)</u>
Comisión de gestión	(1 124 445,92)	(1 391 697,54)
Comisión de depositario	(93 808,70)	(116 598,69)
Ingreso/gasto por compensación compartimento	-	-
Otros	(16 083,88)	(14 807,02)
Amortización del inmovilizado material	-	-
Excesos de provisiones	-	-
Deterioro y resultados por enajenaciones de inmovilizado	-	-
<b>Resultado de explotación</b>	<b>(1 185 964,84)</b>	<b>(1 468 243,17)</b>
Ingresos financieros	244 574,32	138 038,79
Gastos financieros	(3 331,54)	(2 626,24)
Variación del valor razonable en instrumentos financieros	<u>(11 421 898,47)</u>	<u>4 330 738,54</u>
Por operaciones de la cartera interior	(103,35)	(55 272,27)
Por operaciones de la cartera exterior	(11 455 974,90)	4 386 010,81
Por operaciones con derivados	34 179,78	-
Otros	-	-
Diferencias de cambio	251 949,15	328 768,96
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	<u>987,06</u>	<u>4 611 420,70</u>
Deterioros	-	-
Resultados por operaciones de la cartera interior	(2 509,59)	248 715,01
Resultados por operaciones de la cartera exterior	920 718,67	1 960 328,06
Resultados por operaciones con derivados	(916 656,78)	2 404 641,15
Otros	(565,24)	(2 263,52)
<b>Resultado financiero</b>	<b>(10 927 719,48)</b>	<b>9 406 340,75</b>
<b>Resultado antes de impuestos</b>	<b>(12 113 684,32)</b>	<b>7 938 097,58</b>
Impuesto sobre beneficios	-	(23 814,30)
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b><u>(12 113 684,32)</u></b>	<b><u>7 914 283,28</u></b>

Las Notas 1 a 13, descritas en la memoria adjunta, forman parte de la cuenta de pérdidas y ganancias correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022.

## Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

### Estado de cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022 (Expresado en euros)

Al 31 de diciembre de 2022

#### A) Estado de ingresos y gastos reconocidos

Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	(12 113 684,32)
Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio atribuido a partícipes y accionistas	-
Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias	-
<b>Total de ingresos y gastos reconocidos</b>	<b>(12 113 684,32)</b>

#### B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

	Participes	Reservas	Resultados de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	(Dividendo a cuenta)	Otro patrimonio atribuido	Total
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2021</b>	<b>104 576 553,66</b>	-	-	<b>7 914 283,28</b>	-	-	<b>112 490 836,94</b>
Ajustes por cambios de criterio	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes por errores	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo ajustado</b>	<b>104 576 553,66</b>	-	-	<b>7 914 283,28</b>	-	-	<b>112 490 836,94</b>
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	(12 113 684,32)	-	-	(12 113 684,32)
Aplicación del resultado del ejercicio	7 914 283,28	-	-	(7 914 283,28)	-	-	-
Operaciones con partícipes							
Suscripciones	1 655 919,42	-	-	-	-	-	1 655 919,42
Reembolsos	(22 375 448,76)	-	-	-	-	-	(22 375 448,76)
Otras variaciones del patrimonio	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2022</b>	<b>91 771 307,60</b>	-	-	<b>(12 113 684,32)</b>	-	-	<b>79 657 623,28</b>

CLASE 8.ª



008878210

Las Notas 1 a 13, descritas en la memoria adjunta, forman parte integrante del estado de cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022.

## Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

### Estado de cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021 (Expresado en euros)

#### Al 31 de diciembre de 2021

#### A) Estado de ingresos y gastos reconocidos

Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	7 914 283,28
Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio atribuido a partícipes y accionistas	-
Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias	-
<b>Total de ingresos y gastos reconocidos</b>	<b>7 914 283,28</b>

#### B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

	Participes	Reservas	Resultados de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	(Dividendo a cuenta)	Otro patrimonio atribuido	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2020	111 789 398,70	1 343 502,27	10 808 691,20	(3 204 846,10)	-	-	120 736 746,07
Ajustes por cambios de criterio	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes por errores	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo ajustado</b>	<b>111 789 398,70</b>	<b>1 343 502,27</b>	<b>10 808 691,20</b>	<b>(3 204 846,10)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>120 736 746,07</b>
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	7 914 283,28	-	-	7 914 283,28
Aplicación del resultado del ejercicio	(3 204 846,10)	-	-	3 204 846,10	-	-	-
Operaciones con partícipes							
Suscripciones	18 816 879,04	-	-	-	-	-	18 816 879,04
Reembolsos	(22 824 877,98)	-	-	-	-	-	(22 824 877,98)
Otras variaciones del patrimonio	-	(1 343 502,27)	(10 808 691,20)	-	-	-	(12 152 193,47)
<b>Saldos al 31 de diciembre de</b>	<b>104 576 553,66</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7 914 283,28</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>112 490 836,94</b>

CLASE 8.ª



008878211



CLASE 8.ª



008878212

## Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

### Memoria de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022

(Expresada en euros)

---

#### 1. Actividad y gestión del riesgo

##### a) Actividad

Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I., en lo sucesivo el Fondo, fue constituido en Madrid el 9 de marzo de 2006 bajo la denominación de Bankia Evolución Moderado, Fondo de Inversión. Con fecha 15 de enero de 2021 cambió su denominación por la de Bankia Evolución Sostenible, 30, Fondo de Inversión. Finalmente, con fecha 16 de julio de 2021 cambió su denominación por la actual. Tiene su domicilio social en Paseo de la Castellana, 189, Madrid.

El Fondo se encuentra inscrito en el Registro de Fondos de Inversión de la Comisión Nacional del Mercado de Valores (CNMV) desde el 21 de abril de 2006 con el número 3.443, adquiriendo, a efectos legales, la consideración de Fondo de Inversión a partir de entonces.

El Fondo se encuentra inscrito en la categoría de armonizados conforme a la definición establecida en el artículo 13 del Real Decreto 1082/2012, y sucesivas modificaciones.

La sociedad Gestora del Fondo creó, con fecha 11 de mayo de 2018, dos clases de series de participaciones en las que se divide el patrimonio atribuido a partícipes del Fondo:

- Clase Cartera: clase de participaciones que engloba las carteras de inversiones de Clientes con gestión discrecional y/o con asesoramiento independiente encomendada al grupo CaixaBank mediante contrato y para IIC gestionadas por el grupo Caixabank AM (anteriormente, la clase Cartera estaba exclusivamente dirigida a clientes con contratos de gestión de carteras firmados con Bankia).
- Clase Universal: engloba a los partícipes inscritos en dicha clase desde su creación que se suscriban a través del comercializador del Fondo.

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 1º de la Ley 35/2003 y sucesivas modificaciones, el objeto social de las Instituciones de Inversión Colectiva es la captación de fondos, bienes o derechos del público para gestionarlos e invertirlos en bienes, derechos, valores u otros instrumentos, financieros o no, siempre que el rendimiento del inversor se establezca en función de los resultados colectivos.



CLASE 8.ª



008878213

## Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

### Memoria de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022

(Expresada en euros)

---

La gestión, administración y representación del Fondo estaba encomendada a Bankia Fondos, S.G.I.I.C., S.A, siendo su Entidad Depositaria, Bankia, S.A. Como consecuencia de la fusión por absorción de Bankia Fondos, S.G.I.I.C., S.A. por CaixaBank Asset Management SGIIC, S.A.U., que se completó en fecha 16 de julio de 2021, la gestión, administración y representación del Fondo se encuentra encomendada a la entidad absorbente, CaixaBank Asset Management SGIIC, S.A.U., sociedad participada al 100% por CaixaBank, S.A. Por otro lado, con fecha 5 de febrero de 2021, se inscribió en la CNMV la sustitución de Bankia, S.A. por Cecabank, S.A. como Entidad Depositaria. Dicha Entidad Depositaria debe desarrollar determinadas funciones de vigilancia, supervisión, custodia y administración para el Fondo, de acuerdo a lo establecido en la normativa actualmente en vigor.

El Fondo está sometido a la normativa legal específica de los Fondos de Inversión, recogida principalmente por el Real Decreto 1082/2012, de 13 de julio, y sucesivas modificaciones, por el que se aprueba el Reglamento de desarrollo de la Ley 35/2003 y sucesivas modificaciones, de Instituciones de Inversión Colectiva. Los principales aspectos de esta normativa que le son aplicables son los siguientes:

- El patrimonio mínimo deberá situarse en 3.000.000 euros. No obstante, podrá constituirse con un patrimonio inferior, que no será menor de 300.000 euros, y en el caso de los compartimentos no será menor de 60.000 euros, disponiendo de un plazo de seis meses, contados a partir de la fecha de su inscripción en el registro de la CNMV, para alcanzar el patrimonio mínimo mencionado
- El número de partícipes del Fondo no podrá ser inferior a 100.

Cuando por circunstancias del mercado o por el obligatorio cumplimiento de la normativa en vigor, el patrimonio o el número de partícipes de un fondo, o de uno de sus compartimentos, descendieran de los mínimos establecidos en el Real Decreto 1082/2012, y sucesivas modificaciones, dichas Instituciones gozarán del plazo de un año, durante el cual podrán continuar operando como tales.

- Los valores mobiliarios y demás activos financieros del Fondo no pueden pignorararse ni constituirse en garantía de ninguna clase, salvo para servir de garantía de las operaciones que el Fondo realice en los mercados secundarios oficiales de derivados, y deben estar bajo la custodia de las Entidades legalmente habilitadas para el ejercicio de esta función.
- Se establecen unos porcentajes máximos de obligaciones frente a terceros y de concentración de inversiones.



CLASE 8.ª



008878214

## Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

### Memoria de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022

(Expresada en euros)

- El Fondo debe cumplir con un coeficiente mínimo de liquidez del 1% del promedio mensual de su patrimonio, que debe materializarse en efectivo, en depósitos o cuentas a la vista en el Depositario o en otra entidad de crédito si el Depositario no tiene esta consideración, o en compraventas con pacto de recompra a un día de valores de Deuda Pública.
- El Fondo se encuentra sujeto a unos límites generales a la utilización de instrumentos derivados por riesgo de mercado, así como a unos límites por riesgo de contraparte.

Según el Folleto del Fondo, la Sociedad Gestora percibirá una comisión anual en concepto de gastos de gestión que no excederá del 2,25% sobre el Patrimonio del Fondo.

Igualmente, el Folleto del Fondo establece una remuneración de la Entidad Depositaria que no podrá exceder del 0,20% anual del patrimonio custodiado.

El Fondo aplica durante 2022 y 2021 una comisión diferente para cada clase y unas comisiones de gestión, depósito, suscripción y reembolso según se detalla a continuación:

	<u>Clase Cartera</u>	<u>Clase Universal</u>
Comisión de Gestión	0,480%	1,200%
Comisión de Depositaria	0,100%	0,100%

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la Sociedad Gestora no aplica a los partícipes del Fondo comisión sobre el importe de las participaciones suscritas, ni sobre el importe de las participaciones reembolsadas.

En el Folleto del Fondo se establece una inversión mínima inicial de 100 euros para la clase Universal. Para la clase Cartera, no hay inversión mínima inicial.

No hay inversión mínima a mantener definida en el Folleto del Fondo ni para la Clase Universal ni para la clase Cartera.

Por otra parte, el Fondo percibe devoluciones de comisiones de otras sociedades gestoras por las inversiones realizadas en Fondos de Inversión gestionados por estas últimas. Dichas devoluciones, las cuales se encuentran registradas, entre otros conceptos, en el epígrafe de "Comisiones retrocedidas a la Institución de Inversión Colectiva" de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta ascienden a 48.373,66 euros a 31 de diciembre de 2022 y 54.860,08 euros a 31 de diciembre de 2021.



CLASE 8.ª



008878215

## Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

### Memoria de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022

(Expresada en euros)

---

#### b) Gestión del riesgo

La política de inversión del Fondo, así como la descripción de los principales riesgos asociados, se detallan en el folleto registrado y a disposición del público en el registro correspondiente de la CNMV.

Debido a la operativa en mercados financieros del Fondo, los principales riesgos a los que se encuentra expuesto son los siguientes:

- **Riesgo de crédito:** El riesgo de crédito representa las pérdidas que sufriría el Fondo en el caso de que alguna contraparte incumpliese sus obligaciones contractuales de pago con el mismo. Dicho riesgo se vería mitigado con los límites a la inversión y concentración de riesgos antes descritos. La cuantificación del riesgo de crédito consecuencia del incumplimiento de las obligaciones de pago se efectúa a través de CreditManager (aplicativo de riesgos de la sociedad gestora). Este Credit VaR se calcula con una periodicidad mensual, probabilidad del 95% y 99% y el horizonte temporal es de un año. En estos mismos informes se detalla la calidad crediticia de la cartera de renta fija privada para cada una de las instituciones.
- **Riesgo de liquidez:** En el caso de que el Fondo invirtiese en valores de baja capitalización o en mercados con una reducida dimensión y limitado volumen de contratación, o inversión en otras Instituciones de Inversión Colectiva con liquidez inferior a la del Fondo, las inversiones podrían quedar privadas de liquidez. Por este motivo, la sociedad gestora del Fondo gestiona el riesgo de liquidez inherente a la actividad para asegurar el cumplimiento de los coeficientes de liquidez y garantizar los reembolsos de los partícipes.

Es por este motivo por el que, desde una doble perspectiva, se establecen mecanismos de control tanto previos a la inversión, como posteriores a la misma, que garantizan o limitan hasta niveles razonables el riesgo de liquidez que pueden asumir las carteras gestionadas:

- Con carácter previo a la inversión, se han elaborado diferentes marcos o universos de inversión autorizados para las distintas tipologías de activos cuya función consiste en acotar o limitar la gestión, orientándola hacia activos que cumplen una serie de requisitos mínimos que garanticen su solvencia y liquidez. Dependiendo de la tipología de activos se exigen criterios mínimos de capitalización, geográficos, de liquidez, calidad crediticia, etc.



CLASE 8.ª



008878216

## Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

### Memoria de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022

(Expresada en euros)

---

- Con carácter posterior a la inversión y de manera periódica, los departamentos de Valoración y Control de Riesgos elaboran distintos informes orientados a la gestión de este riesgo. Estos informes muestran el grado de liquidez que tienen las instituciones de inversión colectiva en función de la tipología de sus activos en cartera así como el estado o peso que representan aquellos que, por diferentes motivos, son difícilmente liquidables en periodos razonables.
- Riesgo de mercado: El riesgo de mercado representa la pérdida que pueden experimentar las carteras de las Instituciones de Inversión Colectiva como consecuencia de movimientos adversos en los precios de mercado. Los factores de riesgo más significativos podrían agruparse en los siguientes:
  - Riesgo en activos de renta fija: La variación del precio de este tipo de activos y por tanto, su riesgo, se puede segregar en un doble componente:
    - Riesgo de tipo de interés: derivado de la variación o fluctuación de los tipos de interés. El impacto en el precio de los bonos es reducido en activos con vencimiento a corto plazo y elevado en activos a largo plazo. Este impacto se estima de manera aproximada a partir de la duración, duración modificada o sensibilidad y ajustando por convexidad.
    - Riesgo de spread: como consecuencia del riesgo específico o asociado al propio emisor. Este riesgo se expresa en términos de spread sobre la curva de valoración y tiene impacto directo en la valoración del activo.
  - Riesgo de tipo de cambio: la inversión en activos denominados en divisas distintas del euro conlleva un riesgo derivado de la fluctuación que pueden experimentar los tipos de cambio.
  - Riesgo en activos de renta variable o activos vinculados a índices bursátiles: la inversión en instrumentos de renta variable conlleva que la rentabilidad del Fondo se vea afectada por la volatilidad de los mercados en los que invierte. Adicionalmente, la inversión en mercados considerados emergentes puede conllevar, en su caso, riesgos de nacionalización o expropiación de activos o imprevistos de índole político que pueden afectar al valor de las inversiones, haciéndolas más volátiles.

El riesgo total de mercado se mide o cuantifica en términos de VaR el cual nos indica cual es la pérdida máxima esperada de una cartera, con una probabilidad determinada y un horizonte temporal definido.



CLASE 8.ª



008878217

## Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

### Memoria de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022

(Expresada en euros)

---

Estos cálculos se hacen con una periodicidad diaria, empleando la metodología paramétrica y asignando los siguientes parámetros:

- Nivel de Confianza: 99%
- Decay Factor: ( $\lambda = 0.94$ )
- Horizonte temporal: 1 día.

El riesgo de mercado se segrega por factores de riesgo: Renta Variable, Renta Fija (Tipos de Interés + Spread) y Tipos de Cambio. Adicionalmente, su cálculo se obtiene por las otras dos metodologías como son la histórica y Monte Carlo.

Los riesgos inherentes a las inversiones mantenidas por el Fondo se encuentran descritos en el Folleto informativo, según lo establecido en la normativa aplicable.

- Riesgo de sostenibilidad: La Sociedad Gestora del Fondo tiene en cuenta los riesgos de sostenibilidad en las decisiones de inversión. El riesgo de sostenibilidad de las inversiones dependerá, entre otros, del tipo de emisor, el sector de actividad o su localización geográfica. De este modo, las inversiones que presenten un mayor riesgo de sostenibilidad pueden ocasionar una disminución del precio de los activos subyacentes y, por tanto, afectar negativamente al valor liquidativo de la participación del Fondo.

Este Fondo promueve características medioambientales o sociales (art. 8 Reglamento (UE) 2019/2088) conforme a lo establecido en el folleto del Fondo.

- Riesgo operacional: aquel que puede provocar pérdidas como resultado de errores humanos, procesos internos inadecuados o defectuosos, fallos en los sistemas o como consecuencia de acontecimientos externos.

La Sociedad Gestora tiene establecidos los mecanismos necesarios para controlar la exposición a los riesgos de mercado, crédito y liquidez, así como el referido al riesgo operacional. En este sentido, el control de los coeficientes normativos mencionados en el apartado 1.a), anterior, limitan la exposición a dichos riesgos.



CLASE 8.ª



008878218

**Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.**

**Memoria de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022**

(Expresada en euros)

---

La invasión de Ucrania por parte de Rusia está provocando, entre otros efectos, una variación del precio de determinadas materias primas y del coste de la energía, así como el mantenimiento de sanciones, embargos y restricciones hacia Rusia que afectan a la economía en general y a las empresas con operaciones con y en Rusia, específicamente. La medida en la que este conflicto bélico impacte en la cartera de inversiones del Fondo dependerá del desarrollo de acontecimientos futuros que no se pueden predecir fiablemente a la fecha de formulación de las presentes cuentas anuales.

**2. Bases de presentación de las cuentas anuales**

a) Imagen fiel

Las cuentas anuales, formuladas por los Administradores de la Sociedad Gestora del Fondo, han sido preparadas a partir de los registros contables del Fondo, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable que le son aplicables, con el objeto de mostrar la imagen fiel de su patrimonio, de su situación financiera y de sus resultados.

Las cuentas anuales adjuntas se encuentran pendientes de aprobación por el Consejo de Administración de la Sociedad Gestora, si bien los Administradores estiman que serán aprobadas sin modificaciones significativas.

b) Principios contables

Para la elaboración de estas cuentas anuales se han seguido los principios y criterios contables y de clasificación recogidos, fundamentalmente, en la Circular 3/2008 de la CNMV y sucesivas modificaciones. Los principios más significativos se describen en la Nota 3. No existe ningún principio contable de aplicación obligatoria que, siendo significativo su efecto sobre estas cuentas anuales, se haya dejado de aplicar.

c) Comparabilidad

Las cuentas anuales al 31 de diciembre de 2022 se presentan atendiendo a la estructura y principios contables establecidos en la normativa vigente de la CNMV.

Los Administradores de la Sociedad Gestora presentan, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias y del estado de cambios en el patrimonio neto, además de las cifras del ejercicio 2022, las correspondientes al ejercicio anterior.



CLASE 8.ª



008878219

## Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

### Memoria de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022

(Expresada en euros)

---

No se han producido modificaciones contables que afecten significativamente a la comparación entre las cuentas anuales de los ejercicios 2022 y 2021.

#### d) Estimaciones contables y corrección de errores

En determinadas ocasiones los Administradores de la Sociedad Gestora han realizado estimaciones para obtener la valoración de algunos activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en las cuentas anuales. Dichas estimaciones se refieren, principalmente, al valor razonable y a las posibles pérdidas por deterioro de determinados activos financieros, si las hubiera. Aun cuando éstas se consideren las mejores estimaciones posibles, en base a la información existente en el momento del cálculo, acontecimientos futuros podrían obligar a modificarlas prospectivamente, de acuerdo con la normativa vigente.

En cualquier caso, el valor liquidativo del Fondo se verá afectado por las fluctuaciones de los precios del mercado y otros riesgos asociados a las inversiones financieras.

No existen cambios en las estimaciones contables ni errores que se hubieran producido en ejercicios anteriores y hayan sido detectados durante los ejercicios 2022 y 2021.

Las cifras contenidas en los documentos que componen estas cuentas anuales, el balance, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto y esta memoria, están expresadas en euros, excepto cuando se indique expresamente.

### 3. Resumen de los principios contables y normas de valoración más significativos

Los principios contables más significativos aplicados en la formulación de estas cuentas anuales han sido los siguientes:

#### a) Principio de empresa en funcionamiento

En la elaboración de las cuentas anuales se ha considerado que la gestión del Fondo continuará en el futuro previsible. Por tanto, la aplicación de las normas contables no está encaminada a determinar el valor del patrimonio a efectos de su transmisión global o parcial ni el importe resultante en caso de su liquidación.

#### b) Principio del devengo

Los ingresos y gastos se registran contablemente en función del periodo en que se devengan, con independencia de cuando se produce su cobro o pago efectivo.



CLASE 8.ª



008878220

## Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

### Memoria de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022

(Expresada en euros)

---

#### c) Deudores

La valoración inicial se realiza por su valor razonable que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

La valoración posterior se hace a su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias aplicando el método del tipo de interés efectivo. No obstante, aquellas partidas cuyo importe se espere recibir en un plazo de tiempo inferior a un año se valoran por su valor nominal.

Las pérdidas por deterioro del valor de las partidas a cobrar se calculan teniendo en cuenta los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento del reconocimiento. Las correcciones valorativas por deterioro así como su reversión se reconocen como un gasto o un ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias.

#### d) Cartera de inversiones financieras

Los activos de la cartera de inversiones financieras han sido considerados como activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los principales productos financieros recogidos en la cartera, así como la determinación de su valor razonable se describen a continuación:

- Valores representativos de deuda: valores que suponen una deuda para su emisor y que devengan una remuneración consistente en un interés establecido contractualmente.

El valor razonable de los valores representativos de deuda cotizados se determina por los precios de cotización en un mercado, siempre y cuando éste sea activo y los precios se obtengan de forma consistente. Cuando no estén disponibles precios de cotización el valor razonable se corresponde con el precio de la transacción más reciente siempre que no haya habido un cambio significativo en las circunstancias económicas desde el momento de la transacción.



CLASE 8.ª



008878221

**Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.**

**Memoria de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022**

(Expresada en euros)

---

En caso de que no exista mercado activo para el instrumento de deuda se aplican técnicas de valoración, como precios suministrados por intermediarios, emisores o difusores de información, utilización de transacciones recientes de mercado realizadas en condiciones de independencia mutua entre partes interesadas y debidamente informadas si están disponibles, valor razonable en el momento actual de otro instrumento que sea sustancialmente el mismo o modelos de descuento de flujos y valoración de opciones en su caso.

El valor razonable de los valores representativos de deuda no cotizados se define como el precio que iguale el rendimiento interno de la inversión a los tipos de interés de mercado vigentes en cada momento de la Deuda Pública asimilable por sus características financieras, incrementado en una prima o margen que sea representativo del grado de liquidez, condiciones concretas de la emisión, solvencia del emisor y, en su caso, riesgo país.

Los intereses devengados no cobrados de valores representativos de deuda se periodifican de acuerdo con el tipo de interés efectivo y forman parte del resultado del ejercicio.

- Instrumentos de patrimonio: instrumentos financieros emitidos por otras entidades, tales como acciones y cuotas participativas, que tienen la naturaleza de instrumentos de capital para el emisor.

El valor razonable de los instrumentos de patrimonio cotizados lo establece el cambio oficial de cierre del día de la fecha del balance, si existe, o inmediato hábil anterior o el cambio medio ponderado si no existiera precio oficial de cierre.

El valor razonable de los instrumentos de patrimonio no cotizados se considera el valor teórico que corresponda a dichas inversiones en el patrimonio contable ajustado de la entidad o grupo consolidado, corregido por el importe de las plusvalías o minusvalías tácitas, netas de impuestos, existentes en el momento de la valoración.

- Depósitos en entidades de crédito: depósitos que el Fondo mantiene en entidades de crédito, a excepción de los saldos que se recogen en el epígrafe de "Tesorería".

Se considera valor razonable el precio que iguale el rendimiento interno de la inversión a los tipos de mercado vigentes en cada momento.



CLASE 8.ª



008878222

**Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.**

**Memoria de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022**

(Expresada en euros)

---

- Acciones o participaciones de otras Instituciones de Inversión Colectiva: su valor razonable se establece en función del valor liquidativo o valor de cotización del día de referencia. En el caso de que para el día de referencia no se calculara un valor liquidativo, se utiliza el último valor liquidativo disponible. Para las inversiones en Instituciones de Inversión Colectiva de Inversión Libre, Instituciones de Inversión Colectiva de Instituciones de Inversión Colectiva de Inversión Libre e Instituciones de Inversión Colectiva extranjeras similares, se utilizan, en su caso, valores liquidativos estimados.
- Derivados: incluye, entre otros, las diferencias de valor en los contratos de futuros y forwards, las primas pagadas/cobradas por warrants y opciones compradas/emitidas, cobros o pagos asociados a los contratos de permuta financiera, así como las inversiones en productos estructurados.

El valor del cambio oficial de cierre el día de referencia determina su valor razonable. Para los no negociados en mercados organizados, la Sociedad Gestora establece un modelo de valoración en función de las condiciones específicas establecidas en la Circular 6/2010 de la CNMV, y sucesivas modificaciones.

Los activos en los que concurra un deterioro notorio e irrecuperable de su inversión, se darán de baja con cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los activos y pasivos financieros se dan de baja en el balance cuando se traspasan, sustancialmente, todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de los mismos.

e) Adquisición y cesión temporal de activos

Las adquisiciones temporales de activos o adquisiciones con pacto de retrocesión se contabilizan por el importe efectivo desembolsado, cualesquiera que sean los instrumentos subyacentes, en la cuenta de activo correspondiente.

La diferencia entre este importe y el precio de retrocesión se imputa como ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias utilizando el método del tipo de interés efectivo.

Las diferencias de valor razonable se imputan en la cuenta de pérdidas y ganancias en el epígrafe de "Variación del valor razonable en instrumentos financieros".

La cesión en firme del activo adquirido temporalmente se registra como pasivo financiero a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias.



CLASE 8.ª



008878223

## Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

### Memoria de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022

(Expresada en euros)

---

#### f) Instrumentos de patrimonio

Los instrumentos de patrimonio cotizados se registran en el momento de su contratación por el valor razonable de la contraprestación entregada, incluyendo los costes de transacción explícitos directamente atribuibles a la operación.

Las diferencias que surjan como consecuencia de los cambios en el valor razonable de estos activos se reflejan en la cuenta de pérdidas y ganancias de la siguiente forma: las diferencias negativas o diferencias positivas se registran bajo el epígrafe de "Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros" o de "Variación del valor razonable en instrumentos financieros por operaciones de la cartera interior o exterior", según los cambios se hayan liquidado o no, utilizando como contrapartida la cuenta de "Instrumentos de patrimonio", de la cartera interior o exterior del activo del balance.

#### g) Valores representativos de deuda

Los valores representativos de deuda se registran en el momento de su liquidación por el valor razonable de la contraprestación entregada, incluyendo los costes de transacción explícitos directamente atribuibles a la operación.

Las diferencias que surjan como consecuencia de los cambios en el valor razonable de estos activos se reflejan en la cuenta de pérdidas y ganancias de la siguiente forma: las diferencias negativas o diferencias positivas se registran bajo el epígrafe de "Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros" o de "Variación del valor razonable en instrumentos financieros por operaciones de la cartera interior o exterior", según los activos se hayan liquidado o no, utilizando como contrapartida la cuenta de "Valores representativos de deuda", de la cartera interior o exterior del activo del balance.

#### h) Operaciones de derivados, excepto permutas financieras

Las operaciones de derivados se registran en el momento de su contratación y hasta el momento de cierre de la posición o el vencimiento del contrato, en el epígrafe correspondiente de cuentas de orden, por el importe nominal comprometido.

Los fondos depositados en concepto de garantía tienen la consideración contable de depósito cedido, registrándose en el capítulo correspondiente del epígrafe de "Deudores" del activo en el balance.



CLASE 8.ª



008878224

## Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

### Memoria de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022

(Expresada en euros)

---

El valor razonable de los valores aportados en garantía se registra en cuentas de orden en el epígrafe de "Valores aportados como garantía por la Institución de Inversión Colectiva".

Las primas resultantes de las opciones compradas o emitidas se reflejan en el epígrafe de "Derivados" del activo o pasivo del balance, en la fecha de ejecución de la operación.

Las diferencias que surjan como consecuencia de los cambios en el valor razonable de estos activos se reflejan en la cuenta de pérdidas y ganancias de la siguiente forma: las diferencias negativas o diferencias positivas se registran bajo el epígrafe de "Resultados por operaciones con derivados" o de "Variación del valor razonable en instrumentos financieros por operaciones con derivados", según éstos se hayan liquidado o no, utilizando como contrapartida el epígrafe de "Derivados", de la cartera interior o exterior del activo o del pasivo corriente del balance.

#### i) Operaciones de permuta financiera

Las operaciones de permuta financiera se registran en el momento de su contratación y hasta el momento de cierre de la posición o vencimiento de contrato, en los epígrafes de "Compromisos por operaciones largas de derivados" o de "Compromisos por operaciones cortas de derivados" de las cuentas de orden, según su naturaleza y por el importe nominal comprometido. La contrapartida de los cobros o pagos asociados a cada contrato se registran en el epígrafe de "Derivados" de la cartera interior o exterior del activo o del pasivo corriente del balance, según corresponda.

En los epígrafes de "Resultado por operaciones con derivados" o de "Variación del valor razonable en instrumentos financieros - Por operaciones con derivados", dependiendo de si los cambios de valor se han liquidado o no, se registran las diferencias que resultan como consecuencia de los cambios en el valor razonable de estos contratos. La contrapartida de estas cuentas se registra en el epígrafe de "Derivados" de la cartera interior o exterior del activo o del pasivo corriente, según su saldo, del balance, hasta la fecha de su liquidación.

En aquellos casos en que el contrato presente una liquidación diaria, las correspondientes diferencias se contabilizarán en el epígrafe de "Resultados por operaciones con derivados" de la cuenta de pérdidas y ganancias.



CLASE 8.ª



008878225

## Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

### Memoria de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022

(Expresada en euros)

---

#### j) Moneda extranjera

En el caso de partidas monetarias que sean tesorería, débitos y créditos, las diferencias de cambio, tanto positivas como negativas, se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias bajo el epígrafe de "Diferencias de cambio".

Para el resto de partidas monetarias y no monetarias que forman parte de la cartera de instrumentos financieros, las diferencias de cambio se tratan conjuntamente con las pérdidas y ganancias derivadas de la valoración.

#### k) Valor liquidativo de las participaciones

La determinación del patrimonio del Fondo a los efectos del cálculo del valor liquidativo de las correspondientes participaciones que lo componen, se realiza de acuerdo con los criterios establecidos en la Circular 6/2008, de la CNMV, y sucesivas modificaciones.

#### l) Suscripciones y reembolsos

Las suscripciones y reembolsos de participaciones se contabilizan por el importe efectivamente suscrito o reembolsado con abono o cargo, respectivamente, al capítulo de "Participes" de pasivo del balance del Fondo.

De conformidad con el Reglamento de Gestión del Fondo, el precio de las participaciones será el valor liquidativo correspondiente al mismo día de la solicitud del interesado, determinándose de este modo tanto el número de participaciones suscritas o reembolsadas, como el efectivo a reembolsar en su caso. Durante el periodo que media entre la solicitud y la determinación efectiva del precio de las participaciones, el importe solicitado se registra en el capítulo de "Solicitudes de suscripción pendientes de asignar participaciones" del pasivo del balance del Fondo.

#### m) Impuesto sobre beneficios

La cuenta de pérdidas y ganancias recoge el gasto por el Impuesto sobre beneficios, en cuyo cálculo se contempla el efecto del diferimiento de las diferencias producidas entre la base imponible del impuesto y el resultado contable antes de aplicar el impuesto que revierte en periodos subsiguientes.

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen siempre, en cambio los activos por impuestos diferidos sólo se reconocen en la medida en que resulte probable que la Institución disponga de ganancias fiscales futuras que permitan la aplicación de estos activos.



CLASE 8.ª



008878226

## Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

### Memoria de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022

(Expresada en euros)

Los derechos a compensar en ejercicios posteriores por las pérdidas fiscales no dan lugar al reconocimiento de un activo por impuesto diferido en ningún caso y sólo se reconocen mediante la compensación del gasto por impuesto con la frecuencia del cálculo del valor liquidativo. Las pérdidas fiscales que puedan compensarse se registran en el epígrafe de "Cuentas de orden - Pérdidas fiscales a compensar".

#### 4. Deudores

El desglose de este epígrafe, al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente:

	2022	2021
Depósitos de garantía	601 321,08	1 472 313,32
Administraciones Públicas deudoras	58 689,61	50 320,50
Operaciones pendientes de liquidar	5 562 078,41	25 241,56
Otros	1 262,42	-
	<u>6 223 351,52</u>	<u>1 547 875,38</u>

El capítulo "Depósitos de garantía" al 31 de diciembre de 2022 y 2021 recoge los importes registrados para garantizar los futuros financieros en Cecabank, S.A.

El capítulo de "Administraciones Públicas deudoras" al 31 de diciembre de 2022 y 2021 recoge las retenciones sobre intereses y otros rendimientos de capital mobiliario.

El capítulo de "Operaciones pendientes de liquidar" a 31 de diciembre de 2022 y 2021 recoge, principalmente, el saldo deudor por venta de valores y por la retrocesión de comisiones por parte de la Sociedad Gestora, respectivamente.

#### 5. Acreedores

El desglose de este epígrafe, al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente:

	2022	2021
Administraciones Públicas acreedoras	767,86	35 063,71
Operaciones pendientes de liquidar	5 217 352,73	-
Otros	96 138,20	130 079,11
	<u>5 314 258,79</u>	<u>165 142,82</u>



CLASE 8.ª



008878227

## Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

### Memoria de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022

(Expresada en euros)

El capítulo de "Administraciones Públicas acreedoras" al 31 de diciembre de 2022 y 2021 se desglosa tal y como sigue:

	2022	2021
Otras retenciones	767,86	11 249,41
Impuesto sobre beneficios devengado en el ejercicio	-	23 814,30
	<u>767,86</u>	<u>35 063,71</u>

El capítulo de "Operaciones pendientes de liquidar" al 31 de diciembre de 2022 recoge, principalmente, el importe pendiente de pago por compra de valores.

El capítulo de "Acreedores - Otros" recoge al 31 de diciembre de 2022 y 2021, principalmente, el importe de las comisiones de gestión y depositaria, así como los gastos de auditoría pendientes de pago al cierre del ejercicio correspondiente.

Durante los ejercicios 2022 y 2021, el Fondo no ha realizado pagos que acumularan aplazamientos superiores a los legalmente establecidos. Asimismo, al cierre de los ejercicios 2022 y 2021, el Fondo no tiene saldo alguno pendiente de pago que acumule un aplazamiento superior al plazo legal establecido.

## 6. Cartera de inversiones financieras

El detalle de la cartera de valores del Fondo, por tipo de activo, al 31 de diciembre de 2022 y 2021 se muestra a continuación:

	2022	2021
<b>Cartera interior</b>	<u>15 427,52</u>	<u>10 008 086,32</u>
Valores representativos de deuda	-	9 999 742,32
Derivados	15 427,52	8 344,00
<b>Cartera exterior</b>	<u>66 426 203,47</u>	<u>92 290 256,45</u>
Valores representativos de deuda	-	1 574 375,82
Instrumentos de patrimonio	-	974 346,11
Instituciones de Inversión Colectiva	66 426 203,47	89 647 085,93
Derivados	-	94 448,59
<b>Intereses de la cartera de inversión</b>	-	<u>(28 366,73)</u>
	<u>66 441 630,99</u>	<u>102 269 976,04</u>



CLASE 8.ª



008878228

## Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

### Memoria de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022

(Expresada en euros)

En los Anexos I y II adjuntos, partes integrantes de esta memoria, se detallan la cartera de inversiones financieras y las inversiones en derivados del Fondo, respectivamente, al 31 de diciembre de 2022. En los Anexos III y IV adjuntos, partes integrantes de esta memoria, se detallan la cartera de inversiones financieras y las inversiones en derivados del Fondo, respectivamente, al 31 de diciembre de 2021.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 todos los títulos recogidos dentro de la cartera de inversiones financieras se encuentran depositados en Cecabank, S.A.

#### 7. Tesorería

El detalle de este epígrafe al cierre de los ejercicios 2022 y 2021, se muestra a continuación:

	2022	2021
<b>Cuentas en el Depositario</b>	<b>11 070 021,11</b>	<b>6 230 925,09</b>
Cuentas en euros	1 613 819,19	3 094 836,25
Cuentas en divisa	9 456 201,92	3 136 088,84
<b>Otras cuentas de tesorería</b>	<b>1 262 703,85</b>	<b>2 653 519,82</b>
Otras cuentas de tesorería en euros	1 262 703,85	2 653 519,82
	<b>12 332 724,96</b>	<b>8 884 444,91</b>

Durante los ejercicios 2022 y 2021 el tipo de interés de remuneración de las cuentas en el Depositario, ha sido un tipo de interés de mercado.

El detalle del capítulo de "Cuentas en el Depositario" del Fondo al 31 de diciembre de 2022 y 2021, recoge los saldos mantenidos en Cecabank, S.A.

El detalle del capítulo de "Otras cuentas de tesorería" del Fondo al 31 de diciembre de 2022 y 2021 recoge el saldo mantenido en CaixaBank, S.A.

#### 8. Patrimonio atribuido a partícipes

Las participaciones por las que está representado el Fondo son de iguales características, representadas por certificados nominativos sin valor nominal y que confieren a sus propietarios un derecho de propiedad sobre dicho patrimonio.



CLASE 8.ª



008878229

## Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

### Memoria de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022

(Expresada en euros)

El valor liquidativo de cada participación al 31 de diciembre de 2022 se ha obtenido de la siguiente forma:

	Clase Cartera	Clase Universal
Patrimonio atribuido a partícipes	<u>129 494,54</u>	<u>79 528 128,74</u>
Número de participaciones emitidas	<u>1 323,61</u>	<u>766 418,22</u>
Valor liquidativo por participación	<u>97,83</u>	<u>103,77</u>
Número de partícipes	<u>8,00</u>	<u>4.732,00</u>

El valor liquidativo de cada participación al 31 de diciembre de 2021 se ha obtenido de la siguiente forma:

	Clase Cartera	Clase Universal
Patrimonio atribuido a partícipes	<u>695 698,91</u>	<u>111 795 138,03</u>
Número de participaciones emitidas	<u>6 335,88</u>	<u>953 026,42</u>
Valor liquidativo por participación	<u>109,80</u>	<u>117,31</u>
Número de partícipes	<u>5,00</u>	<u>5 526,00</u>

El movimiento del patrimonio atribuido a partícipes durante los ejercicios 2022 y 2021 se recoge en el Estado de cambios en el patrimonio neto correspondiente.

El resultado del ejercicio, una vez considerado el Impuesto sobre beneficios, se distribuirá en la cuenta de "Partícipes" del Fondo.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 no existen participaciones significativas.

## 9. Cuentas de compromiso

En los Anexos II y IV adjuntos, partes integrantes de esta memoria, se detalla la cartera de inversiones en derivados del Fondo al 31 de diciembre de 2022 y 2021, respectivamente.



CLASE 8.ª



008878230

## Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

### Memoria de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022

(Expresada en euros)

#### 10. Otras cuentas de orden

El desglose de este epígrafe, al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente:

	2022	2021
Pérdidas fiscales a compensar	19 491 394,96	25 048 063,56
Otros	5 619 469,96	-
	<b>25 110 864,92</b>	<b>25 048 063,56</b>

#### 11. Administraciones Públicas y situación fiscal

Durante el ejercicio 2022, el régimen fiscal del Fondo ha estado regulado por la Ley 27/2014, de 27 de noviembre, del Impuesto sobre Sociedades, y sucesivas modificaciones, encontrándose sujeto en dicho impuesto a un tipo de gravamen del 1 por 100, siempre que el número de partícipes requerido sea como mínimo el previsto en el artículo noveno de la Ley 35/2003 y sucesivas modificaciones. Adicionalmente, el artículo 26 de la Ley 27/2014 establece para el ejercicio 2022 una limitación del importe de las bases imponible negativas de ejercicios anteriores a compensar, admitiéndose la compensación de la totalidad de ésta siempre que sea igual o inferior a un millón de euros.

La base imponible del ejercicio se incorporará al importe de las bases imponibles negativas pendientes de compensar de ejercicios anteriores, en el momento en que sea presentada la correspondiente declaración del Impuesto sobre beneficios.

No existen diferencias significativas entre el resultado contable antes de impuestos del ejercicio y la base imponible del Impuesto sobre beneficios.

De acuerdo con la legislación vigente, las declaraciones para los diferentes impuestos a los que el Fondo se halla sujeto no pueden considerarse definitivas hasta haber sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haber transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años.

El Fondo tiene abiertos a inspección todos los impuestos a los que está sujeto de los últimos cuatro ejercicios.

No existen contingencias significativas que pudieran derivarse de una revisión por las autoridades fiscales.



CLASE 8.ª



008878231

**Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.**

**Memoria de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022**

(Expresada en euros)

---

## **12. Otra información**

La Sociedad Gestora realiza por cuenta del Fondo operaciones vinculadas de las previstas en el artículo 67 de la Ley 35/2003 y sucesivas modificaciones y en el artículo 139 del Real Decreto 1082/2012, y sucesivas modificaciones. Para ello, la Sociedad Gestora ha adoptado procedimientos para evitar conflictos de interés y asegurarse de que las operaciones vinculadas se realizan en interés exclusivo del Fondo y a precios de mercado. Los informes periódicos incluyen, según lo establecido en la Circular 4/2008 de la CNMV, y sucesivas modificaciones, información sobre las operaciones vinculadas realizadas. Asimismo, incluyen las posibles operaciones vinculadas realizadas por cuenta del Fondo con la Sociedad Gestora o con personas o entidades vinculadas a la Sociedad Gestora, indicando la naturaleza, riesgos y funciones asumidas en dichas operaciones.

Adicionalmente, en la Nota de "Actividad y gestión del riesgo" se indica el importe de las comisiones retrocedidas con origen en las Instituciones de Inversión Colectiva gestionadas por entidades pertenecientes al Grupo de la Sociedad Gestora, en caso de que se hubieran producido durante el ejercicio.

Respecto a la operativa que realiza con el Depositario, en la Nota de "Tesorería" se indican las cuentas que mantiene el Fondo con éste al 31 de diciembre de 2022. Adicionalmente, en el Anexo III se recogen las adquisiciones temporales de activos y depósitos contratados con el mismo, al 31 de diciembre de 2021.

Al tratarse de una entidad que por sus peculiaridades no dispone de empleados ni oficinas y que por su naturaleza debe estar gestionada por una Sociedad Gestora de Instituciones de Inversión Colectiva, los temas relativos a la protección del medio ambiente y la seguridad y salud del trabajador aplican exclusivamente a dicha Sociedad Gestora.

Los honorarios percibidos por PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L. por servicios de auditoría de cuentas anuales de los ejercicios 2022 y 2021, ascienden a 2 miles de euros, en cada ejercicio.

## **13. Hechos Posteriores**

Desde el cierre del ejercicio al 31 de diciembre de 2022 hasta la fecha de formulación de las cuentas anuales, no se han producido hechos posteriores de especial relevancia que no hayan sido mencionados con anterioridad.

Anexo I. Cartera de inversiones financieras al 31 de diciembre de 2022

(Expresado en euros)

Cartera Exterior	Divisa	Valoración inicial	Intereses	Valor razonable	(Minusvalía) / Plusvalía	ISIN
<b>Acciones y participaciones Directiva</b>						
FONDO ID_BB_59857494	USD	1 092 291,28	-	1 006 929,98	(85 361,30)	IE00BJXC5N38
FONDO ID_BB_14331474	EUR	2 315 168,37	-	2 394 332,01	79 163,64	LU0348927095
FONDO ID_BB_15170808	EUR	2 220 512,79	-	2 207 096,00	(13 416,79)	LU0340558823
FONDO ID_BB_13255530	EUR	255 766,29	-	244 398,90	(11 367,39)	LU0318933057
FONDO ID_BB_9025232	EUR	1 711 579,75	-	1 719 175,59	7 595,84	LU0255978693
FONDO ID_BB_138674	EUR	1 110 276,38	-	1 094 718,33	(15 558,05)	LU0195953749
FONDO ID_BB_1093106	EUR	1 332 322,88	-	1 348 039,29	15 716,41	LU0187077481
FONDO ID_BB_1494052	EUR	1 419 365,21	-	1 423 931,38	4 566,17	LU0097890064
FONDO ID_BB_12202889	USD	1 777 326,91	-	1 744 405,94	(32 920,97)	LU2210346602
FONDO ID_BB_8537844	EUR	898 951,04	-	898 319,62	(631,42)	IE00BYXHR262
FONDO ID_BB_25292681	EUR	1 563 011,81	-	1 552 420,95	(10 590,86)	LU0622664224
FONDO ID_BB_14046926	EUR	888 229,89	-	870 772,18	(17 457,71)	IE00BFYV9M80
FONDO ID_BB_18191468	EUR	757 466,11	-	680 283,24	(77 182,87)	IE00BDSTPS26
FONDO ID_BB_56258917	EUR	1 101 408,90	-	1 108 133,08	6 724,18	IE00BD3FNW57
ETF ID_BB_20738348	EUR	509 232,76	-	460 858,95	(48 373,81)	IE00B5L65R35
FONDO ID_BB_21051337	EUR	402 020,00	-	381 422,01	(20 597,99)	IE00B3MB7B14
FONDO ID_BB_51181829	EUR	1 333 938,66	-	1 317 282,62	(16 656,04)	FR0013188737
ETF ID_BB_67395181	EUR	431 291,52	-	433 174,47	1 882,95	DE000ETFL565
FONDO ID_BB_11922577	EUR	1 331 965,60	-	1 284 573,74	(47 391,86)	LU2223114971
FONDO ID_BB_832579	EUR	1 158 442,24	-	1 160 680,05	2 237,81	LU0094219127
FONDO ID_BB_55554431	EUR	3 445 316,12	-	3 407 531,62	(37 784,50)	LU1693963883
FONDO ID_BB_40060986	EUR	1 049 675,96	-	1 003 152,60	(46 523,36)	LU2044298631
FONDO ID_BB_65202173	EUR	1 554 371,34	-	1 554 355,74	(15,60)	LU2041044764
ETF ID_BB_65981867	EUR	5 227 980,14	-	5 224 153,46	(3 826,68)	LU2008760592
FONDO ID_BB_61771347	USD	888 684,21	-	886 584,68	(2 099,53)	LU1989763187
FONDO ID_BB_63043125	EUR	1 332 322,88	-	1 317 402,89	(14 919,99)	LU1939255961
FONDO ID_BB_61390928	EUR	1 554 371,34	-	1 508 652,80	(45 718,54)	LU1917164698
ETF ID_BB_61314493	EUR	1 589 281,82	-	1 573 680,33	(15 601,49)	LU1852211991
FONDO ID_BB_60385807	EUR	3 739 779,06	-	3 713 841,52	(25 937,54)	LU1811861431
FONDO ID_BB_19201276	EUR	2 289 327,00	-	2 066 419,94	(222 907,06)	LU0503372780
FONDO ID_BB_55040664	EUR	876 765,47	-	871 219,74	(5 545,73)	LU1694214633
FONDO ID_BB_19014520	EUR	888 229,90	-	884 847,09	(3 382,81)	LU0503633769
ETF ID_BB_56022075	USD	2 496 291,88	-	2 702 757,01	206 465,13	LU1681040900
FONDO ID_BB_52936254	EUR	1 668 290,54	-	1 646 632,50	(21 658,04)	LU1581414932
FONDO ID_BB_51416355	EUR	1 294 994,34	-	994 160,16	(300 834,18)	LU1434524929
FONDO ID_BB_48894623	EUR	3 636 563,27	-	3 564 093,54	(72 469,73)	LU1365052627

CLASE 8.ª



008878232

Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

Anexo I. Cartera de inversiones financieras al 31 de diciembre de 2022

(Expresado en euros)

Cartera Exterior	Divisa	Valoración inicial	Intereses	Valor razonable	(Minusvalía) / Plusvalía	ISIN
FONDO ID_BB_48700435	USD	1 045 615,73	-	1 072 609,90	26 994,17	LU1353952002
FONDO ID_BB_45082496	EUR	2 664 607,52	-	2 672 783,61	8 176,09	LU1165137651
FONDO ID_BB_45082484	EUR	1 776 417,60	-	1 773 121,66	(3 295,94)	LU1165135952
ETF ID_BB_68528433	USD	845 650,52	-	832 167,56	(13 482,96)	LU2198883410
FONDO ID_BB_14266075	EUR	2 649 660,80	-	2 596 937,29	(52 723,51)	LU1731833999
<b>TOTALES Acciones y participaciones Directiva Acciones y participaciones no Directiva 36.1.d)</b>		<b>66 124 765,83</b>	<b>-</b>	<b>65 198 053,97</b>	<b>(926 711,86)</b>	
FONDO ID_BB_67035031	EUR	1 244 412,99	-	1 228 149,50	(16 263,49)	IE00BLGM4M63
<b>TOTALES Acciones y participaciones no Directiva 36.1.d)</b>		<b>1 244 412,99</b>	<b>-</b>	<b>1 228 149,50</b>	<b>(16 263,49)</b>	
<b>TOTAL Cartera Exterior</b>		<b>67 369 178,82</b>	<b>-</b>	<b>66 426 203,47</b>	<b>(942 975,35)</b>	

CLASE 8.ª



008878233

Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

Anexo II. Cartera de inversiones en derivados al 31 de diciembre de 2022

(Expresado en euros)

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

CLASE 8.ª



008878234

Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

Anexo III. Cartera de inversiones financieras al 31 de diciembre de 2021

(Expresado en euros)

Cartera Interior	Divisa	Valoración inicial	Intereses	Valor razonable	(Minusvalía) / Plusvalía	ISIN
Adquisición temporal de activos con Depositario REPO TESORO PUBLICO -1 2022-01-03	EUR	9 999 823,00	(277,78)	9 999 742,32	(80,68)	ES0L02209093
<b>TOTALES Adquisición temporal de activos con Depositario</b>		<b>9 999 823,00</b>	<b>(277,78)</b>	<b>9 999 742,32</b>	<b>(80,68)</b>	
<b>TOTAL Cartera Interior</b>		<b>9 999 823,00</b>	<b>(277,78)</b>	<b>9 999 742,32</b>	<b>(80,68)</b>	

CLASE 8.ª



008878235

Anexo III. Cartera de inversiones financieras al 31 de diciembre de 2021

(Expresado en euros)

Cartera Exterior	Divisa	Valoración inicial	Intereses	Valor razonable	(Minusvalía) / Plusvalía	ISIN
<b>Deuda pública</b>						
BONOS ITALY 4.5 2026-03-01	EUR	1 583 264,80	(28 088,95)	1 574 375,82	(8 888,98)	IT0004644735
<b>TOTALES Deuda pública</b>		<b>1 583 264,80</b>	<b>(28 088,95)</b>	<b>1 574 375,82</b>	<b>(8 888,98)</b>	
<b>Acciones admitidas cotización</b>						
ACCIONES INVESCO GOLD	USD	869 516,93	-	974 346,11	104 829,18	IE00B579F325
<b>TOTALES Acciones admitidas cotización</b>		<b>869 516,93</b>	<b>-</b>	<b>974 346,11</b>	<b>104 829,18</b>	
<b>Acciones y participaciones Directiva</b>						
PARTICIPACIONES BROWN ADVISORY	USD	1 407 251,18	-	1 817 755,66	410 504,48	IE00BG0R1F40
PARTICIPACIONES MORGAN STA SICA	USD	2 512 358,64	-	4 883 510,27	2 371 151,63	LU0552385535
PARTICIPACIONES ROBEKO LUX	EUR	1 620 020,00	-	1 613 252,77	(6 767,23)	LU0503372780
PARTICIPACIONES GARTMORE INVEST	EUR	5 449 606,54	-	5 924 066,38	474 459,84	LU0490769915
PARTICIPACIONES BLACKROCK LUXEM	EUR	1 339 886,77	-	1 390 430,24	50 543,47	LU0438336777
PARTICIPACIONES BLACKROCK INSTI	EUR	4 801 033,51	-	5 674 748,51	873 715,00	LU0411704413
PARTICIPACIONES NORDEA INVESTME	EUR	1 500 003,00	-	1 890 152,80	390 149,80	LU0348927095
PARTICIPACIONES JPMORGAN SICAVL	USD	892 489,06	-	1 243 996,29	351 507,23	LU0318933560
PARTICIPACIONES CANDRIAM BONDS	EUR	4 500 022,90	-	4 698 757,93	198 735,03	LU0151333506
PARTICIPACIONES DPAM INVEST B/B	EUR	1 209 022,78	-	1 501 408,15	292 385,37	BE0948484184
ETF ISHARES ETFS/IR	EUR	1 735 465,30	-	1 728 820,74	(6 644,56)	IE00BGPP6697
PARTICIPACIONES JUPITER GLOBAL	EUR	1 700 022,92	-	1 895 852,44	195 829,52	LU0853555893
ETF ISHARES ETFS/IR	EUR	1 166 747,29	-	1 165 490,69	(1 256,60)	IE00BCRY6557
PARTICIPACIONES LYXOR AM IRLAND	EUR	3 000 023,00	-	3 216 802,70	216 779,70	IE00B8BS6228
PARTICIPACIONES PIMCO FUNDS	EUR	1 800 023,00	-	2 027 524,31	227 501,31	IE00B80G9288
ETF UBS IRL SOLUTIO	EUR	1 439 263,59	-	2 027 390,00	588 126,41	IE00B58HMN42
PARTICIPACIONES PIMCO FUNDS	USD	895 578,97	-	1 177 726,86	282 147,89	IE00B1BXJ858
ETF ISHARES ETFS/IR	USD	2 226 097,81	-	2 201 587,63	(24 510,18)	IE00B14X4S71
PARTICIPACIONES PIMCO FUNDS	EUR	3 414 441,54	-	3 458 478,49	44 036,95	IE00B073NJ12
ETF ISHARES ETFS/IR	USD	1 576 889,56	-	1 613 356,31	36 466,75	IE0032895942
PARTICIPACIONES AMUNDI AMANASAS	EUR	3 450 024,50	-	3 447 904,67	(2 119,83)	FR0013016607
PARTICIPACIONES MERCER QIF	EUR	2 832 949,56	-	2 815 128,38	(17 821,18)	IE00BKBDT551
ETF AMUNDI ETFS	USD	2 496 291,88	-	2 514 559,89	18 268,01	LU1681040900
PARTICIPACIONES UBAM LUX	USD	2 390 343,00	-	3 335 377,11	945 034,11	LU2072850139

CLASE 8ª



008878236

Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

Anexo III. Cartera de inversiones financieras al 31 de diciembre de 2021

(Expresado en euros)

Cartera Exterior	Divisa	Valoración inicial	Intereses	Valor razonable	(Minusvalía) / Plusvalía	ISIN
PARTICIPACIONES PICTET LUX	EUR	925 455,60	-	944 756,98	19 301,38	LU2044298631
PARTICIPACIONES FRANKLIN TEMP	EUR	660 000,68	-	987 762,96	327 762,28	LU2035228431
PARTICIPACIONES SCHRODER INVEST	JPY	1 289 018,43	-	1 534 944,67	245 926,24	LU2016219417
PARTICIPACIONES UBS LUX EQUITY	USD	695 945,60	-	704 158,13	8 212,53	LU1951186714
PARTICIPACIONES INVESCO FUNDS S	EUR	475 022,99	-	489 879,51	14 856,52	LU1900234946
PARTICIPACIONES THREADNEEDLE S	EUR	1 033 870,47	-	1 755 916,28	722 045,81	LU1849566168
PARTICIPACIONES THREADNEEDLE S	EUR	4 500 023,00	-	4 588 605,00	88 582,00	LU1849560120
PARTICIPACIONES FIDELITY FUNDS	EUR	746 520,00	-	745 056,12	(1 463,88)	LU1731833999
PARTICIPACIONES ROBECO LUX	EUR	1 300 022,99	-	2 010 368,22	710 345,23	LU0717821077
ETF AMUNDI ETFS	EUR	1 931 797,31	-	2 087 530,58	155 733,27	LU1681046774
PARTICIPACIONES PICTET LUX	EUR	344 520,00	-	343 795,17	(724,83)	LU0726357527
ETF LYXOR ASSET MAN	EUR	700 197,17	-	697 834,90	(2 362,27)	LU1650487413
PARTICIPACIONES FRANKLIN TEMP	EUR	2 276 457,65	-	2 449 828,67	173 371,02	LU1598044615
PARTICIPACIONES CANDRIAM BONDS	EUR	2 243 830,17	-	2 269 626,08	25 795,91	LU1511858513
ETF AMUNDI ETFS	EUR	1 172 680,19	-	1 168 395,33	(4 284,86)	LU1437018598
PARTICIPACIONES AXA WF SICAV	USD	656 658,55	-	655 553,45	(1 105,10)	LU1353952002
PARTICIPACIONES FIDELITY FUNDS	EUR	159 381,46	-	196 249,94	36 868,48	LU1353442731
PARTICIPACIONES NATIXIS GLB AM	EUR	1 140 020,00	-	1 125 084,55	(14 935,45)	LU0980588775
PARTICIPACIONES JPMORGAN SICAVL	EUR	666 190,00	-	666 099,15	(90,85)	LU0973529844
PARTICIPACIONES GOLDMAN SACHS	EUR	300 020,00	-	295 152,60	(4 867,40)	LU2315801154
PARTICIPACIONES NORDEA INVESTME	EUR	666 170,00	-	666 408,42	238,42	LU1694214633
<b>TOTALES Acciones y participaciones Directiva</b>		<b>79 239 658,56</b>	<b>-</b>	<b>89 647 085,93</b>	<b>10 407 427,37</b>	
<b>TOTAL Cartera Exterior</b>		<b>81 692 440,29</b>	<b>(28 088,95)</b>	<b>92 195 807,86</b>	<b>10 503 367,57</b>	

CLASE 8.ª



008878237

Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

Anexo IV. Cartera de inversiones en derivados al 31 de diciembre de 2021

(Expresado en euros)

Descripción	Divisa	Importe Nominal Comprometido	Valor razonable	Vencimiento del contrato
<b>Compras al contado</b>				
<b>Futuros comprados</b>				
FUTURO F MINI MSCI EME 50	USD	1 584 072,48	1 562 783,44	18/03/2022
FUTURO F SYP500M 50	USD	7 710 314,12	7 737 058,36	18/03/2022
FUTURO F MW USD 10	USD	5 300 137,34	5 349 393,57	18/03/2022
FUTURO F JPY/USD 125000JPY	JPY	5 670 913,02	2 771 159,25	14/03/2022
FUTURO F IBEX 35 10	EUR	1 162 000,00	1 215 816,00	21/01/2022
FUTURO F STOXX BANKS 50	EUR	2 668 986,00	2 783 850,00	18/03/2022
<b>TOTALES Futuros comprados</b>		<b>24 096 422,96</b>	<b>21 420 060,62</b>	
<b>Compra de opciones "call"</b>				
COMPRA DE OPCIONES CALL	EUR	6 452 500,00	10 150,00	21/01/2022
COMPRA DE OPCIONES CALL	EUR	7 612 500,00	58 975,00	21/01/2022
<b>TOTALES Compra de opciones "call"</b>		<b>14 065 000,00</b>	<b>69 125,00</b>	
<b>Otros compromisos de compra</b>				
OTROS IIC LU0490769915	EUR	5 449 606,54	5 924 066,38	
OTROS IIC IE00B073NJ12	EUR	3 414 441,54	3 458 478,49	
OTROS IIC IE00B14X4S71	USD	2 226 097,81	2 201 587,63	
OTROS IIC IE00B1BXJ858	USD	895 578,97	1 177 726,86	
OTROS IIC IE00B58HMN42	EUR	1 439 263,59	2 027 390,00	
OTROS IIC IE00B80G9288	EUR	1 800 023,00	2 027 524,31	
OTROS IIC IE00B8BS6228	EUR	3 000 023,00	3 216 802,70	
OTROS IIC IE00BCRY6557	EUR	1 166 747,29	1 165 490,69	
OTROS IIC IE00BKBDT551	EUR	2 832 949,56	2 815 128,38	
OTROS IIC LU0151333506	EUR	4 500 022,90	4 698 757,93	
OTROS IIC LU0318933560	USD	892 489,06	1 243 996,29	
OTROS IIC FR0013016607	EUR	3 450 024,50	3 447 904,67	
OTROS IIC LU0438336777	EUR	1 339 886,77	1 390 430,24	
OTROS IIC LU2072850139	USD	2 390 343,00	3 335 377,11	
OTROS IIC LU0503372780	EUR	1 620 020,00	1 613 252,77	
OTROS IIC LU0726357527	EUR	344 520,00	343 795,17	
OTROS IIC LU0973529844	EUR	666 190,00	666 099,15	
OTROS IIC LU1353952002	USD	656 658,55	655 553,45	
OTROS IIC LU1511858513	EUR	2 243 830,17	2 269 626,08	

CLASE 8ª



008878238

Anexo IV. Cartera de inversiones en derivados al 31 de diciembre de 2021

(Expresado en euros)

Descripción	Divisa	Importe Nominal Comprometido	Valor razonable	Vencimiento del contrato
OTROS IIC LU1598044615	EUR	2 276 457,65	2 449 828,67	
OTROS IIC LU1849566168	EUR	1 033 870,47	1 755 916,28	
OTROS IIC LU1900234946	EUR	475 022,99	489 879,51	
OTROS IIC LU1951186714	USD	695 945,60	704 158,13	
OTROS IIC LU2016219417	JPY	1 289 018,43	1 534 944,67	
OTROS IIC LU2044298631	EUR	925 455,60	944 756,98	
OTROS IIC LU0411704413	EUR	4 801 033,51	5 674 748,51	
<b>TOTALES Otros compromisos de compra</b>		<b>51 825 520,50</b>	<b>57 233 221,05</b>	
Ventas al contado				
<b>Futuros vendidos</b>				
FUTURO F EUROUSD FIX 125000USD	USD	6 245 903,50	6 263 457,99	14/03/2022
<b>TOTALES Futuros vendidos</b>		<b>6 245 903,50</b>	<b>6 263 457,99</b>	
<b>TOTALES</b>		<b>96 232 846,96</b>	<b>84 985 864,66</b>	

CLASE 8.ª



008878239



CLASE 8.ª



008878240

**Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.**

## **Informe de gestión del ejercicio 2022**

### **Exposición fiel del negocio y actividades principales**

Cerramos un año 2022 complicadísimo en términos de gestión de activos y donde los cambios producidos a nivel económico, geopolítico o de expectativas han marcado el paso de unos mercados financieros convulsos. El comportamiento de algunas clases de activos rompe registros históricos como, por ejemplo, la evolución de la renta fija y los tipos de interés, la apreciación del dólar o incluso la volatilidad en algunas materias primas como el gas natural. Pero si hay dos palabras que hayan definido el año, esas son guerra e inflación.

El año comenzó de forma razonable con unas expectativas de crecimiento saludables tras la salida de la pandemia. Los bancos centrales continuaban con la idea de que el repunte inflacionista era transitorio y que la política monetaria continuaría de forma acomodaticia. Dos aspectos subyacían el escenario central y que nadie tuvo en cuenta en esos primeros compases: el exceso de liquidez fruto de las políticas fiscales para paliar los efectos de la pandemia, especialmente en EEUU, y la magnitud de las interrupciones en las cadenas de suministro. Estos dos hitos provocaron presión sobre la inflación por encima del consenso esperado por los distintos agentes económicos. Se le añadió a este hito el inicio de la guerra de Ucrania el día 24 de febrero. Este evento acabó de desestabilizar los mercados financieros en una doble vertiente: el incremento desorbitado de los precios de las materias primas, especialmente el gas natural y el petróleo, pero también la incertidumbre generada en la eurozona por el potencial impacto que el conflicto bélico pudiera tener sobre el crecimiento económico, la inflación, y las expectativas en Europa. El impacto geopolítico tampoco se quedó ceñido a la guerra ucraniana, sino que también en el segundo semestre del año hemos asistido al congreso del partido comunista chino que ha reforzado el poder de Xi-Jinping, las turbulencias políticas y económicas en Reino Unido o las elecciones de mitad de mandato en EEUU entre otros eventos con menor impacto como las elecciones en Italia.

Como decimos, gran parte de estos eventos han impactado significativamente en una variable que hacía años que no era fuente de preocupación como es la inflación. El repunte inflacionista que empezó siéndolo en su medición general y que luego poco a poco ha ido calando en su medición subyacente (sin el precio de la energía y los alimentos) ha sido de una magnitud que no se veía desde los años 70 tras la crisis del petróleo. Esto ha hecho cambiar el paso de manera dramática a los bancos centrales ya que existía el riesgo cierto de que empezaran a encontrarse por detrás de los acontecimientos. La Reserva Federal subió ha subido los tipos en EEUU en 450 puntos básicos desde la banda del 0%-0,25% a la banda del 4,25%-4,5% siendo la mayor subida de los tipos de interés en América desde hace 4 décadas. El endurecimiento monetario ha sido generalizado, el 90% de los Bancos Centrales ha subido tipos a lo largo del año. En la Eurozona, tras una tímida aproximación en el control de la inflación, el BCE ha cerrado el año siendo el Banco Central con un mensaje más halcón teniendo en cuenta que el origen inflacionista en la Eurozona es totalmente distinto al origen de esta en EEUU. Así en América la escalada de precios es puramente de demanda y cuellos de botella mientras que en Europa se debe a un shock energético y a una crisis de oferta donde la capacidad de la política monetaria es más limitada.



CLASE 8.ª



008878241

## Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

### Informe de gestión del ejercicio 2022

---

El Banco Central Europeo ha subido los tipos en Europa en 250 puntos básicos a lo largo del 2022 desde el 0% pero su comienzo de subidas se retrasó hasta bien entrado el mes de Julio por lo tanto todos los movimientos se han producido en el segundo semestre.

Por el lado económico, tanto el shock energético como la inflación y la actuación de los bancos centrales se han cobrado su peaje en forma de ralentización económica. Aun así, la tan cacareada recesión no ha terminado de producirse y parece que se retrasa al 2023. Los indicadores adelantados, como el ISM, han ido gradualmente señalando la desaceleración. El mercado laboral ha mantenido su fortaleza, siendo uno de los principales focos de atención por parte de la Reserva Federal, ya que el crecimiento de los salarios y una tasa de desempleo cercana al pleno empleo no han permitido un control más ágil de la inflación. A pesar de ello, ya en los últimos compases del año, se ha empezado a vislumbrar un recorte en el crecimiento de los precios. Dos factores han influido aquí: las bases comparables mensuales año contra año y la caída de los precios energéticos debido a una menor demanda y a un clima más benigno sobre todo después de verano. En Europa el patrón ha sido similar y las encuestas de actividad alemanas medidas por el ZEW han corregido desde 51,7 a -23,3. En el caso de la tasa de desempleo incluso ha corregido desde un 7% a un 6,5%.

Por lo que respecta a otras áreas geográficas, quizás haya sido China la fuente de mayor volatilidad e incertidumbre debido a que ha sido la economía a nivel global con una mayor ralentización agudizada por la política de Covid cero aplicada a lo largo de todo el año 2022. Su potencial reapertura durante el segundo semestre ha sembrado cierta esperanza en los mercados, aunque con las reservas que conlleva la poca información que se tiene por parte de ese país en cuanto a la evolución de casos y variantes del virus.

Y como no, la evolución de la guerra ucraniana que ha marcado el paso de los precios energéticos y que tras el verano y los prometedores avances del ejército de Ucrania ha infundido la esperanza de una pronta finalización de esta. A pesar de ello parece que una solución dialogada se encuentra todavía lejos del escenario central y cruzamos el cierre de año con las noticias procedentes de esa área sin novedades muy relevantes.

Bajo este entorno los mercados han tenido un año de correcciones generalizadas en todas las clases de activos, pero en algunas de ellas el movimiento ha sido dramático como es el caso de la renta fija. Los inversores en general no habían asistido a una corrección en precio de los bonos y a un repunte de los tipos de semejanse magnitud en varias décadas. Si analizamos el comportamiento de los bonos, el tesoro americano ha corregido en el año un -12,5% y la renta fija corporativa un -16%. El High Yield americano ha corregido en 2022 un -11%. En el caso europeo los bonos gubernamentales han corregido entre un -18% y un -22%.



CLASE 8.ª



008878242

**Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.**

## **Informe de gestión del ejercicio 2022**

---

El crédito corporativo europeo un -15%. Además, la volatilidad asociada a todas estas correcciones en renta Fija no se había visto en años. Si atendemos al alcance de estas correcciones, las caídas en las bolsas se han quedado minimizadas a pesar de que por ejemplo el SP500 ha corregido en 2022 un -19,44%. En el caso europeo el Eurostoxx 50 ha caído un -11,74%, el NIKKEI 225 japones un -9,37% o el índice chino de Shanghai un -15,13%. En materias primas el año ha sido de subidas generalizadas en prácticamente todas ellas destacando las energéticas como el petróleo con subidas de entre el 25% y el 35% dependiendo del tipo de barril o el gas natural. En divisas el triunfador ha sido el dólar como activo refugio. Su apreciación ha sido de un 5,85% frente al euro y de un 13,94% frente al yen.

En este entorno, nuestra visión de mercados para 2023 no ha sufrido cambios: la prudencia con los datos de inflación es necesaria y máxime con los últimos discursos y actas de los bancos centrales. No se puede dar por acabado este ciclo inflacionista. De hecho, pensamos que la caída en la inflación actualmente se debe a los componentes más volátiles pero que no es extrapolable al resto de la cesta de compra especialmente alquileres y servicios. Es cierto que tanto manufacturas como productos energéticos están ayudando a la moderación en precios, pero será difícil avanzar en llevar los precios a niveles confortables a largo plazo si los salarios no frenan su avance, se enfría algo el mercado laboral americano y tanto los alquileres como lo servicios amortiguan su crecimiento en precio. En este sentido seguimos pensando que el momento para la inversión en renta variable está todavía por llegar ya que en los primeros compases del año 2023 podemos asistir a una revisión de beneficios empresariales que haga corregir a las bolsas de nuevo. Mantenemos un posicionamiento con un mayor foco en sectores defensivos y de calidad. Los cíclicos han rebotado excesivamente para el escenario que se nos plantea para el primer trimestre de 2023.

En el caso de la renta fija el escenario es diametralmente distinto. Después de un año 2022 donde la corrección en el precio de los bonos ha sido muy fuerte, no descartamos que tras los últimos discursos de los bancos centrales a cierre de este año hayan puesto encima de la mesa gran parte de toda la “pólvora” restrictiva. De ahí que el siguiente movimiento de compra pueda ser la renta fija gubernamental, para más adelante incorporar el grado de inversión. Los tipos comienzan a ser suficientemente atractivos si consideramos que las expectativas de inflación a largo plazo sigan ancladas, los bancos centrales acaben de hacer bien su trabajo y los tipos de interés terminales a ambos lados del Atlántico queden claros definitivamente.

El momento sigue siendo de extremada incertidumbre. Hemos asistido a un año únicos en cuanto a expectativas y movimientos de tipos de interés e inflación se refiere. La posibilidad de que finalmente estemos ante un escenario de recesión técnica se ira viendo en las próximas semanas, pero no en meses. También habrá que estar atentos a dicho flujo de datos e información debido a que los mercados descuentan la coyuntura con plazos desde los seis meses al año y por ello no podemos descartar un giro de los mercados financieros más violento en el plazo de uno o dos trimestres, dependiendo de la profundidad de los desequilibrios y del control de la inflación por parte de los bancos centrales.



CLASE 8.ª



008878243

**Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.**

## **Informe de gestión del ejercicio 2022**

---

### **Uso de instrumentos financieros**

Dada su actividad, el uso de instrumentos financieros por el Fondo, tal y como se describe en la memoria adjunta, está destinado a la consecución de su objeto social, ajustando sus objetivos y políticas de gestión de los riesgos de mercado, crédito, y liquidez de acuerdo a los límites y coeficientes establecidos por la Ley 35/2003, de 4 de noviembre, y sucesivas modificaciones, de Instituciones de Inversión Colectiva y desarrollados por el Real Decreto 1082/2012, de 13 de julio, y sucesivas modificaciones, por el que se reglamenta dicha Ley y las correspondientes Circulares emitidas por la Comisión Nacional del Mercado de Valores.

De acuerdo con el artículo 50.1 del Reglamento Delegado (UE) 2022/1288, se incluye como anexo a este informe la información mencionada en el artículo 11.1 y 11.2 del Reglamento (UE) 2019/2088 en el formato de la plantilla establecida en el anexo IV de dicho Reglamento Delegado.

### **Gastos de I+D y Medioambiente**

A lo largo del ejercicio 2022 no ha existido actividad en materia de investigación y desarrollo.

En la contabilidad del Fondo correspondiente a las cuentas anuales del ejercicio 2022 no existe ninguna partida que deba ser incluida en el documento aparte de información medioambiental.

### **Acciones propias**

Al Fondo no le aplica lo referente a las acciones propias.

### **Acontecimientos posteriores al cierre al 31 de diciembre de 2022**

Desde el cierre del ejercicio al 31 de diciembre de 2022 hasta la fecha de este informe de gestión, no se han producido hechos posteriores de especial relevancia que no se señalen en la memoria.