

ANEXO IV

Plantilla de información periódica para los productos financieros a que se refiere el artículo 8, apartados 1, 2 y 2 bis, del Reglamento (UE) 2019/2088 y el artículo 6, primer párrafo, del Reglamento (UE) 2020/852

Nombre del producto: NEXXUS IBERIA PRIVATE EQUITY FUND I, FCR
Identificador de entidad legal: 959800HAP9MHXVQRQW61

Características ambientales y/o sociales

Inversión sostenible significa una inversión en una actividad económica que contribuye a un objetivo medioambiental o social, siempre que la inversión no cause un perjuicio significativo a ningún objetivo medioambiental o social y que las empresas en las que se invierte sigan prácticas de buena gobernanza.

La taxonomía de la UE es un sistema de clasificación previsto en el Reglamento (UE) 2020/852 por el que se establece una lista de actividades económicas medioambientalmente sostenibles. Dicho reglamento no prevé una lista de actividades económicas socialmente sostenibles. Las inversiones sostenibles con un objetivo medioambiental pueden ajustarse, o no, a la taxonomía.

¿Este producto financiero tenía un objetivo de inversión sostenible?

Sí

Realizó **inversiones sustentables con un objetivo ambiental**: ___%

en actividades económicas que califican como ambientalmente sostenibles bajo la Taxonomía de la UE

en actividades económicas que no califican como ambientalmente sostenibles según la Taxonomía de la UE

Realizó **inversiones sostenibles con un objetivo social**: ___%

No

Promovió **características Ambientales/Sociales (A/S)** y si bien no tenía como objetivo una inversión sostenible, tenía una proporción del ___% de inversiones sostenibles

con un objetivo ambiental en actividades económicas que califiquen como ambientalmente sostenibles bajo la Taxonomía de la UE

con un objetivo ambiental en actividades económicas que no califican como ambientalmente sostenibles según la Taxonomía de la UE

con un objetivo social

Promovió características ambientales y sociales, pero **no realizó ninguna inversión sostenible**.



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

¿En qué medida se cumplieron las características ambientales y/o sociales que promueve este producto financiero?

El Fondo invirtió en PYMEs y Mid-caps en España, en las que tomó participaciones mayoritarias o minoritarias con la intención de añadir valor a través de: (i) el crecimiento orgánico mediante la aceleración del crecimiento de los ingresos, (ii) la expansión internacional de los negocios en Europa, (iii) las adquisiciones y consolidación de mercados, (iv) la digitalización de las compañías, (v) el gobierno corporativo y la sostenibilidad y (vi) la gestión y atracción del talento.

Las mejoras en el desempeño ASG de las Sociedades Participadas comprenden la reducción de las externalidades negativas generadas por la actividad de la empresa (por ejemplo, reducción de la huella de carbono), la creación de empleo y la mejora de las condiciones laborales, el incremento de la diversidad, la mejora de las estructuras de gobierno corporativo y el establecimiento de políticas de cumplimiento que contribuyan a evitar la corrupción, a mejorar la protección de los datos o la ciberseguridad, entre otras.

● **Cómo se comportaron los indicadores de sostenibilidad ?**

Para evaluar, medir y controlar la mejora en la evolución del desempeño ASG en las Sociedades Participadas, se ha utilizado una serie de indicadores. Estos indicadores incluían las principales incidencias adversas sobre factores de sostenibilidad que se complementaron con otros que se obtienen de SASB® (Sustainability Accounting Standards Board). La información para el cálculo de los indicadores se obtiene directamente de las Sociedades Participadas.

Indicadores obtenidos a partir de las Principales Incidencias Adversas:

Indicadores de sostenibilidad	Métrica	Unidad	Impacto 2024	
Emisiones	Emisiones de GEI	Emisiones de GEI de Alcance 1.	Toneladas de CO2e	356
		Emisiones de GEI de Alcance 2.	Toneladas de CO2e	1.893,4
		Emisiones de GEI de Alcance 3.	Toneladas de CO2e	19,6
		Emisiones totales de GEI.	Toneladas de CO2e	2.268,9
	Huella de carbono	Huella de carbono (alcance 1, 2 y 3).	Toneladas de CO2e / millones de euros invertidos	52,6
	Intensidad de GEI de las empresas participadas	Intensidad de GEI de las empresas participadas (alcance 1 y alcance 2).	Toneladas de CO2e / millones de euros de ingresos	30
	Inversión en empresas sin iniciativas de reducción de emisiones de carbono	Participación en inversiones en empresas participadas son iniciativas de reducción de emisiones de carbono dirigidas a alinearse con el Acuerdo de París	%	100,0%
	Exposición a empresas activas en el sector de los combustibles fósiles	Porcentaje de inversiones en empresas activas en el sector de los combustibles fósiles.	%	0%
	Porcentaje de consumo de energía no renovable	Porcentaje del consumo de energía no renovable de las empresas participadas procedente de fuentes de energía no renovables frente a fuentes de energía renovables, expresado en porcentaje del total de fuentes de energía.	%	99%
Intensidad de consumo energético por sector de alto impacto climático	Consumo de energía en GWh por millón de euros de ingresos de las empresas participadas, por sector de alto impacto climático.	GWh/ millón de euros	0,1	
Biodiversidad	Actividades que afectan negativamente a zonas sensibles desde el punto de vista de la biodiversidad	Porcentaje de inversiones en empresas participadas con centros/operaciones situadas en zonas sensibles desde el punto de vista de la biodiversidad o cerca de ellas, en las que las actividades de dichas empresas participadas afectan negativamente a esas zonas.	%	0,0%
Agua	Emisiones al agua	Toneladas de emisiones al agua generadas por las empresas participadas por millón de euros invertidos, expresadas como media ponderada.	Toneladas/ millones de euros invertidos	0,0
Residuos	Ratio de residuos peligrosos y radiactivos	Toneladas de residuos peligrosos y radiactivos generados por las empresas participadas por millón de euros invertido, expresado como media ponderada.	Toneladas/ millones de euros invertidos	0,4

Asuntos sociales y laborales	Violaciones de los principios del Pacto Mundial de la ONU y de las Directrices de la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económico (OCDE) para Empresas Multinacionales	Porcentaje de inversiones en empresas participadas que han estado implicadas en violaciones de los principios del PMNU o de las Líneas Directrices de la OCDE para Empresas Multinacionales.	%	0,0%
	Ausencia de procesos y mecanismos de cumplimiento para supervisar el cumplimiento de los principios y directrices del Pacto Mundial de la ONU para empresas multinacionales	Porcentaje de inversiones en empresas participadas que carecen de políticas para supervisar el cumplimiento de los principios del Pacto Mundial de las Naciones Unidas o las directrices de la OCDE para empresas multinacionales, o de mecanismos de tramitación de quejas o reclamaciones para hacer frente a las violaciones de los principios del Pacto Mundial de las Naciones Unidas o las directrices de la OCDE para empresas multinacionales.	%	28,3%
	Brecha salarial entre hombres y mujeres, sin ajustar	Brecha salarial promedio entre hombres y mujeres, sin ajustar, de las empresas en las que se invierte.	%	24,0%
	Diversidad de género de la junta directiva	Proporción entre el número de mujeres en la junta directiva y el número total de miembros (hombres y mujeres) de la junta directiva de las empresas en las que se invierte.	%	44,3%
	Exposición a armas controvertidas (minas antipersonas, municiones en racimo, armas químicas y armas biológicas)	Proporción de inversiones en empresas relacionadas con la fabricación o la venta de armas controvertidas.	%	0,0%
	Incidentes de discriminación	Número de incidentes de discriminación reportados en las empresas participadas expresado como un promedio ponderado	Nº	0

Indicadores de sostenibilidad propios de Nexus Iberia en los que se contemplan dos que se obtienen a partir de SASB® (Sustainability Accounting Standards Board):

Indicadores de sostenibilidad	Métrica	Unidad	Impacto 2024	
Medioambiente	Huella de carbono	Huella de carbono (alcance 1, 2 y 3).	Toneladas de CO2e	2,268,94
	Política medioambiental	Porcentaje de compañías que presentan una política medioambiental	%	25
Social	Creación de empleo	Número de empleos creados	Nº	57
	Monitorización de Absentismo	Proporción entre el número de horas de ausencias y la cantidad total de horas trabajadas	%	22,37
	Monitorización de Rotación	Proporción entre la cantidad de trabajadores fijos que han dejado sus puestos durante el año 2024 y el promedio de trabajadores empleados por las participadas durante el año 2024.	%	18
	Monitorización de las tasas de frecuencia de accidentes de trabajo (SASB)	Proporción entre el número de accidentes en jornada de trabajo con baja y el número medio de horas efectuadas anualmente por trabajador; normalizado por 200.000, que representa el número total de horas que pueden proporcionar anualmente 100 trabajadores a tiempo completo que trabajan 40 horas semanales durante 50 semanas al año..	Nº	2.141,38
Gobernanza	Independencia en el Consejo	Porcentaje de participadas que presentan Consejeros Independientes.	%	50
	Filtraciones de datos (SASB)	Nº total de filtraciones de datos en compañías participadas.	Nº	0
	Implementación de política de proveedores	Porcentaje de compañías que han implementado una política de proveedores	%	0

● **...y en comparación con periodos anteriores?**

El año 2022 se ha establecido como el año base para la medición de la evolución de los indicadores. Las variaciones observadas entre 2023 y 2024 se deben, principalmente, a la desinversión de 24/7 y Chef Sam en el Fondo.

La Gestora ha identificado los indicadores ESG clave y ha proporcionado una explicación detallada de sus variaciones. De cara al próximo reporte, el objetivo principal es mejorar de forma continua estos indicadores.

Indicadores de sostenibilidad	Métrica	Unidad	Impacto 2024	Impacto 2023	Explicación	
Emisiones	Emisiones de GEI	Emisiones de GEI de Alcance 1	Toneladas de CO2e	356	831,41	Las emisiones de alcance 1 disminuyeron un 57 % en comparación con el año anterior, debido principalmente a la desinversión de dos empresas (Chef Sam y 24/7), siendo esta última la que contribuyó de manera significativa a la reducción. Además, las emisiones de Mirplay se redujeron casi un 90 %, mientras que Solutex logró una reducción de casi el 50 %.
		Emisiones de GEI de Alcance 2	Toneladas de CO2e	1.893,4	4,030,41	Las emisiones de alcance 2 disminuyeron un 53 % en comparación con el año anterior, debido principalmente a la desinversión de dos empresas. Además, las reducciones sustanciales de Solutex, que redujo sus emisiones de alcance 2 en un 40 %, contribuyeron a esta disminución general.
		Emisiones de GEI de Alcance 3	Toneladas de CO2e	19,6	1.091,18	Las emisiones de alcance 3 también han disminuido en un 98 % en comparación con el año pasado, debido principalmente a la desinversión de dos empresas y a una importante reducción del 40 % lograda por Solutex.
		Emisiones totales de GEI.	Toneladas de CO2e	2.268,9	5.953	La reducción global del 62 % en las emisiones se debe en gran medida a la desinversión de dos empresas. Como complemento a estos cambios estructurales, varias empresas de la cartera, entre las que destaca Solutex, lograron reducciones sustanciales en las emisiones de alcance 1, 2 y 3, lo que reforzó aún más la tendencia a la baja.
	Huella de carbono	Huella de carbono	Toneladas de CO2e / millones de euros invertidos	52,6	58,03	En 2024, la huella de carbono disminuyó un 9 % en comparación con 2023. Esta importante reducción se debió principalmente a las mejoras en los tres ámbitos de emisión, con avances notables logrados por Solutex. Además, la desinversión de dos empresas contribuyó a la tendencia a la baja, lo que reforzó la reducción general de las emisiones.
	Intensidad de GEI de las empresas participadas	Intensidad de GEI de las empresas participadas	Toneladas de CO2e / millones de euros de ingresos	30	17,49	En 2024, la intensidad de los GEI aumentó a pesar de una reducción significativa del 62 % en las emisiones totales de carbono de las empresas de la cartera. Si bien parte de esta disminución se debió a la desinversión de dos empresas, el factor principal detrás del aumento del indicador de intensidad fue la fuerte caída de los ingresos de la cartera. Dado que la métrica normaliza las emisiones por ingresos, la contracción de la actividad empresarial amplificó la ratio de intensidad, incluso en un contexto de menores emisiones absolutas.
	Inversión en empresas sin iniciativas de reducción de emisiones de carbono	Participación en inversiones en empresas participadas son iniciativas de reducción de emisiones de carbono dirigidas a alinearse con el Acuerdo de París	%	100%	24,3%	El indicador alcanzó el 100 %, ya que ninguna de las empresas en las que se invierte actualmente cuenta con iniciativas de reducción de emisiones de carbono alineadas con el Acuerdo de París. Este aumento se explica principalmente por la desinversión de dos empresas que anteriormente contaban con tales iniciativas, lo que alteró significativamente la estructura de propiedad del fondo. Como resultado, todas las inversiones restantes carecen de medidas de reducción de emisiones, lo que ha llevado al indicador a su nivel actual.

	Exposición a empresas activas en el sector de los combustibles fósiles	Porcentaje de inversiones en empresas activas en el sector de los combustibles fósiles.	%	0,0%	0,0%	Al igual que el año anterior, ninguna de las empresas de la cartera está expuesta a actividades en el sector de los combustibles fósiles.
	Porcentaje de consumo de energía no renovable	Porcentaje del consumo de energía no renovable de las empresas participadas procedente de fuentes de energía no renovables frente a fuentes de energía renovables, expresado en porcentaje del total de fuentes de energía.	%	99%	86%	<p>El consumo de energía no renovable ha aumentado en comparación con el año pasado debido al incremento generalizado del uso de energía no renovable. Los aumentos más significativos corresponden a Mirplay (+233 %), Solutex (232 %) y La Margarita (162 %).</p> <p><i>Antes de 2024, no se comunicaban datos sobre la producción de energía no renovable. Por lo tanto, para el análisis hasta 2023 inclusive, estos dos impactos adversos principales (PAI) se comunicaron de forma conjunta. Sin embargo, al disponer de datos de producción separados para 2024, este año los hemos analizado individualmente.</i></p>
	Intensidad de consumo energético por sector de alto impacto climático	Consumo de energía en GWh por millón de euros de ingresos de las empresas participadas, por sector de alto impacto climático.	GWh/ millón de euros	0,1	0,3	El aumento del 63 % en la ponderación de Solutex en la cartera influyó significativamente en la reducción del indicador. Esto se debe a que Solutex, como único contribuyente junto con STM, tiene una intensidad de consumo energético comparativamente menor dentro de los sectores climáticos de alto impacto. La mayor participación relativa de Solutex en el valor del fondo diluyó la intensidad general, lo que provocó una disminución del indicador a pesar de que no se produjeron cambios operativos importantes.
Biodiversidad	Actividades que afectan negativamente a zonas sensibles desde el punto de vista de la biodiversidad	Porcentaje de inversiones en empresas participadas con centros/operaciones situadas en zonas sensibles desde el punto de vista de la biodiversidad o cerca de ellas, en las que las actividades de dichas empresas participadas afectan negativamente a esas zonas.	%	0,0%	0,0%	Al igual que el año anterior, ninguna de las empresas de la cartera participa en actividades que afecten negativamente a áreas sensibles de biodiversidad.
Agua	Emisiones al agua	Toneladas de emisiones al agua generadas por las empresas participadas por millón de euros invertidos, expresadas	Toneladas/ millones de euros invertidos	0,0	0,0	Al igual que el año anterior, ninguna de las empresas de la cartera ha informado de emisiones al agua, lo que indica que se siguen aplicando prácticas responsables con el medio ambiente en este ámbito.

		como media ponderada.				
Residuos	Ratio de residuos peligrosos y radiactivos	Toneladas de residuos peligrosos y radiactivos generados por las empresas participadas por millón de euros invertido, expresado como media ponderada.	Toneladas/millones de euros invertidos	0,4	0,17	El indicador de residuos peligrosos ha aumentado en comparación con el año pasado, debido principalmente a Solutex, que sigue contribuyendo a la generación de residuos peligrosos.
Asuntos sociales y laborales	Violaciones de los principios del Pacto Mundial de la ONU y de las Directrices de la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económico (OCDE) para Empresas Multinacionales	Porcentaje de inversiones en empresas participadas que han estado implicadas en violaciones de los principios del PMNU o de las Líneas Directrices de la OCDE para Empresas Multinacionales.	%	0,0%	0,0%	Al igual que el año anterior, ninguna de las empresas de la cartera ha incurrido en violaciones de los principios del Pacto Mundial de las Naciones Unidas o de las Directrices para Empresas Multinacionales de la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económicos (OCDE).
	Ausencia de procesos y mecanismos de cumplimiento para supervisar el cumplimiento de los principios y directrices del Pacto Mundial de la ONU para empresas multinacionales	Porcentaje de inversiones en empresas participadas que carecen de políticas para supervisar el cumplimiento de los principios del Pacto Mundial de las Naciones Unidas o las directrices de la OCDE para empresas multinacionales, o de mecanismos de tramitación de quejas o reclamaciones para hacer frente a las violaciones de los principios del Pacto Mundial de las Naciones Unidas o las directrices de la OCDE para empresas multinacionales.	%	28,3%	16,01%	El resultado global de este indicador ha aumentado principalmente debido a La Margarita, que contribuye en un 84 % al indicador.
	Brecha salarial entre hombres y mujeres, sin ajustar	Brecha salarial promedio entre hombres y mujeres, sin ajustar, de las	%	24,0%	9,85%	El aumento de la brecha salarial entre géneros se debió a Mirplay, que representan alrededor del 38% en este KPI.

		empresas en las que se invierte.				
	Diversidad de género de la junta directiva	Proporción entre el número de mujeres en la junta directiva y el número total de miembros (hombres y mujeres) de la junta directiva de las empresas en las que se invierte.	%	44,3%	2,75%	El aumento del indicador se atribuye exclusivamente a Mirplay, que contribuyen alrededor del 38 % (2 mujeres) a este KPI.
	Exposición a armas controvertidas (minas antipersonas, municiones en racimo, armas químicas y armas biológicas)	Proporción de inversiones en empresas relacionadas con la fabricación o la venta de armas controvertidas.	%	0,0%	0,0%	Al igual que el año anterior, ninguna de las empresas de la cartera ha estado expuesta a armas controvertidas, incluidas las minas terrestres, las municiones en racimo, las armas químicas y biológicas.
	Incidentes de discriminación	Número de incidentes de discriminación reportados en las empresas participadas expresado como un promedio ponderado	Nº	0	0	Al igual que el año anterior, el indicador de incidentes de discriminación se ha mantenido en cero.

Indicadores de sostenibilidad	Métrica	Unidad	Impacto 2024	Impacto 2023	Explicación	
Medioambiente	Huella de carbono	Huella de carbono (alcance 1, 2 y 3)	Toneladas de CO2e	2,268,94	12.025,40	El Fondo ha experimentado una reducción notable en sus emisiones de alcance 1, 2 y 3. Esto se debe principalmente a la desinversión realizada en dos empresas, así como una notable reducción de las emisiones reportadas por el resto de participadas en el fondo. En este sentido, la Gestora cumple con su propósito de mejorar la gestión de la huella de carbono del Fondo, implementando iniciativas sostenibles y mejorando la recopilación de datos para abordar las emisiones de su huella de carbono.
	Política medio ambiental	Porcentaje de compañías que presentan una política medioambiental	%	25	25	El porcentaje de compañías con políticas ambientales se ha mantenido. La Gestora promoverá iniciativas para que sus participadas tengan establecido políticas ambientales.
Social	Creación de empleo	Número de empleos creados	Nº	57	14	En el año 2024, todas las compañías han ampliado sus equipos incorporando nuevos empleados.
	Monitorización de Absentismo	Proporción entre el número de horas de ausencias y la cantidad total de horas trabajadas	%	22,37	5	En 2024, la tasa de absentismo laboral ha experimentado un incremento, atribuido en gran medida a que compañías como STM ha tenido un aumento significativo del resultado y, empresas que antes no reportaban, han empezado a reportar el indicador. La Gestora promoverá la implementación de medidas para disminuir el absentismo en sus participadas.
	Monitorización de Rotación	Proporción entre la cantidad de trabajadores fijos que han dejado sus puestos durante el año 2024 y el promedio de trabajadores empleados por las participadas durante el año 2024.	%	18	26	La rotación se ha reducido, en parte por la salida de dos participadas, Chef Sam y 24.7.
	Monitorización de las tasas de frecuencia de accidentes de trabajo	Proporción entre el número de accidentes en jornada de trabajo con baja y el número medio de horas efectuadas anualmente por trabajador; normalizado por 200.000, que representa el número total de horas que pueden proporcionar anualmente 100 trabajadores a tiempo completo que trabajan 40 horas semanales durante 50 semanas al año.	Nº	2.141,38	18,08	El índice de frecuencia de accidentes ha aumentado de manera notable en el último año, impulsado por incidentes específicos registrados en las empresas de la cartera.
Gobernanza	Independencia en el Consejo	Porcentaje de participadas que presentan Consejeros Independientes.	%	50	50	La proporción de consejeros independientes en los consejos de administración de las empresas participadas se ha mantenido con respecto al periodo anterior.

	Filtraciones de datos	Nº total de filtraciones de datos en compañías participadas.	Nº	0	0	Al igual que el año anterior, no se han registrado incidentes de filtración de datos.
	Implementación de política de proveedores	Porcentaje de compañías que han implementado una política de proveedores	%	0	13	El dato de 2024 es 0 ya que 4 de las 5 empresas del fondo que han reportado dichos datos no han reportado tener una política de proveedores. Cabe mencionar que Solutex no ha reportado información.

Nota: La empresa Solutex no ha reportado datos en 2024 y por tanto no se ha podido tener en cuenta para el cálculo de KPIs.

● **¿Cuáles fueron los objetivos de las inversiones sostenibles que realizó parcialmente el producto financiero y cómo contribuyó la inversión sostenible a dichos objetivos?**

No aplica al no realizar el Fondo inversiones sostenibles.

● **¿De qué manera las inversiones sostenibles que el producto financiero ha realizado en parte, no causaron un daño significativo a ningún objetivo de inversión sostenible ambiental o social ?**

— **¿Cómo se tomaron en cuenta los indicadores de incidencias adversas en los factores de sostenibilidad?**

No aplica.

— **¿Se han ajustado las inversiones sostenibles a las Líneas Directrices de la OCDE para las Empresas Multinacionales y los Principios rectores de las Naciones Unidas sobre las empresas y los derechos humanos? Detalles:**

No aplica.

La taxonomía de la UE establece el principio de “no causar un perjuicio significativo”, según el cual las inversiones que se ajusten a la taxonomía no deben perjudicar significativamente a los objetivos de la taxonomía de la UE, e incluye objetivos específicos de la Unión.

El principio de “no causar un perjuicio significativo” se aplica únicamente a las inversiones subyacentes al producto financiero que tienen en cuenta los criterios de la Unión para las actividades económicas medioambientalmente sostenibles. Las inversiones subyacentes al resto del producto financiero no tienen en los criterios de la Unión para las actividades económicas medioambientalmente sostenibles.

Cualquier otra inversión sostenible tampoco debe perjudicar significativamente a ningún objetivo medioambiental o social.



¿Cómo tiene en cuenta este producto financiero las principales incidencias adversas en los factores de sostenibilidad?

Las Principales Incidencias Adversas son las incidencias negativas más importantes de las decisiones de inversión sobre los factores de sostenibilidad relativos a asuntos medioambientales, sociales y laborales, al respecto de los derechos humanos y a la lucha contra la corrupción y el soborno.

El fondo tiene en cuenta las principales incidencias adversas (PIAs) sobre los factores de sostenibilidad de sus decisiones de inversión en el sentido del artículo 4.1. del Reglamento. Estas son identificadas durante la fase de due diligence y su gestión se realiza de forma activa a lo largo de todo el periodo de inversión definiendo e implementando acciones que contribuyan a su reducción. Su evolución se mide a través del cálculo anual de 16 indicadores recogidos en el Desarrollo Técnico (RTS, en sus siglas en inglés) de Reglamento de Divulgación.



¿Cuáles fueron las principales inversiones de este producto financiero?

La lista incluye las inversiones que constituyen la mayor parte de las inversiones del producto financiero durante el periodo de referencia, que es desde el 1 de enero de 2022 hasta 31 diciembre 2023.

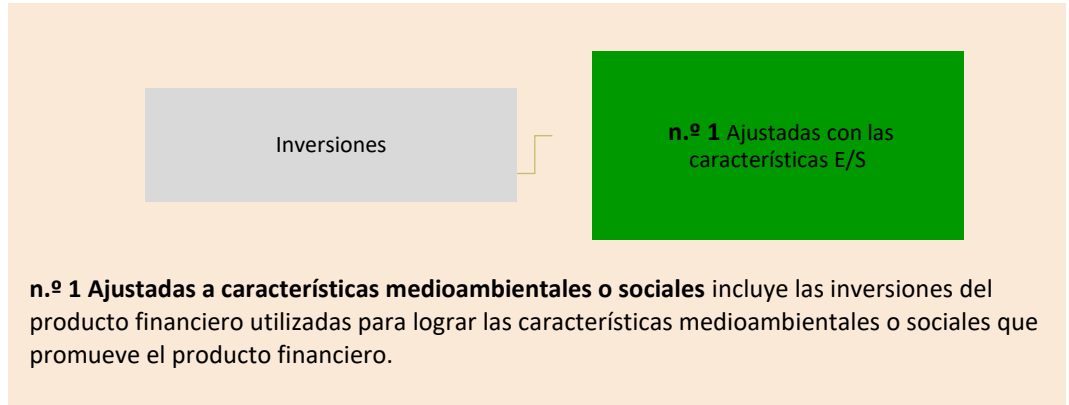
Mayores inversiones	Sector	% activos	País
STM	Proveedor de servicios de seguridad	8,8%	España
Solutex	Fabricación de Omega 3 altamente	5,9%	España
Aerocámaras	Cursos de educación en línea para	4,8%	España
Mirplay	Fabricante de mobiliario para escuelas	7,9%	España
La Margarita	Fabricante de hierbas y especias	8,0%	España



¿Cuál fue la proporción de inversiones relacionadas con la sostenibilidad?

El Fondo promovió la mejora del desempeño ASG de sus Sociedades Participadas en el 100% de sus inversiones.

● ¿Cuál fue la asignación de activos?



● ¿En qué sectores económicos se realizaron las inversiones?

El Fondo ha realizado inversiones en los siguientes sectores:

- Proveedor de servicios de seguridad
- Fabricación de Omega 3 altamente concentrado
- Cursos de educación en línea para UAV
- Fabricante de mobiliario para escuelas
- Fabricante de hierbas y especias naturales



¿En qué medida se alinearon las inversiones sostenibles con un objetivo ambiental con la Taxonomía de la UE?

No aplica, al no realizar el Fondo inversiones sostenibles.

Para cumplir con la **taxonomía de la UE**, los criterios para el gas fósil incluyen la limitación de las emisiones y el paso a la energía totalmente renovable o a los combustibles bajos en carbono para finales de 2035. En el caso de la energía nuclear, los criterios incluyen normas exhaustivas de seguridad y gestión de residuos.

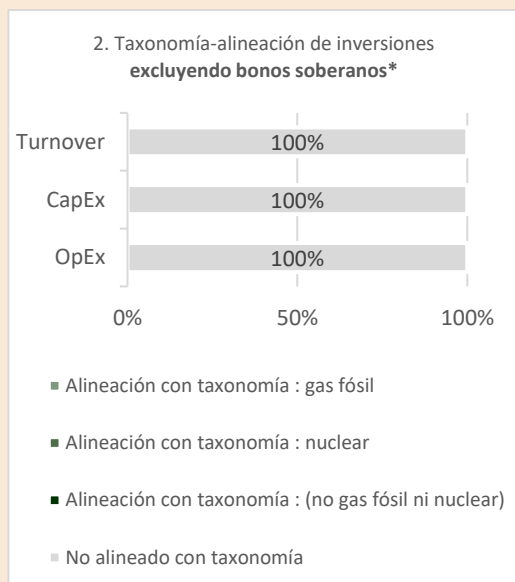
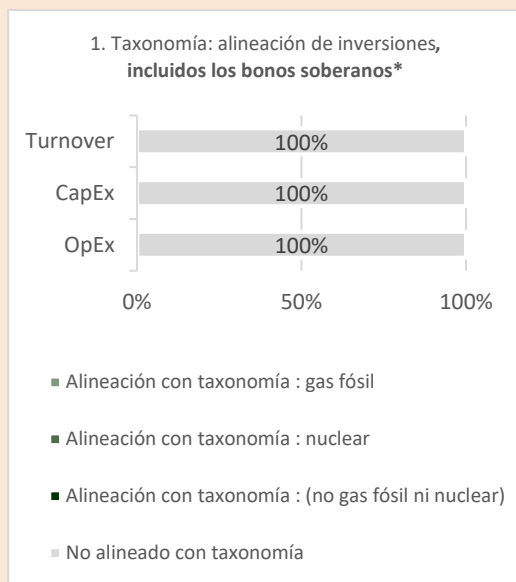
Las actividades facilitadoras permiten de forma directa que otras actividades contribuyan significativamente a un objetivo medioambiental.

Las actividades de transición son actividades para las que todavía no se dispone de alternativas con bajas emisiones de carbono y que, entre otras cosas, tienen niveles de emisión de gases de efecto invernadero que se corresponden con los mejores resultados.

● **¿Ha invertido el producto financiero en actividades relacionadas con el gas fósil y/o la energía nuclear que se ajustan a la taxonomía de la UE¹?**

- Sí:
- Gas fósil
 - Energía nuclear
- No

Los gráficos a continuación muestran en verde el porcentaje de inversiones que se alinearon con la Taxonomía de la UE. Como no existe una metodología adecuada para determinar la taxonomía-alineamiento de los bonos soberanos*, el primer gráfico muestra el alineamiento de la Taxonomía en relación con todas las inversiones del producto financiero, incluidos los bonos soberanos, mientras que el segundo gráfico muestra el alineamiento de la Taxonomía solo en relación con las inversiones del producto financiero distintas de los bonos soberanos.



* A los efectos de estos gráficos, los 'bonos soberanos' consisten en todas las exposiciones soberanas

● **¿Cuál fue la proporción de inversiones realizadas en actividades de transición y de apoyo?**

No aplica.

● **¿Qué porcentaje de inversiones se han ajustado a la taxonomía de la UE en comparación con los períodos de referencia anteriores?**

¹ Las actividades relacionadas con el gas fósil y/o la energía nuclear sólo se ajustarán a la Taxonomía de la UE cuando contribuyan a limitar el cambio climático ("mitigación del cambio climático") y no perjudiquen significativamente ningún objetivo de la Taxonomía de la UE - véase la nota explicativa en el margen izquierdo. Los criterios completos para las actividades económicas relacionadas con el gas fósil y la energía nuclear que se ajustan a la Taxonomía de la UE se establecen en el Reglamento Delegado de la Comisión (UE) 2022/1214.

No aplica.



¿Cuál fue la proporción de inversiones sostenibles con un objetivo ambiental no alineado con la taxonomía de la UE?

No aplica, al no realizar inversiones sostenibles.



¿Cuál fue la proporción de inversiones socialmente sostenibles?

No aplica, al no realizar inversiones socialmente sostenibles.



¿Qué inversiones se incluyeron en "otras", cuál fue su propósito y hubo salvaguardias ambientales o sociales mínimas ?

No aplica al promoverse características sociales y medioambientales en la totalidad de las inversiones del fondo.



¿Qué medidas se han tomado para cumplir con las características ambientales y/o sociales durante el período de referencia?

Los elementos vinculantes destinados a lograr una mejora en el desempeño ASG de las Sociedades Participadas han sido:

(i) la realización por un proveedor externo de una Due Diligence de los principales aspectos ASG de la Sociedad Participada en fase de pre-inversión y la identificación de puntos de mejora;

(ii) la incorporación de las conclusiones de la Due Diligence ASG, junto a un plan de actuación sobre los puntos de mejora, al proceso de decisión a través de su inclusión en el Final Investment Memorandum;

(iii) la incorporación de los aspectos materiales del plan de actuación y determinadas obligaciones de información para facilitar su seguimiento al plan de 180 días y Plan de Creación de Valor del Periodo de Inversión;

(iv) el Plan de Creación de Valor incluyó las siguientes acciones para todas las participadas:

(a) la adscripción de la Sociedad Participada a la política ASG de Nexxus;

(b) el nombramiento de un responsable ASG en la Sociedad Participada;

(c) la aprobación de medidas ASG en el marco del plan 180 días;

(d) la inclusión de la temática ASG en el orden del día de las reuniones consejo de administración de la Sociedad Participada, al menos, dos veces al año; y

(e) la definición y cálculo de KPIs ASG que permitan medir las principales incidencias adversas y monitorizar los progresos realizados. Entre los KPIs se incluirán aquellos

que permitan medir la exposición de la cartera al riesgo climático, en particular en aquellas Sociedades Participadas en las que éste sea material;

(v) Se ha establecido el contenido de las acciones de *engagement* a realizar en la Sociedad Participada en función de los resultados de la evaluación de las mejoras alcanzadas. Esta estrategia se ha aplicado al proceso de inversión en todas las etapas y su cumplimiento se ha supervisado por el comité ASG de la gestora, que dirige y coordina toda la acción ASG de las Sociedades Participadas del Fondo. La identificación de los aspectos ASG a mejorar se ha realizado a partir de una evaluación ASG en la fase de Due Diligence. El proceso de evaluación ha incluido un análisis de materialidad de los aspectos ASG más relevantes dentro del sector de actividad utilizando la metodología de SASB® (Sustainability Accounting Standards Board) y un cuestionario que incluye las cuestiones ASG más relevantes elaborado a partir de las recomendaciones de UNPRI y de Invest Europe. Las conclusiones del análisis se han incorporado al Final Investment Memorandum para su aprobación por el Comité de Inversiones incluyendo un plan de actuación. Previo a la Inversión, y con el objetivo de alinear a todas las partes, se ha acordado junto con el resto de los socios y el equipo directivo un “Plan de Creación de Valor” a 3-4 años, que detalla los objetivos estratégicos y las acciones necesarias para alcanzar dichos objetivos. Durante el Periodo de Inversión, se ha realizado el seguimiento y se ha impulsado el cumplimiento del plan de actuación en las Sociedades Participadas a través de la representación en el consejo de administración, de la interlocución con el equipo gestor y de la acción coordinada con el responsable ASG de la Sociedad Participada. Además, se ha requerido al equipo asignado por la Sociedad Gestora que complete un cuestionario que incluya preguntas sobre el grado de cumplimiento del Plan de Creación de Valor y el reporte de los indicadores clave junto con las principales incidencias adversas sobre los factores de sostenibilidad. El análisis de las respuestas al cuestionario lo ha realizado el equipo de inversión asignado por la Sociedad Gestora y ha reportado las conclusiones al comité ASG de la Sociedad Gestora quien ha evaluado las mejoras alcanzadas en el desempeño ASG de la Sociedad Participada y ha acordado con el equipo de inversión el contenido de las acciones de *engagement* a realizar en la Sociedad Participada durante el año.



¿Cómo se comportó este producto financiero en comparación con el índice de referencia?

- **¿En qué se diferencia el índice de referencia de un índice de mercado amplio?**
No se ha designado un índice de referencia.
- **¿Cómo se desempeñó este producto financiero con respecto a los indicadores de sostenibilidad para determinar el alineamiento del benchmark de referencia con las características ambientales o sociales promovidas?**
No se ha designado un índice de referencia.
- **¿Cómo se comportó este producto financiero en comparación con el índice de referencia?**

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

No se ha designado un índice de referencia.

- ***¿Cómo se desempeñó este producto financiero en comparación con el índice general del mercado?***

No aplica.