

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

Informe de auditoría

Cuentas anuales al 31 de diciembre de 2023

Informe de gestión



Informe de auditoría de cuentas anuales emitido por un auditor independiente

A los partícipes de CaixaBank SI Impacto 0/30 RV, F.I. por encargo de los administradores de CaixaBank Asset Management SGIIC, S.A.U. (la Sociedad gestora):

Informe sobre las cuentas anuales

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de CaixaBank SI Impacto 0/30 RV, F.I. (el Fondo), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2023, 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 2023, 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 2023.

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 SGIC, 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 2023, 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 2023, 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.

Otras cuestiones

Con fecha 29 de marzo de 2023 otros auditores emitieron su informe de auditoría acerca de las cuentas anuales del ejercicio 2022 en el que expresaron una opinión favorable.

Otra información: Informe de gestión

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2023, 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 2023 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 13 de marzo de 2024.

Periodo de contratación

Los administradores de la Sociedad gestora, en la reunión celebrada el 31 de octubre de 2023, nos nombraron como auditores por un periodo de tres años, contados a partir del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2023.

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)

19 de marzo de 2024



PricewaterhouseCoopers
Auditores, S.L.

2024 Núm. 20/24/02017

SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR

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

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

Cuentas anuales al 31 de diciembre de 2023 e
Informe de gestión del ejercicio 2023



ON6142775

CLASE 8.ª

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

Balance al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Expresado en euros)

ACTIVO	2023	2022
Activo no corriente	-	-
Inmovilizado intangible	-	-
Inmovilizado material	-	-
Bienes inmuebles de uso propio	-	-
Mobiliario y enseres	-	-
Activos por impuesto diferido	-	-
Activo corriente	730 560 847,73	1 054 788 849,58
Deudores	3 390 241,03	6 028 251,45
Cartera de inversiones financieras	690 941 971,50	1 007 317 982,36
Cartera interior	49 522 844,11	148 376 204,36
Valores representativos de deuda	32 347 714,11	96 376 807,96
Instrumentos de patrimonio	1 175 130,00	-
Instituciones de Inversión Colectiva	-	-
Depósitos en Entidades de Crédito	16 000 000,00	51 999 396,40
Derivados	-	-
Otros	-	-
Cartera exterior	634 456 011,73	863 037 892,59
Valores representativos de deuda	473 528 444,27	667 281 387,40
Instrumentos de patrimonio	128 644 537,95	163 282 887,93
Instituciones de Inversión Colectiva	32 226 263,22	31 588 342,37
Depósitos en Entidades de Crédito	-	-
Derivados	56 766,29	885 274,89
Otros	-	-
Intereses de la cartera de inversión	6 963 115,66	(4 096 114,59)
Inversiones morosas, dudosas o en litigio	-	-
Periodificaciones	-	-
Tesorería	36 228 635,20	41 442 615,77
TOTAL ACTIVO	730 560 847,73	1 054 788 849,58

Las Notas 1 a 13, descritas en la memoria adjunta, forman parte integrante del balance al 31 de diciembre de 2023.



ON6142776

CLASE 8.ª

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

Balance al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Expresado en euros)

PATRIMONIO Y PASIVO	2023	2022
Patrimonio atribuido a partícipes o accionistas	729 703 223,60	1 053 725 734,81
Fondos reembolsables atribuidos a partícipes o accionistas	729 703 223,60	1 053 725 734,81
Capital	-	-
Partícipes	671 857 158,42	1 212 317 651,29
Prima de emisión	-	-
Reservas	24 155 888,44	24 155 888,44
(Acciones propias)	-	-
Resultados de ejercicios anteriores	-	-
Otras aportaciones de socios	-	-
Resultado del ejercicio	33 690 176,74	(182 747 804,92)
(Dividendo a cuenta)	-	-
Ajustes por cambios de valor en inmovilizado material de uso propio	-	-
Otro patrimonio atribuido	-	-
Pasivo no corriente	-	-
Provisiones a largo plazo	-	-
Deudas a largo plazo	-	-
Pasivos por impuesto diferido	-	-
Pasivo corriente	857 624,13	1 063 114,77
Provisiones a corto plazo	-	-
Deudas a corto plazo	-	-
Acreedores	857 624,13	946 936,02
Pasivos financieros	-	-
Derivados	-	116 178,75
Periodificaciones	-	-
TOTAL PATRIMONIO Y PASIVO	730 560 847,73	1 054 788 849,58
CUENTAS DE ORDEN	2023	2022
Cuentas de compromiso	109 564 102,36	170 766 350,00
Compromisos por operaciones largas de derivados	-	-
Compromisos por operaciones cortas de derivados	109 564 102,36	170 766 350,00
Otras cuentas de orden	526 070 290,17	346 527 566,78
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	526 070 290,17	346 527 566,78
Otros	-	-
TOTAL CUENTAS DE ORDEN	635 634 392,53	517 293 916,78

Las Notas 1 a 13, descritas en la memoria adjunta, forman parte integrante del balance al 31 de diciembre de 2023.



ON6142777

CLASE 8.ª

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

Cuenta de pérdidas y ganancias correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023 y 2022

(Expresada en euros)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Comisiones de descuento por suscripciones y/o reembolsos	-	-
Comisiones retrocedidas a la Institución de Inversión Colectiva	-	-
Gastos de personal	-	-
Otros gastos de explotación	(8 859 788,90)	(12 397 260,97)
Comisión de gestión	(7 894 442,91)	(11 110 103,00)
Comisión de depositario	(616 545,63)	(872 992,39)
Ingreso/gasto por compensación compartimento	-	-
Otros	(348 800,36)	(414 165,58)
Amortización del inmovilizado material	-	-
Excesos de provisiones	-	-
Deterioro y resultados por enajenaciones de inmovilizado	-	-
Resultado de explotación	(8 859 788,90)	(12 397 260,97)
Ingresos financieros	15 801 173,93	26 101 517,60
Gastos financieros	(534,71)	(36 343,82)
Variación del valor razonable en instrumentos financieros	107 798 611,43	(117 459 257,67)
Por operaciones de la cartera interior	4 979 406,24	(4 376 956,05)
Por operaciones de la cartera exterior	102 819 205,19	(113 082 301,62)
Por operaciones con derivados	-	-
Otros	-	-
Diferencias de cambio	(993 943,81)	335 223,43
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	(79 884 840,11)	(79 291 683,49)
Deterioros	-	-
Resultados por operaciones de la cartera interior	(1 408 857,56)	(4 773 965,50)
Resultados por operaciones de la cartera exterior	(72 256 906,49)	(90 013 342,83)
Resultados por operaciones con derivados	(6 260 047,05)	15 499 072,96
Otros	40 970,99	(3 448,12)
Resultado financiero	42 720 466,73	(170 350 543,95)
Resultado antes de impuestos	33 860 677,83	(182 747 804,92)
Impuesto sobre beneficios	(170 501,09)	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	33 690 176,74	(182 747 804,92)

Las Notas 1 a 13, descritas en la memoria adjunta, forman parte integrante de la cuenta de pérdidas y ganancias correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023.

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

Estado de cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023
(Expresado en euros)

Al 31 de diciembre de 2023

A) Estado de ingresos y gastos reconocidos

Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	33 690 176,74
Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio atribuido a partícipes y accionistas	-
Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias	-
Total de ingresos y gastos reconocidos	33 690 176,74

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

	Participes	Reservas	Resultados de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Otro patrimonio atribuido	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2022	1 212 317 651,29	24 155 888,44	-	(182 747 804,92)	-	1 053 725 734,81
Ajustes por cambios de criterio	-	-	-	-	-	-
Ajustes por errores	-	-	-	-	-	-
Saldo ajustado	1 212 317 651,29	24 155 888,44	-	(182 747 804,92)	-	1 053 725 734,81
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	33 690 176,74	-	33 690 176,74
Aplicación del resultado del ejercicio	(182 747 804,92)	-	-	182 747 804,92	-	-
Operaciones con partícipes						
Suscripciones	21 988 540,56	-	-	-	-	21 988 540,56
Reembolsos	(379 701 228,51)	-	-	-	-	(379 701 228,51)
Otras variaciones del patrimonio	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre de 2023	671 857 158,42	24 155 888,44	-	33 690 176,74	-	729 703 223,60

CLASE 8.ª



0N6142778

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 2023.

CaixaBank SI Impacto 0/30 RV, 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	(182 747 804,92)
Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio atribuido a partícipes y accionistas	-
Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias	-
Total de ingresos y gastos reconocidos	(182 747 804,92)

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

	Participes	Reservas	Resultados de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Otro patrimonio atribuido	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2021	1 243 532 358,23	24 155 888,44	-	2 614 479,48	-	1 270 302 726,15
Ajustes por cambios de criterio	-	-	-	-	-	-
Ajustes por errores	-	-	-	-	-	-
Saldo ajustado	1 243 532 358,23	24 155 888,44	-	2 614 479,48	-	1 270 302 726,15
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	(182 747 804,92)	-	(182 747 804,92)
Aplicación del resultado del ejercicio	2 614 479,48	-	-	(2 614 479,48)	-	-
Operaciones con partícipes						
Suscripciones	283 202 955,27	-	-	-	-	283 202 955,27
Reembolsos	(455 088 045,06)	-	-	-	-	(455 088 045,06)
Remanente procedente de fusión	138 055 903,37	-	-	-	-	138 055 903,37
Otras variaciones del patrimonio	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre de 2022	1 212 317 651,29	24 155 888,44	-	(182 747 804,92)	-	1 053 725 734,81

CLASE B.1



0N6142779



CLASE 8.ª



ON6142780

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

Memoria de las cuentas anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023
(Expresada en euros)

1. Actividad y gestión del riesgo

a) Actividad

CaixaBank SI Impacto 0/30 RV, F.I., en lo sucesivo el Fondo, fue constituido en Madrid el 7 de agosto de 2001 bajo la denominación social de Morgan Stanley Euro Renta Fija, Fondo de Inversión Mobiliaria, habiendo pasado por distintas denominaciones hasta adquirir la actual con fecha 9 de julio de 2021. 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 23 de noviembre de 2001 con el número 2.505, 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, el 24 de mayo de 2011, tres clases de series de participaciones en las que se divide el patrimonio atribuido a partícipes del Fondo:

- Clase Estándar: engloba a los partícipes existentes a la fecha de inscripción del folleto del Fondo en los registros de la CNMV y a todos los que suscriban posteriormente a través del comercializador del Fondo.
- Clase Plus: engloba a los partícipes que suscriban a través del comercializador del Fondo.
- Clase Premium: engloba a los partícipes que suscriban a través del comercializador del Fondo.

Con fecha 9 de julio de 2021, la Sociedad Gestora del Fondo decidió crear una nueva clase de participaciones:

- 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.



CLASE 8.ª



0N6142781

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

Memoria de las cuentas anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023
(Expresada en euros)

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.

La gestión, administración y representación del Fondo está encomendada a CaixaBank Asset Management SGIIC, S.A.U., sociedad participada al 100% por CaixaBank, S.A., siendo la Entidad Depositaria del Fondo Cecabank, S.A. 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 a 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 ignorarse 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.



ON6142782

CLASE 8.ª**CaixaBank SI Impacto 0/30 RV, F.I.****Memoria de las cuentas anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023**
(Expresada en euros)

- Se establecen unos porcentajes máximos de obligaciones frente a terceros y de concentración de inversiones.
- 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 (véase Nota 13).
- 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.

Durante los ejercicios 2023 y 2022, el Fondo aplica una comisión diferente para cada clase y unas comisiones de gestión y depósito tal y como se detalla a continuación:

	<u>Clase Estándar</u>	<u>Clase Plus</u>	<u>Clase Premium</u>	<u>Clase Cartera</u>
Comisión de Gestión	1,000%	0,800%	0,650%	0,330%
Comisión de Depositaria	0,070%	0,070%	0,070%	0,020%

Durante el ejercicio 2023 y 2022 la Sociedad Gestora no ha aplicado 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 50.000 euros para la clase Plus, y 300.000 euros para la clase Premium. Para la clase Estándar, la inversión mínima inicial es de 6 euros (con anterioridad al 6 de abril del 2022, no incluido, la inversión mínima inicial se establecía en 600 euros). Para la clase Cartera, no hay inversión mínima inicial.

La inversión mínima a mantener será de 6 euros para la clase Estándar, importe que no será de aplicación a los partícipes que lo fueran antes del 24 de mayo de 2011, inclusive, 50.000 euros para la clase Plus, importe que no será de aplicación a los



CLASE 8.ª



ON6142783

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

Memoria de las cuentas anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023

(Expresada en euros)

partícipes que lo fueran antes del 2 de junio de 2010. La inversión mínima a mantener es de 300.000 euros para la clase Premium, y en los supuestos en los que como consecuencia de la orden de reembolso de un partícipe su posición en el fondo descienda por debajo de la inversión mínima a mantener establecido en el folleto, la Sociedad Gestora procederá a reembolsarle la totalidad de las participaciones. La clase Cartera no tiene inversión mínima a mantener.

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 el Fondo que, en todo caso, son objeto de requerimiento específico por la Sociedad Gestora, 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:



CLASE 8.ª



ON6142784

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

Memoria de las cuentas anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023
(Expresada en euros)

- 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.
- 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.



CLASE 8.ª



ON6142785

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

Memoria de las cuentas anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023
(Expresada en euros)

- 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.

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 tiene como objetivo inversiones sostenibles (art. 9 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.



CLASE 8.ª



ON6142786

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

Memoria de las cuentas anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023
(Expresada en euros)

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.

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 2023 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 2023, las correspondientes al ejercicio anterior.

Con fecha 11 de febrero de 2022 se ha inscrito en la CNMV la fusión por absorción de CaixaBank Bankia Mixto Futuro Sostenible, F.I. por parte de CaixaBank SI Impacto



CLASE 8.ª



0N6142787

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

Memoria de las cuentas anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023
(Expresada en euros)

0/30 RV, F.I. Los estados financieros a 31 de diciembre de 2022 del Fondo incluyen el registro de la mencionada fusión por absorción.

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 2023 y 2022.

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.



CLASE 8.ª



ON6142788

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

Memoria de las cuentas anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023
(Expresada en euros)

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.

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 8ª



0N6142789

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

Memoria de las cuentas anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023
(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 iguala el rendimiento interno de la inversión a los tipos de mercado vigentes en cada momento.



CLASE 8.ª



0N6142790

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

Memoria de las cuentas anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023
(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".



CLASE 8.ª



0N6142791

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

Memoria de las cuentas anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023
(Expresada en euros)

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

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.



CLASE 8.ª



0N6142792

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

Memoria de las cuentas anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023
(Expresada en euros)

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.

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.



CLASE 8.ª



0N6142793

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

Memoria de las cuentas anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023
(Expresada en euros)

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.

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 "Partícipes" 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.



CLASE 8.ª



0N6142794

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

Memoria de las cuentas anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023
(Expresada en euros)

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.

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 2023 y 2022, es el siguiente:

	2023	2022
Depósitos de garantía	2 250 865,15	4 156 355,04
Administraciones Públicas deudoras	989 468,71	1 681 476,95
Operaciones pendientes de liquidar	149 907,17	190 419,46
	<u>3 390 241,03</u>	<u>6 028 251,45</u>

El capítulo "Depósitos de garantía" al 31 de diciembre de 2023 y 2022 recoge los importes registrados para garantizar los futuros financieros en Cecabank, S.A.

El capítulo de "Administraciones Públicas deudoras" al 31 de diciembre de 2023 y 2022 recoge las retenciones sobre intereses y otros rendimientos de capital mobiliario.

El capítulo de "Operaciones pendientes de liquidar" a 31 de diciembre de 2023 y 2022 recoge, principalmente, el importe de los dividendos pendientes de cobro y el saldo deudor por las retenciones practicadas en origen sobre los dividendos extranjeros, en ambos ejercicios.



CLASE 8.ª



0N6142795

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

Memoria de las cuentas anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023
(Expresada en euros)

5. Acreedores

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

	2023	2022
Administraciones Públicas acreedoras	201 840,51	13 130,82
Otros	<u>655 783,62</u>	<u>933 805,20</u>
	<u>857 624,13</u>	<u>946 936,02</u>

El capítulo de "Administraciones Públicas acreedoras" al 31 de diciembre de 2023 y 2022 se desglosa tal y como sigue:

	2023	2022
Otras retenciones	31 339,42	13 130,82
Impuesto sobre beneficios devengado en el ejercicio	<u>170 501,09</u>	<u>-</u>
	<u>201 840,51</u>	<u>13 130,82</u>

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

Durante los ejercicios 2023 y 2022, el Fondo no ha realizado pagos que acumularan aplazamientos superiores a los legalmente establecidos. Asimismo, al cierre de los ejercicios 2023 y 2022, el Fondo no tiene saldo alguno pendiente de pago que acumule un aplazamiento superior al plazo legal establecido.



ON6142796

CLASE 8.ª

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

Memoria de las cuentas anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023
(Expresada en euros)

6. Cartera de inversiones financieras

El detalle de la cartera de valores del Fondo, por tipo de activo, al 31 de diciembre de 2023 y 2022 se muestra a continuación:

	2023	2022
Cartera interior	<u>49 522 844,11</u>	<u>148 376 204,36</u>
Valores representativos de deuda	32 347 714,11	96 376 807,96
Instrumentos de patrimonio	1 175 130,00	-
Depósitos en Entidades de Crédito	16 000 000,00	51 999 396,40
Cartera exterior	<u>634 456 011,73</u>	<u>863 037 892,59</u>
Valores representativos de deuda	473 528 444,27	667 281 387,40
Instrumentos de patrimonio	128 644 537,95	163 282 887,93
Instituciones de Inversión Colectiva	32 226 263,22	31 588 342,37
Derivados	56 766,29	885 274,89
Intereses de la cartera de inversión	<u>6 963 115,66</u>	<u>(4 096 114,59)</u>
	<u>690 941 971,50</u>	<u>1 007 317 982,36</u>

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 2023. 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 2022.

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 todos los títulos recogidos dentro de la cartera de inversiones financieras se encuentran depositados en Cecabank, S.A., excepto los Depósitos en Entidades de Crédito a la vista o con vencimiento no superior a doce meses cuya contraparte se encuentra detallada en los Anexos I y III.



CLASE 8.ª



0N6142797

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

Memoria de las cuentas anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023
(Expresada en euros)

7. Tesorería

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

	2023	2022
Cuentas en el Depositario	33 102 157,74	39 907 974,86
Cuentas en euros	9 087 996,40	15 841 800,62
Cuentas en divisa	24 014 161,34	24 066 174,24
Otras cuentas de tesorería	3 126 477,46	1 534 640,91
Otras cuentas de tesorería en euros	3 126 477,46	1 534 640,91
	<u>36 228 635,20</u>	<u>41 442 615,77</u>

Durante los ejercicios 2023 y 2022 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 2023 y 2022, recoge los saldos mantenidos en Cecabank, S.A.

El detalle del capítulo de "Otras cuentas de tesorería" del Fondo al 31 de diciembre de 2023 y 2022, 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.

El valor liquidativo de cada participación al 31 de diciembre de 2023 se ha obtenido de la siguiente forma:

	Clase Estándar	Clase Plus	Clase Premium	Clase Cartera
Patrimonio atribuido a partícipes	<u>380 225 494,10</u>	<u>312 469 690,89</u>	<u>32 896 301,10</u>	<u>4 111 737,51</u>
Número de participaciones emitidas	<u>27 545 620</u>	<u>21 555 090</u>	<u>2 219 233</u>	<u>761 107</u>
Valor liquidativo por participación	<u>13,80</u>	<u>14,50</u>	<u>14,82</u>	<u>5,40</u>
Número de partícipes	<u>32 851</u>	<u>5 171</u>	<u>201</u>	<u>93</u>



ON6142798

CLASE 8.^a

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

Memoria de las cuentas anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023
(Expresada en euros)

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

	Clase Estándar	Clase Plus	Clase Premium	Clase Cartera
Patrimonio atribuido a partícipes	<u>527 500 261,08</u>	<u>475 113 615,02</u>	<u>46 605 877,80</u>	<u>4 505 980,91</u>
Número de participaciones emitidas	<u>39 843 353</u>	<u>34 239 586</u>	<u>3 289 542</u>	<u>875 889</u>
Valor liquidativo por participación	<u>13,24</u>	<u>13,88</u>	<u>14,17</u>	<u>5,14</u>
Número de partícipes	<u>43 906</u>	<u>7 777</u>	<u>254</u>	<u>90</u>

El movimiento del patrimonio atribuido a partícipes durante los ejercicios 2023 y 2022 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 2023 y 2022 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 2023 y 2022, respectivamente.

10. Otras cuentas de orden

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

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

11. Administraciones Públicas y situación fiscal

Durante el ejercicio 2023, 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



CLASE 8.ª



ON6142799

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

Memoria de las cuentas anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023
(Expresada en euros)

el número de participes requerido sea como mínimo el previsto en el artículo noveno de la Ley 35/2003 y sucesivas modificaciones. Adicionalmente, el artículo 26 de la Ley 27/2014 establece para el ejercicio 2023 una limitación del importe de las bases imponibles negativas de ejercicios anteriores a compensar, admitiéndose la compensación de la totalidad de ésta siempre que sea igual o inferior a un millón de euros.

El capítulo "Acreedores – Administraciones Públicas acreedoras – Impuesto sobre beneficios devengado en el ejercicio" recoge el Impuesto sobre beneficios devengado en el ejercicio, que se obtiene, principalmente de aplicar el 1% al resultado contable antes de impuestos una vez deducidas las bases imponibles negativas de ejercicios anteriores, de acuerdo con los límites establecidos en la normativa vigente, que se compensarán 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.

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.



CLASE 8.ª



ON6142800

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

Memoria de las cuentas anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023
(Expresada en euros)

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 2023 y 2022. Adicionalmente, en el Anexo III se recogen las adquisiciones temporales de activos y depósitos contratados con el mismo, al 31 de diciembre de 2022.

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 del ejercicio 2023 ascienden a 12 miles de euros. Los honorarios percibidos por Deloitte, S.L. por servicios de auditoría de cuentas anuales del ejercicio 2022 ascienden a 16 miles de euros.

13. Hechos Posteriores

El 28 de diciembre de 2023 se ha publicado el Real Decreto 1180/2023, de 27 de diciembre, por el que se modifican el Real Decreto 948/2001, de 3 de agosto, sobre sistemas de indemnización de los inversores, y el Reglamento de desarrollo de la Ley 35/2003, de 4 de noviembre, de Instituciones de Inversión Colectiva, aprobado por el Real Decreto 1082/2012, de 13 de julio, el cual ha entrado en vigor a los veinte días de su publicación. Dicho Real Decreto incorpora, entre otras, las siguientes modificaciones:

- Se elimina la exigencia de un coeficiente de liquidez del 1%.
- Se adapta el régimen de la comisión de éxito, modificándose el periodo de referencia de rentabilidad, que pasa de comprender como mínimo los últimos 3 años a comprender como mínimo los últimos 5 años.

Desde el cierre del ejercicio al 31 de diciembre de 2023 hasta la fecha de formulación de las cuentas anuales, no se han producido otros hechos posteriores de especial relevancia que no hayan sido mencionados con anterioridad.

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

Anexo I. Cartera de inversiones financieras al 31 de diciembre de 2023
(Expresado en euros)

Cartera Interior	Divisa	Valoración inicial	Intereses	Valor razonable	(Minusvalía / Plusvalía)	ISIN
Deuda pública						
BONOS/OBLIGA. AUTONOMOUS COMMUNITY 0,827 2027	EUR	6 330 396,08	562,83	5 891 971,86	(438 424,22)	ES0000101966
BONOS/OBLIGA. AUTONOMOUS COMMUNITY 0,419 2030-04-3	EUR	507 018,00	(1 412,55)	431 212,44	(75 805,56)	ES0000101933
BONOS/OBLIGA. AUTONOMOUS COMMUNITY 1,773 2028-04-3	EUR	6 615 346,09	(157 046,91)	5 986 457,57	(628 888,52)	ES0000101875
BONOS/OBLIGA. AUTONOMOUS COMMUNITY 2,822 2029-10-3	EUR	981 793,03	6 620,61	1 035 977,66	54 184,63	ES00001010J0
BONOS/OBLIGA. AUTONOMOUS COMMUNITY 1,723 2032-04-3	EUR	4 035 463,88	57 584,52	3 679 293,83	(356 170,05)	ES00001010I2
BONOS/OBLIGA. AUTONOMOUS COMMUNITY 0,420 2031-04-3	EUR	560 173,90	(48,26)	466 092,97	(94 080,93)	ES00001010B7
DEUDA SPAIN GOVERNMENT BON 0,250 2024-07-30	EUR	1 026 076,98	(19 119,74)	1 002 066,65	(24 010,33)	ES0000012E85
DEUDA SPAIN GOVERNMENT BON 1,600 2025-04-30	EUR	1 471 220,27	(64 121,78)	1 404 773,55	(66 446,72)	ES00000126Z1
DEUDA SPAIN GOVERNMENT BON 2,750 2024-10-31	EUR	1 415 198,50	(112 847,31)	1 362 663,98	(52 534,52)	ES00000126B2
DEUDA SPAIN GOVERNMENT BON 3,800 2024-04-30	EUR	962 739,40	(95 866,60)	947 020,94	(15 718,46)	ES00000124W3
TOTALES Deuda pública		23 905 426,13	(385 695,19)	22 207 531,45	(1 697 894,68)	
Renta fija privada cotizada						
BONOS ADIF ALTA VELOCIDAD 1,875 2025-01-28	EUR	4 349 447,46	(207 854,71)	4 213 181,29	(136 266,17)	ES0200002006
TOTALES Renta fija privada cotizada		4 349 447,46	(207 854,71)	4 213 181,29	(136 266,17)	
Emisiones avaladas						
EMISIONES INSTITUTO DE CREDITO 3,050 2027-10-31	EUR	2 477 919,71	16 368,87	2 532 926,96	55 007,25	XS2586947082
EMISIONES INSTITUTO DE CREDITO 0,200 2024-01-31	EUR	3 403 746,49	2 543,06	3 394 074,41	(9 672,08)	XS1979491559
TOTALES Emisiones avaladas		5 881 666,20	18 911,93	5 927 001,37	45 335,17	
Acciones admitidas cotización						
ACCIONES IBERDROLA SA	EUR	1 058 991,06	-	1 175 130,00	116 138,94	ES0144580Y14
TOTALES Acciones admitidas cotización		1 058 991,06	-	1 175 130,00	116 138,94	
Depósitos en EE.CC. a la vista o con vto. no superior a 12 meses						
DEPÓSITOS BANCO SANTANDER SA 4,080 2024-04-02	EUR	16 000 000,00	160 964,38	16 000 000,00	-	-
TOTALES Depósitos en EE.CC. a la vista o con vto. no superior a 12 meses		16 000 000,00	160 964,38	16 000 000,00	-	
TOTAL Cartera Interior		51 195 530,85	(413 673,59)	49 522 844,11	(1 672 686,74)	

CLASE 8.1



0N6142801

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

Anexo I. Cartera de inversiones financieras al 31 de diciembre de 2023
(Expresado en euros)

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

CLASE 8.º



0N6142802

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

Anexo I. Cartera de inversiones financieras al 31 de diciembre de 2023

(Expresado en euros)

Cartera Exterior	Divisa	Valoración inicial	Intereses	Valor razonable	(Minusvalía / Plusvalía)	ISIN
BONOS ENEL FINANCE INTERNA 1,500 2025-07-21	EUR	532 612,00	(17 271,64)	506 636,80	(25 975,20)	XS1937665955
BONOS TELEFONICA EMISIONES 1,069 2024-02-05	EUR	1 176 699,91	32 007,41	1 176 555,36	(144,55)	XS1946004451
BONOS EDP - ENERGIAS DE PO 3,875 2028-06-26	EUR	502 636,62	9 669,02	514 745,67	12 109,05	PTEDPUOM0008
BONOS AGENCE FRANCAISE DE 2027-10-28	EUR	2 411 401,86	66 682,61	2 466 491,39	55 089,53	FR0014000AU2
BONOS MERCEDES-BENZ INTERN 3,700 2031-05-30	EUR	4 391 949,60	90 926,25	4 546 390,30	154 440,70	DE000A3LH6U5
BONOS BAYERISCHE LANDESBAN 4,250 2027-06-21	EUR	2 591 671,19	59 062,05	2 664 519,08	72 847,89	DE000BLB6JZ6
BONOS LANDESBANK BADEN-WWUE 0,250 2028-07-21	EUR	3 101 895,00	14 369,13	3 167 680,41	65 785,41	DE000LB2V7C3
BONOS SOCIETE DU GRAND PAR 1,125 2028-10-22	EUR	2 338 745,23	19 159,96	2 228 743,97	(110 001,26)	FR0013372299
BONOS ENGIE SA 3,250 2199-12-31	EUR	3 990 121,62	849 342,06	3 316 120,90	(674 000,72)	FR0013398229
BONOS ENGIE SA 2,125 2032-03-30	EUR	3 553 696,24	105 623,94	2 794 796,79	(758 899,45)	FR0013504693
BONOS CAISSE DES DEPOTS ET 0,010 2025-09-15	EUR	2 520 531,41	19 830,80	2 548 137,13	27 605,72	FR0013534443
BONOS BANQUE FEDERATIVE DU 4,125 2030-09-18	EUR	3 690 883,42	43 485,43	3 888 416,92	197 533,50	FR001400KO38
BONOS BNP PARIBAS SA 0,375 2027-10-14	EUR	7 904 755,86	163 347,97	7 876 401,90	(28 353,96)	FR00140005J1
BONOS AGENCE FRANCAISE DE 2,875 2030-01-21	EUR	7 517 371,82	225 364,72	7 762 641,65	245 269,83	FR001400F7C9
BONOS CREDIT AGRICOLE SA 0,125 2027-12-09	EUR	8 991 072,44	197 619,39	8 684 481,98	(306 590,46)	FR0014000Y93
BONOS AGENCE FRANCAISE DE 0,010 2028-11-25	EUR	4 235 354,30	64 740,00	3 979 395,25	(255 959,05)	FR0014003YN1
BONOS BNP PARIBAS SA 0,500 2028-05-30	EUR	4 053 813,07	42 855,01	3 867 488,27	(186 324,80)	FR0014006NI7
BONOS CARREFOUR SA 1,875 2026-10-30	EUR	1 873 142,14	142 134,80	1 701 266,54	(171 875,60)	FR0014009DZ6
BONOS ENGIE SA 3,500 2029-09-27	EUR	2 427 446,48	34 208,66	2 536 103,09	108 656,61	FR001400A1H6
BONOS ORANGE SA 2,375 2032-05-18	EUR	2 878 612,67	137 442,14	2 789 523,43	(89 089,24)	FR001400AF72
BONOS INTESA SANPAOLO SPA 0,750 2024-12-04	EUR	7 070 403,99	74 392,83	6 937 458,78	(132 945,21)	XS2089368596
BONOS SOCIETE DU GRAND PAR 2030-11-25	EUR	4 925 005,85	20 439,74	4 143 035,26	(781 970,59)	FR00140005B8
BONOS IBERDROLA FINANZAS S 4,875 2199-12-31	EUR	2 966 724,85	328 943,73	2 766 166,11	(200 558,74)	XS2580221658
BONOS CAIXABANK SA 0,625 2024-10-01	EUR	5 159 382,55	(36 113,01)	5 025 259,21	(134 123,34)	XS2055758804
BONOS ING GROEP NV 2,125 2026-05-23	EUR	1 919 669,21	45 438,10	1 937 980,59	18 311,38	XS2483607474
BONOS SVENSK EXPORTKREDIT 2,000 2027-06-30	EUR	6 936 021,84	117 527,86	7 094 322,05	158 300,21	XS2491737461
BONOS ENEL FINANCE INTERNA 3,875 2029-03-09	EUR	2 911 638,14	386 500,06	2 721 211,40	(190 426,74)	XS2531420656
BONOS ANGLO AMERICAN CAPIT 4,750 2032-09-21	EUR	4 924 378,95	185 336,73	5 041 703,60	117 324,65	XS2536431617
BONOS EDP FINANCE BV 3,875 2030-03-11	EUR	4 772 945,54	197 337,70	4 800 064,77	27 119,23	XS2542914986
BONOS ENBW INTERNATIONAL F 4,049 2029-11-22	EUR	2 305 093,31	10 041,17	2 415 514,70	110 421,39	XS2558395278
BONOS AIB GROUP PLC 2,250 2028-04-04	EUR	3 372 139,83	52 413,05	3 229 012,80	(143 127,03)	XS2464405229
BONOS HEIDELBERG MATERIALS 3,750 2032-05-31	EUR	2 701 391,77	68 036,13	2 825 515,31	124 123,54	XS2577874782
BONOS TALANX AG 1,750 2042-12-01	EUR	3 547 141,99	9 565,77	3 392 529,88	(154 612,11)	XS2411241693
BONOS INTESA SANPAOLO SPA 5,000 2028-03-08	EUR	3 382 611,72	137 763,69	3 526 030,89	143 419,17	XS2592650373
BONOS ASSICURAZIONI GENERA 5,399 2033-04-20	EUR	2 227 676,39	81 924,32	2 354 724,40	127 048,01	XS2609970848
BONOS CAIXABANK SA 4,625 2027-05-16	EUR	3 200 964,28	86 818,47	3 273 958,62	72 994,34	XS2623501181

CLASE 8.ª



0N6142803

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

Anexo I. Cartera de inversiones financieras al 31 de diciembre de 2023

(Expresado en euros)

Cartera Exterior	Divisa	Valoración inicial	Intereses	Valor razonable	(Minusvalía / Plusvalía)	ISIN
BONOS STORA ENSO OYJ 4,000 2026-06-01	EUR	3 164 827,61	68 215,20	3 189 555,07	24 727,46	XS2629062568
BONOS BANK OF IRELAND GROU 5,000 2031-07-04	EUR	2 501 554,20	59 335,14	2 674 427,77	172 873,57	XS2643234011
BONOS AIB GROUP PLC 5,250 2031-10-23	EUR	5 518 205,00	48 662,42	5 955 729,06	437 524,06	XS2707169111
BONOS BANK OF IRELAND GROU 4,625 2029-11-13	EUR	2 329 746,86	12 698,43	2 433 458,79	103 711,93	XS2717301365
BONOS ABN AMRO BANK NV 4,000 2028-01-16	EUR	4 498 411,98	171 830,09	4 618 022,00	119 610,02	XS2575971994
BONOS AIB GROUP PLC 0,500 2027-11-17	EUR	5 890 856,62	(2 560,06)	5 424 312,51	(466 544,11)	XS2343340852
BONOS TELEFONICA EMISIONES 4,183 2033-11-21	EUR	4 666 967,00	19 916,20	4 732 990,93	66 023,93	XS2722162315
BONOS NATIONAL GRID ELECTR 0,190 2025-01-20	EUR	1 145 232,00	9 283,45	1 151 159,62	5 927,62	XS2104915033
BONOS CPPIB CAPITAL INC 0,250 2027-04-06	EUR	5 010 215,43	99 803,42	4 915 108,71	(95 106,72)	XS2152308727
BONOS CAIXABANK SA 0,750 2026-07-10	EUR	1 313 078,80	143,02	1 254 201,73	(58 877,07)	XS2200150766
BONOS MERLIN PROPERTIES SO 2,375 2027-07-13	EUR	822 241,12	22 485,73	855 586,95	33 345,83	XS2201946634
BONOS HAMBURGER HOCHBAHN A 0,125 2031-02-24	EUR	2 439 916,37	100 949,09	2 566 928,17	127 011,80	XS2233088132
BONOS TELEFONICA EUROPE BV 2,376 2199-12-31	EUR	1 960 750,00	35 025,14	2 001 109,43	40 359,43	XS2293060658
BONOS ASSICURAZIONI GENERA 5,800 2032-07-06	EUR	4 190 005,13	102 855,68	4 322 474,92	132 469,79	XS2468223107
BONOS CAIXABANK SA 1,250 2031-06-18	EUR	6 370 030,91	17 684,47	5 893 788,16	(476 242,75)	XS2310118976
BONOS CREDIT AGRICOLE SA 0,375 2025-10-21	EUR	1 753 739,36	40 930,15	1 772 349,02	18 609,66	XS2067135421
BONOS LANDESBANK HESSEN-TH 0,375 2029-06-04	EUR	3 199 258,03	98 910,93	3 169 969,30	(29 288,73)	XS2346124410
BONOS CAIXABANK SA 0,750 2028-05-26	EUR	5 599 344,41	137 060,59	4 996 726,56	(602 617,85)	XS2346253730
BONOS ING GROEP NV 0,875 2032-06-09	EUR	6 505 285,54	30 179,56	5 848 231,66	(657 053,88)	XS2350756446
BONOS RWE AG 0,625 2031-06-11	EUR	1 552 680,30	26 670,92	1 659 742,14	107 061,84	XS2351092478
BONOS ENEL FINANCE INTERNA 2027-06-17	EUR	6 973 960,16	83 078,91	6 412 257,09	(561 703,07)	XS2353182020
BONOS REPSOL EUROPE FINANCI 0,375 2029-07-06	EUR	3 752 049,08	220 366,18	3 079 568,15	(672 480,93)	XS2361358299
BONOS NEDERLANDSE WATERSCH 2031-09-08	EUR	5 800 253,13	142 437,25	5 456 750,75	(343 502,38)	XS2382267750
BONOS IBERDROLA INTERNATIO 1,450 2199-12-31	EUR	1 027 493,66	385 164,34	724 980,81	(302 512,85)	XS2295335413
TOTALES Renta fija privada cotizada		272 594 158,91	6 872 672,84	267 162 541,80	(5 431 617,11)	
Emisiones avaladas						
EMISIONES KREDITANSTALT FUER W 0,250 2025-06-30	EUR	5 747 706,34	(84 053,38)	5 488 931,63	(258 774,71)	XS1612940558
EMISIONES KREDITANSTALT FUER W 0,050 2024-05-30	EUR	7 101 312,13	(85 557,15)	6 988 808,16	(112 503,97)	XS1414146669
EMISIONES CAISSE D AMORTISSEME 1,750 2027-11-25	EUR	2 634 101,58	33 035,49	2 693 888,18	59 786,60	FR001400CHC6
EMISIONES CAISSE D AMORTISSEME 2026-11-25	EUR	23 710 437,24	80 963,27	22 247 316,73	(1 463 120,51)	FR0014004016
EMISIONES CAISSE D AMORTISSEME 2026-02-25	EUR	28 912 993,23	18 908,63	27 398 561,37	(1 514 431,86)	FR0014000UG9
EMISIONES UNEDIC ASSEO 2030-11-19	EUR	1 997 446,30	840,01	1 687 939,99	(309 506,31)	FR0014000L31
EMISIONES UNEDIC ASSEO 2028-11-25	EUR	8 807 165,22	(4 650,55)	7 811 658,55	(995 506,67)	FR0014000667
EMISIONES CAISSE D AMORTISSEME 2028-02-25	EUR	7 551 883,77	(21 735,62)	6 789 285,62	(762 598,15)	FR00140002P5
EMISIONES CAISSE D AMORTISSEME 2030-11-25	EUR	9 638 764,34	13 379,11	8 139 713,39	(1 499 050,95)	FR0013534559
TOTALES Emisiones avaladas		96 101 810,15	(48 870,19)	89 246 103,62	(6 855 706,53)	

CLASE B1



0N6142804

Anexo I. Cartera de inversiones financieras al 31 de diciembre de 2023
(Expresado en euros)

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

CLASE 8ª



0N6142805

Anexo I. Cartera de inversiones financieras al 31 de diciembre de 2023
(Expresado en euros)

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

CLASE B



0N6142806

Anexo I. Cartera de inversiones financieras al 31 de diciembre de 2023
(Expresado en euros)

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

CLASE 8.ª



0N6142807

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

Anexo II. Cartera de inversiones en derivados al 31 de diciembre de 2023

(Expresado en euros)

Descripción	Divisa	Importe Nominal Comprometido	Valor razonable	Vencimiento del contrato
Futuros vendidos				
FUTURO Eurostoxx 50 10 FÍSICA	EUR	9 708 540,00	9 631 160,00	15/03/2024
FUTURO BN.BUNDESobligation 2.4% 19.10 100000	EUR	23 659 710,00	23 975 280,00	7/03/2024
FUTURO EUR/USD 125000 FÍSICA	USD	32 540 263,73	32 477 638,13	18/03/2024
FUTURO BN.BUNDESSCHATZANWEISUNGEN 3.1 100000	EUR	31 966 500,00	31 963 500,00	7/03/2024
FUTURO S&P 500 50 FÍSICA	USD	11 689 088,63	11 788 043,48	15/03/2024
TOTALES Futuros vendidos		109 564 102,36	109 835 621,61	
TOTALES		109 564 102,36	109 835 621,61	

CLASE 8.ª



0N6142808

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

(Expresado en euros)

Cartera Interior	Divisa	Valoración inicial	Intereses	Valor razonable	(Minusvalía / Plusvalía)	ISIN
Deuda pública						
BONOS/OBLIGA. MADRID 0,830 2027-07-30	EUR	10 566 798,82	16 200,24	9 393 859,01	(1 172 939,81)	ES0000101966
BONOS/OBLIGA. MADRID 0,420 2030-04-30	EUR	507 018,00	(754,34)	401 485,57	(105 532,43)	ES0000101933
BONOS/OBLIGA. MADRID 1,770 2028-04-30	EUR	11 576 855,66	(119 491,42)	9 902 508,99	(1 674 346,67)	ES0000101875
BONOS/OBLIGA. MADRID 1,720 2032-04-30	EUR	4 035 463,88	55 372,51	3 430 579,70	(604 884,18)	ES00001010I2
BONOS/OBLIGA. MADRID 0,420 2031-04-30	EUR	560 173,90	(106,12)	431 111,43	(129 062,47)	ES00001010B7
DEUDA TESORO PUBLICO 0,250 2024-07-30	EUR	1 026 076,98	(8 866,51)	970 461,30	(55 615,68)	ES0000012E85
DEUDA TESORO PUBLICO 1,600 2025-04-30	EUR	1 471 220,27	(31 806,58)	1 357 134,96	(114 085,31)	ES00000126Z1
DEUDA TESORO PUBLICO 2,750 2024-10-31	EUR	1 415 198,50	(56 096,46)	1 307 653,82	(107 544,68)	ES00000126B2
DEUDA TESORO PUBLICO 3,800 2024-04-30	EUR	962 739,40	(47 778,71)	909 345,14	(53 394,26)	ES00000124W3
DEUDA TESORO PUBLICO 5,400 2023-01-31	EUR	23 647 766,65	(2 569 885,27)	23 616 359,24	(31 407,41)	ES00000123U9
TOTALES Deuda pública		55 769 312,06	(2 763 212,66)	51 720 499,16	(4 048 812,90)	
Renta fija privada cotizada						
BONOS ADIF 0,800 2023-07-05	EUR	10 696 503,98	(129 399,82)	10 564 019,34	(132 484,64)	ES0200002022
BONOS ADIF 1,880 2025-01-28	EUR	4 349 447,46	(140 791,63)	4 093 898,21	(255 549,25)	ES0200002006
TOTALES Renta fija privada cotizada		15 045 951,44	(270 191,45)	14 657 917,55	(388 033,89)	
Adquisición temporal de activos con Depositario						
REPO TESORO PUBLICO 1,51 2023-01-02	EUR	29 999 648,00	2 513,25	29 998 391,25	(1 256,75)	ES00000121G2
TOTALES Adquisición temporal de activos con Depositario		29 999 648,00	2 513,25	29 998 391,25	(1 256,75)	
Depósitos en EE.CC. a la vista o con vto. no superior a 12 meses						
DEPÓSITOS BSAN 2,650 2023-09-29	EUR	12 000 000,00	81 102,41	11 999 922,25	(77,75)	-
DEPÓSITOS BSAN 0,700 2023-06-13	EUR	40 000 000,00	154 717,63	39 999 474,15	(525,85)	-
TOTALES Depósitos en EE.CC. a la vista o con vto. no superior a 12 meses		52 000 000,00	235 820,04	51 999 396,40	(603,60)	
TOTAL Cartera Interior		2 814 911,50	(2 795 070,82)	148 376 204,36	(4 438 707,14)	

CLASE B1



0N6142809

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

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

(Expresado en euros)

Cartera Exterior	Divisa	Valoración inicial	Intereses	Valor razonable	(Minusvalía / Plusvalía)	ISIN
Deuda pública						
DEUDA PORTUGAL 0,630 2025-07-23	EUR	6 310 685,65	(127 720,37)	6 313 412,20	2 726,55	PTOTVMOE0000
DEUDA ITALY 4,500 2023-05-01	EUR	27 635 470,16	(3 125 473,89)	27 464 319,41	(171 150,75)	IT0004898034
DEUDA EIRE 1,350 2031-03-18	EUR	27 896 900,75	(88 976,53)	22 802 103,52	(5 094 797,23)	IE00BFZRQ242
BONOS/OBLIGA. REGIONE FRANCE 0,500 2025-06-14	EUR	3 973 540,97	32 665,46	3 821 292,42	(152 248,55)	FR0013183167
BONOS/OBLIGA. NRW.BANK 0,250 2032-01-26	EUR	6 737 329,38	78 972,84	5 901 939,93	(835 389,45)	DE000NWB0AQ0
BONOS/OBLIGA. NRW.BANK 0,630 2029-02-02	EUR	4 730 625,23	(14 333,80)	3 915 945,99	(814 679,24)	DE000NWB0AG1
DEUDA DEUTSCHLAND 0,684 2031-08-15	EUR	11 264 177,90	50 718,28	9 639 783,68	(1 624 394,22)	DE0001030732
DEUDA DEUTSCHLAND 0,024 2030-08-15	EUR	37 852 359,17	(95 596,23)	31 456 612,49	(6 395 746,68)	DE0001030708
TOTALES Deuda pública		126 401 089,21	(3 289 744,24)	111 315 409,64	(15 085 679,57)	
Renta fija privada cotizada						
BONOS AUST&NZ BANKING 0,630 2023-02-21	EUR	8 874 011,78	59 254,24	8 871 981,10	(2 030,68)	XS1774629346
BONOS ORANGE SA 2,380 2032-05-18	EUR	6 236 994,11	108 096,68	5 814 966,88	(422 027,23)	FR001400AF72
BONOS ELECTRICITE DE 4,750 2034-10-12	EUR	3 910 819,16	44 869,72	4 046 119,69	135 300,53	FR001400D608
BONOS ELECTRC PORTUGAL 4,500 2079-04-30	EUR	2 374 499,21	74 025,53	2 366 843,18	(7 656,03)	PTEDPKOM0034
BONOS ELECTRC PORTUGAL 1,630 2027-04-15	EUR	6 077 118,16	79 472,68	6 033 284,58	(43 833,58)	PTEDPNOM0015
BONOS KREDITANSALT 0,050 2024-05-30	EUR	9 028 811,14	(66 388,16)	8 629 830,39	(398 980,75)	XS1414146669
BONOS KREDITANSALT 0,250 2025-06-30	EUR	15 806 192,45	(126 639,21)	14 571 304,43	(1 234 888,02)	XS1612940558
BONOS EDP FINANCE BV 3,880 2030-03-11	EUR	5 894 552,05	49 223,35	5 696 566,40	(197 985,65)	XS2542914986
BONOS ENEL FINANCE NV 1,130 2026-09-16	EUR	8 358 239,00	15 709,90	7 642 925,22	(715 313,78)	XS1750986744
BONOS SOCIETE GENERAL 0,630 2027-12-02	EUR	689 203,82	2 980,16	685 225,10	(3 978,72)	FR0014006XA3
BONOS INMOB COLONIAL 2,000 2026-04-17	EUR	2 655 885,61	45 565,80	2 489 969,06	(165 916,55)	XS1808395930
BONOS NORDIC 0,500 2025-11-03	EUR	506 267,83	3 403,72	499 842,34	(6 425,49)	XS1815070633
BONOS BBVA 1,380 2025-05-14	EUR	1 164 903,00	(16 388,97)	1 073 012,73	(91 890,27)	XS1820037270
BONOS EDP FINANCE BV 1,880 2025-10-13	EUR	3 592 969,53	(107 224,59)	3 263 223,21	(329 746,32)	XS1893621026
BONOS ENEL FINANCE NV 1,500 2025-07-21	EUR	532 612,00	(9 107,81)	489 814,63	(42 797,37)	XS1937665955
BONOS TELEFONICA SAU 1,070 2024-02-05	EUR	205 390,86	13 825,37	183 800,76	(21 590,10)	XS1946004451
BONOS BNP 1,980 2024-06-07	EUR	4 662 690,41	7 333,74	4 699 888,38	37 197,97	XS1626933102
BONOS BNP 0,500 2026-06-04	EUR	3 199 290,50	32 842,61	3 004 961,54	(194 328,96)	FR0013465358
BONOS UBS GROUP AG 0,250 2026-01-29	EUR	1 996 715,78	4 673,01	1 834 474,90	(162 240,88)	CH0520042489
BONOS DAIMLER AG 0,750 2030-09-10	EUR	7 265 620,16	(5 122,60)	5 815 275,33	(1 450 344,83)	DE000A289QR9
BONOS VONOVIA SE 4,750 2027-05-23	EUR	2 921 791,59	13 885,39	2 864 727,71	(57 063,88)	DE000A30VQA4
BONOS VONOVIA SE 1,380 2026-01-28	EUR	2 479 200,15	30 254,09	2 262 864,92	(216 335,23)	DE000A3MQS56
BONOS BADEN 0,250 2028-07-21	EUR	5 153 985,72	78 753,38	4 793 495,25	(360 490,47)	DE000LB2V7C3
BONOS AGENCE FRANCAIS 0,130 2023-11-15	EUR	2 634 789,22	(20 410,83)	2 554 000,42	(80 788,80)	FR0013296373
BONOS ENGIE SA 3,500 2029-09-27	EUR	2 427 446,48	25 046,37	2 435 890,10	8 443,62	FR001400A1H6

CLASE B²



0N6142810

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

(Expresado en euros)

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

CLASE B⁺



0N6142811

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

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

(Expresado en euros)

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

CLASE 8.ª



0N6142812

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

(Expresado en euros)

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

CLASE 8.ª



0N6142813

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

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

(Expresado en euros)

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

CLASE B.



0N6142814

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

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

(Expresado en euros)

Descripción	Divisa	Importe Nominal Comprometido	Valor razonable	Vencimiento del contrato
Ventas al contado				
CONTADO E.ON 0,88 2025-01-08 FÍSICA	EUR	1 549 681,76	1 551 705,69	3/01/2023
TOTALES Ventas al contado		1 549 681,76	1 551 705,69	
Futuros vendidos				
FUTURO EUROSTOXX 50 10	EUR	22 720 090,00	21 612 350,00	17/03/2023
FUTURO Bn.bundesobligation 1.3% 15.10 1000 F	EUR	72 021 920,00	69 450 000,00	8/03/2023
FUTURO Bn.buoni Poliennali del Tes 4. 1000 F	EUR	3 874 860,00	3 594 360,00	8/03/2023
FUTURO Bn.gobierno Aleman 2.2% 12.12. 1000 F	EUR	72 149 480,00	71 263 920,00	8/03/2023
TOTALES Futuros vendidos		170 766 350,00	165 920 630,00	
Otras ventas a plazo				
TOTALES		172 316 031,76	167 472 335,69	

CLASE B.1



0N6142815



CLASE 8.ª



0N6142816

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

Informe de gestión del ejercicio 2023

Exposición fiel del negocio y actividades principales

El año 2023 comenzaba con bajas expectativas en cuanto al crecimiento global y temores en cuanto a la posibilidad de una recesión en distintas áreas geográficas. Sin embargo, la reapertura de China, los estímulos fiscales en Estados Unidos y Europa y la sorprendente fortaleza de los consumidores estadounidenses, estabilizaron el crecimiento. El optimismo adicional del mercado en relación con la inteligencia artificial, los medicamentos para la reducción de peso o las expectativas de bajadas en los tipos de interés de la Fed, entre otros, han dado lugar a un comportamiento de los activos de riesgo ampliamente positivo. Y todo esto ha sido a pesar de haber vivido el ciclo de mayor subida de los tipos de interés en décadas junto con el inicio de una nueva guerra en Gaza que viene a sumarse a la guerra de Ucrania, la crisis energética, la crisis bancaria regional en EEUU y la recesión en algunas partes de la eurozona.

El impulso de la reapertura de China fue un motor de crecimiento en el arranque de año, contribuyó a 2/3 del crecimiento del PIB mundial y favoreció al sentimiento positivo de los activos de riesgo. Sin embargo, esto no impidió que las acciones chinas cayeran casi un 20%, al quedarse corta el efecto de la reapertura frente a las expectativas y, desde luego, no conseguir resolver los retos estructurales que China afronta. A la inversa, el crecimiento agónico de la Eurozona, con la recesión efectiva de Alemania (-0,4% del PIB), no impidió un repunte de casi el 20% en las acciones alemanas y de la eurozona, impulsándolas a máximos históricos.

Por otro lado, el crecimiento de Estados Unidos se mantuvo fuerte durante todo el año y sorprendió al alza. Los elevados déficits fiscales, sólido mercado laboral y fuerte ritmo de consumo, respaldaron la economía y el apetito por el riesgo. En este sentido los mercados no se preocuparon por la sostenibilidad de la deuda norteamericana ni por acontecimientos como la rebaja de la calificación de la deuda estadounidense a principios del verano. Hay que destacar también que gran parte de la rentabilidad positiva del SP500 este año se debe a un muy reducido número de acciones ("las 7 magníficas") que han subido, entre otros motivos, debido al calor de la Inteligencia Artificial.

Los bancos centrales y su política monetaria, para lograr el control de la inflación, han acaparado gran parte del foco en el 2023. El Core IPC mundial cayó de forma significativa en 2023 en gran parte por la desaceleración de los precios de los bienes manufacturados mientras que, por el contrario, los precios de los servicios mantenían una mayor rigidez. En paralelo, los indicadores adelantados - oferta laboral, productividad, exceso de capacidad productiva, ... - han ido señalando un entorno de menor inflación. Añadido a esto, el efecto de las políticas de endurecimiento monetario, aunque con un mayor retardo que el esperado, contribuían a desacelerar el crecimiento de los precios. Esto permitía que tanto la Reserva Federal, el BCE como el Banco de Inglaterra, a partir del tercer trimestre han ido señalado una pausa o incluso fin, del ciclo de endurecimiento monetario.



CLASE 8.ª



0N6142817

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

Informe de gestión del ejercicio 2023

En resumen, un PIB nominal que creció un 1,5%, por encima de lo previsto, y una inflación que ha corregido desde máximos, dejaba al sector privado en mejor situación de lo que en un primer momento se descontaba para el año que ha finalizado, aunque con grandes divergencias, como la europea frente a la americana.

2023 también ha sido un año con gran influencia por parte de los eventos geopolíticos. En este aspecto podemos destacar la prematura reapertura de China tras su política de Covid cero, que no dio los resultados esperados. La negociación del techo de deuda en EEUU también fue un evento que llevo al límite las negociaciones dando lugar incluso a la rebaja del rating de la deuda norteamericana por parte de Fitch desde AAA a AA+, con un acuerdo llegando en el último instante. Desde el punto de vista geoestratégico la guerra de Ucrania ha continuado afectando a los precios de las materias primas, donde comienza a observarse un efecto de “desdolarización” en favor de otras divisas. También hemos asistido en 2023 al nuevo conflicto entre Hamas e Israel de consecuencias todavía inciertas a cierre de año.

Por último, tuvimos un evento que crédito que disparó el temor a una crisis sistémica. El efecto colateral de la subida de tipos generó uno de los episodios que ha marcado el año 2023, la crisis de los bancos regionales americanos en el mes de marzo. El stress producido en el sector como consecuencia de una deficiente gestión del riesgo de balance por parte de algunos gestores dio lugar al colapso de los bancos Silicon Valley Bank y el Signature Bank. Durante estas fechas aumentó el temor de los inversores a un contagio de este evento hacia una huida generalizada de depósitos, un mayor stress de la liquidez bancaria y un mayor foco en los balances bancarios norteamericanos, especialmente en aquellos con exposición al mercado inmobiliario de oficinas y centros comerciales. La situación acabó normalizándose con la intervención de la Fed dando liquidez de último recurso y regulando unas mayores necesidades de capital y de depósitos a largo plazo por parte de las entidades financieras, medidas aplicables en 2025.

Pasando a analizar el año desde el punto de vista de los mercados financieros cabe destacar que 2023 ha sido el año con la mejor rentabilidad de las bolsas mundiales desde el 2019 sobre todo por el buen comportamiento de los dos últimos meses del año, al calor del optimismo respecto a las posibles bajas de tipos de interés por parte de la Reserva Federal y a la potencial influencia en las cuentas de resultados empresariales de la inteligencia artificial. Así, en renta variable, el índice global (MSCI Global) ha tenido un comportamiento positivo del +18,06% apoyado por el buen comportamiento de las bolsas americanas donde el SP500 ha subido un +24,23% y el Nasdaq un espectacular +43,42%. Por su parte las bolsas europeas también se han comportado positivamente. El Eurostoxx50 ha subido un +19,19% con los mercados periféricos destacando: el Mib italiano un +32,83% y el Ibex español un +27,03%. Japón ha acompañado al comportamiento de las bolsas desarrolladas con un +28,24% del Nikkei 225. Han sido los mercados emergentes los que menos han lucido en 2023 especialmente por el impacto



CLASE 8.ª



ON6142818

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

Informe de gestión del ejercicio 2023

negativo de la bolsa china que ha caído un -3,70% en el Shanghai Composite. A pesar de ello, el MSCI Emergente ha subido en 2023 un +9,83%.

El mercado de renta fija se ha estado debatiendo entre la recesión, el aterrizaje suave y "no aterrizaje" de la economía americana, como termómetro de las potenciales decisiones por parte de los bancos centrales ante una inflación que, aunque desaceleraba, ha estado en niveles incómodos a lo largo del año. Todo esto ha llevado a un año especialmente turbulento para la renta fija. Los tipos de interés del bono del tesoro americano a 10 años cayeron en marzo por las preocupaciones sobre el sistema bancario americano tras la quiebra del SVB pero volvieron a repuntar en verano por los mejores datos económicos en EEUU, una mayor resiliencia de la inflación y la posibilidad de que los tipos de interés se mantuvieran "altos por más tiempo". El giro de final de año, con la evidencia de la caída significativa de la inflación, renovaron las esperanzas de bajas de tipos. De esta forma el vaivén en la rentabilidad del bono americano ha pasado de un 5% en verano a cerrar el año en un 3,88% algo por encima de donde comenzó en enero de 2023. A pesar de esta volatilidad el índice Bloomberg US Treasury ha tenido un comportamiento en 2023 de +4,05% del que un +5,7% se atesora sólo en el cuarto trimestre y un espectacular 3,4% sólo en diciembre. Prácticamente vemos el mismo dibujo de comportamiento en la Eurozona, con un crecimiento debilitado pero una inflación en niveles elevados. En el caso europeo, el índice Bloomberg Paneuropeo agregado ha subido un +7,49%. El crédito corporativo a ambos lados del Atlántico también ha subido del orden de un +8,52% en EEUU y un 8,84% en Europa. El mayor apetito por el riesgo a finales de año también ha supuesto un gran comportamiento para el High Yield con un cierre de año para el índice Ice High Yield global de +13,40%. Por último, hay que destacar que tras dos años de retornos de doble dígito en las materias primas, 2023 ha sido el año de la reversión con el índice Bloomberg Commodity en un -7,9%.

Entramos en un año 2024 donde, tras el rally de los mercados de 2023, las valoraciones de todas las clases de activos se encuentran en un punto exigente. Para que las bolsas continúen su tendencia alcista parece necesario que el incremento en beneficios empresariales se produzca ya que no parece muy realista una nueva expansión de múltiplos. A su vez el sólido y rápido rebote de las bolsas en el cierre de 2023 limita en cierta medida el momento bursátil para el 2024. El ejercicio seguirá siendo muy táctico. Mientras tanto, mantenemos una posición equilibrada por sectores y estilos, pero reforzando la apuesta por los beneficiarios de un ciclo de crecimiento más prolongado, las empresas del inicio de la cadena de valor industrial (materiales, sobre todo) y las economías emergentes (excepto China). En el caso de la renta fija mantenemos una apuesta clara por la curva y por la dirección. La espectacular caída en las rentabilidades de los bonos ha anticipado el movimiento posible de la Reserva Federal, pero mientras continúe la tendencia de desinflación, el optimismo se puede mantener, por lo que nos reforzamos en la convicción por los tramos más cortos de la curva. Tanto los bonos corporativos como los de la periferia de la Eurozona nos parecen los instrumentos más



CLASE 8.º



ON6142819

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

Informe de gestión del ejercicio 2023

atractivos para materializar la apuesta. En la asignación de activos, el panorama para el conjunto del año es atractivo para los activos de riesgo: el apoyo de la Reserva Federal y, mientras no se acelere la inflación, las rentabilidades de los activos de riesgo serán potencialmente atractivas y, sobre todo, la capacidad de diversificación de la renta fija que presenta una clara oportunidad para construir carteras eficientes.

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.

La información requerida por el artículo 11 del Reglamento (UE) 2019/2088 del Parlamento Europeo y del Consejo de 27 de noviembre de 2019 sobre la transparencia de las inversiones sostenibles en los informes periódicos se incluye en el "Anexo de sostenibilidad".

Gastos de I+D y Medioambiente

A lo largo del ejercicio 2023 no ha existido actividad en materia de investigación y desarrollo.

En la contabilidad del Fondo correspondiente a las cuentas anuales del ejercicio 2023 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 2023

Desde el cierre del ejercicio al 31 de diciembre de 2023 hasta la fecha de este informe de gestión, no se han producido hechos posteriores de especial relevancia que no se señalen en la memoria.