

Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

Informe de auditoría

Cuentas anuales al 31 de diciembre de 2021

Informe de gestión



Informe de auditoría de cuentas anuales emitido por un auditor independiente

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

Informe sobre las cuentas anuales

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I. (el Fondo), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2021, 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 2021, 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.

PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L., Torre PwC, Pº de la Castellana 259 B, 28046 Madrid, España
Tel.: +34 915 684 400 / +34 902 021 111, Fax: +34 915 685 400, www.pwc.es

Cuestiones clave de la auditoría	Modo en el que se han tratado en la auditoría
<p data-bbox="284 450 692 477"><i>Cartera de inversiones financieras</i></p> <p data-bbox="272 510 834 752">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.</p> <p data-bbox="272 786 829 1059">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 2021.</p> <p data-bbox="268 1093 831 1272">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.</p>	<p data-bbox="863 510 1458 846">El Fondo mantiene un contrato de gestión con Caixabank Asset Management SGIIC, S.A.U., como Sociedad Gestora. Hemos obtenido un entendimiento de los procedimientos y criterios empleados por la Sociedad Gestora, en la determinación del valor razonable de los instrumentos financieros del Fondo, al objeto de considerar que los anteriores son adecuados y se aplican de manera consistente para todos los activos en cartera de inversiones financieras del Fondo.</p> <p data-bbox="863 880 1449 972">Adicionalmente, hemos realizado procedimientos sobre la cartera de inversiones financieras del Fondo, entre los que destacan los siguientes:</p> <p data-bbox="863 1005 1377 1064"><i>Obtención de confirmaciones de la Entidad Depositaria de los títulos</i></p> <p data-bbox="858 1097 1458 1429">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 2021, 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.</p> <p data-bbox="858 1462 1324 1520"><i>Valoración de la cartera de inversiones financieras</i></p> <p data-bbox="853 1554 1445 1796">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 2021, 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.</p> <p data-bbox="853 1830 1445 1948">Dichas re-ejecuciones reflejan que las diferencias en las valoraciones obtenidas respecto a las valoraciones registradas en la contabilidad del Fondo, no son significativas.</p>

Otras cuestiones

Las cuentas anuales de Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I. correspondientes al ejercicio terminado a 31 de diciembre de 2020 fueron auditadas por otro auditor que expresó una opinión favorable sobre dichas cuentas anuales el 26 de abril de 2021.

Otra información: Informe de gestión

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2021, 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 2021 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Informe adicional para el comité de auditoría de la Sociedad gestora

La opinión expresada en este informe es coherente con lo manifestado en nuestro informe adicional para el comité de auditoría de la Sociedad gestora de fecha 22 de marzo de 2022.

Periodo de contratación

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

Servicios prestados

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

PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L. (S0242)



Raúl Luño Biarge (21641)

30 de marzo de 2022



PricewaterhouseCoopers
Auditores, S.L.

2022 Núm. 20/22/03049

SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR

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

Caixabank Evolucion Sostenible 30, F.I.

Cuentas anuales al 31 de diciembre de 2021 e
Informe de gestión del ejercicio 2021



005598833

CLASE 8.^a**Caixabank Evolucion Sostenible 30, F.I.****Balances al 31 de diciembre de 2021 y 2020**

(Expresados en euros)

ACTIVO	2021	2020
Activo no corriente	-	-
Inmovilizado intangible	-	-
Inmovilizado material	-	-
Bienes inmuebles de uso propio	-	-
Mobiliario y enseres	-	-
Activos por impuesto diferido	-	-
Activo corriente	112 702 296,33	120 973 920,77
Deudores	1 547 875,38	1 549 753,56
Cartera de inversiones financieras	102 269 976,04	113 274 177,67
Cartera interior	10 008 086,32	4 024 452,87
Valores representativos de deuda	9 999 742,32	-
Instrumentos de patrimonio	-	-
Instituciones de Inversión Colectiva	-	4 024 452,87
Depósitos en Entidades de Crédito	-	-
Derivados	8 344,00	-
Otros	-	-
Cartera exterior	92 290 256,45	109 227 162,65
Valores representativos de deuda	1 574 375,82	1 850 025,00
Instrumentos de patrimonio	974 346,11	-
Instituciones de Inversión Colectiva	89 647 085,93	107 343 918,89
Depósitos en Entidades de Crédito	-	-
Derivados	94 448,59	33 218,76
Otros	-	-
Intereses de la cartera de inversión	(28 366,73)	22 562,15
Inversiones morosas, dudosas o en litigio	-	-
Periodificaciones	-	-
Tesorería	8 884 444,91	6 149 989,54
TOTAL ACTIVO	112 702 296,33	120 973 920,77

Las Notas 1 a 13, descritas en la memoria adjunta, forman parte integrante del balance al 31 de diciembre de 2021.



005598834

CLASE 8.^a

INSTRUMENTOS

Caixabank Evolucion Sostenible 30, F.I.**Balances al 31 de diciembre de 2021 y 2020**

(Expresados en euros)

PATRIMONIO Y PASIVO	2021	2020
Patrimonio atribuido a partícipes o accionistas	112 490 836,94	120 736 746,07
Fondos reembolsables atribuidos a partícipes o accionistas	112 490 836,94	120 736 746,07
Capital	-	-
Partícipes	104 576 553,66	111 789 398,70
Prima de emisión	-	-
Reservas	-	1 343 502,27
(Acciones propias)	-	-
Resultados de ejercicios anteriores	-	10 808 691,20
Otras aportaciones de socios	-	-
Resultado del ejercicio	7 914 283,28	(3 204 846,10)
(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	211 459,39	237 174,70
Provisiones a corto plazo	-	-
Deudas a corto plazo	-	-
Acreedores	165 142,82	143 259,86
Pasivos financieros	-	-
Derivados	46 316,57	93 914,84
Periodificaciones	-	-
TOTAL PATRIMONIO Y PASIVO	112 702 296,33	120 973 920,77
CUENTAS DE ORDEN	2021	2020
Cuentas de compromiso	44 407 326,46	26 907 214,59
Compromisos por operaciones largas de derivados	38 161 422,96	26 907 214,59
Compromisos por operaciones cortas de derivados	6 245 903,50	-
Otras cuentas de orden	25 048 063,56	21 848 392,63
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	25 048 063,56	21 848 392,63
Otros	-	-
TOTAL CUENTAS DE ORDEN	69 455 390,02	48 755 607,22

Las Notas 1 a 13, descritas en la memoria adjunta, forman parte integrante del balance al 31 de diciembre de 2021.



005598835

CLASE 8.^a

08-01-01-01-02

Caixabank Evolucion Sostenible 30, F.I.**Cuentas de pérdidas y ganancias correspondientes a los ejercicios anuales terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020**
(Expresadas en euros)

	2021	2020
Comisiones de descuento por suscripciones y/o reembolsos	-	-
Comisiones retrocedidas a la Institución de Inversión Colectiva	54 860,08	41 795,27
Gastos de personal	-	-
Otros gastos de explotación	(1 523 103,25)	(1 660 508,19)
Comisión de gestión	(1 391 697,54)	(1 510 017,45)
Comisión de depositario	(116 598,69)	(126 802,76)
Ingreso/gasto por compensación compartimento	-	-
Otros	(14 807,02)	(23 687,98)
Amortización del inmovilizado material	-	-
Excesos de provisiones	-	-
Deterioro y resultados por enajenaciones de inmovilizado	-	-
Resultado de explotación	(1 468 243,17)	(1 618 712,92)
Ingresos financieros	138 038,79	288 250,70
Gastos financieros	(2 626,24)	(0,01)
Variación del valor razonable en instrumentos financieros	4 330 738,54	540 225,74
Por operaciones de la cartera interior	(55 272,27)	(199 037,82)
Por operaciones de la cartera exterior	4 386 010,81	739 263,56
Por operaciones con derivados	-	-
Otros	-	-
Diferencias de cambio	328 768,96	(246 743,54)
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	4 611 420,70	(2 167 866,07)
Deterioros	-	-
Resultados por operaciones de la cartera interior	248 715,01	85 282,45
Resultados por operaciones de la cartera exterior	1 960 328,06	(183 853,15)
Resultados por operaciones con derivados	2 404 641,15	(2 069 295,37)
Otros	(2 263,52)	-
Resultado financiero	9 406 340,75	(1 586 133,18)
Resultado antes de impuestos	7 938 097,58	(3 204 846,10)
Impuesto sobre beneficios	(23 814,30)	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	7 914 283,28	(3 204 846,10)

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 2021.

Caixabank Evolucion Sostenible 30, F.I.

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



CLASE 8.^a
ECONOMÍA



005598836

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

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 2021.

Caixabank Evolucion Sostenible 30, F.I.

Estado de cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2020
(Expresado en euros)

A) Estado de ingresos y gastos reconocidos

Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	(3 204 846,10)
Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio atribuido a participes y accionistas	-
Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias	-
Total de ingresos y gastos reconocidos	(3 204 846,10)

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

	Participes	Reservas	Resultados de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	(Dividendo a cuenta)	Otro patrimonio atribuido	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2019	122 815 242,24	1 343 502,27	10 808 691,20	11 964 813,35	-	-	146 932 249,06
Ajustes por cambios de criterio	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes por errores	-	-	-	-	-	-	-
Saldo ajustado	122 815 242,24	1 343 502,27	10 808 691,20	11 964 813,35	-	-	146 932 249,06
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	(3 204 846,10)	-	-	(3 204 846,10)
Aplicación del resultado del ejercicio	11 964 813,35	-	-	(11 964 813,35)	-	-	-
Operaciones con participes	-	-	-	-	-	-	-
Suscripciones	7 592 943,64	-	-	-	-	-	7 592 943,64
Reembolsos	(30 583 600,53)	-	-	-	-	-	(30 583 600,53)
Otras variaciones del patrimonio	-	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre de 2020	111 789 398,70	1 343 502,27	10 808 691,20	(3 204 846,10)	-	-	120 736 746,07



CLASE 8.^a



005598837



005598838

CLASE 8.^a**Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.****Memoria de las cuentas anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021**
(Expresada en euros)

1. Actividad y gestión del riesgo

a) Actividad

Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I., en lo sucesivo el Fondo, fue constituido en Madrid el 9 de marzo de 2006 bajo la denominación de Bankia Evolución Moderado, Fondo de Inversión. Con fecha 15 de enero de 2021 cambió su denominación por la de Bankia Evolución Sostenible, 30, Fondo de Inversión. Finalmente, con fecha 16 de julio de 2021 cambió su denominación por la actual. Tiene su domicilio social en Paseo de la Castellana, 51, Madrid.

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

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

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

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

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



005598839

CLASE 8.^a**Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.****Memoria de las cuentas anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021**

(Expresada en euros)

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

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

- El patrimonio mínimo deberá situarse en 3.000.000 euros. No obstante, podrá constituirse con un patrimonio inferior, que no será menor de 300.000 euros, y en el caso de los compartimentos no será menor 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 pignorar ni constituirse en garantía de ninguna clase, salvo para servir de garantía de las operaciones que el Fondo realice en los mercados secundarios oficiales de derivados, y deben estar bajo la custodia de las Entidades legalmente habilitadas para el ejercicio de esta función.
- Se establecen unos porcentajes máximos de obligaciones frente a terceros y de concentración de inversiones.



005598840

CLASE 8.^a**Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.****Memoria de las cuentas anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021**
(Expresada en euros)

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

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

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

El Fondo aplica durante 2021 y 2020 una comisión diferente para cada clase y unas comisiones de gestión, depósito, suscripción y reembolso según se detalla a continuación:

	<u>Cartera</u>	<u>Universal</u>
Comisión de gestión	0,480%	1,200%
Comisión de depósito	0,100%	0,100%

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

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

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

Por otra parte, el Fondo percibe devoluciones de comisiones de otras sociedades gestoras por las inversiones realizadas en Fondos de Inversión gestionados por estas últimas. Dichas devoluciones, las cuales se encuentran registradas, entre otros conceptos, en el epígrafe de "Comisiones retrocedidas a la Institución de Inversión Colectiva" de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta ascienden a 54.860,08 euros a 31 de diciembre de 2021 y 41.795,27 euros a 31 de diciembre de 2020.



005598841

CLASE 8.^a

INFORMES

Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

Memoria de las cuentas anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021
(Expresada en euros)

b) Gestión del riesgo

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

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

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

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

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



CLASE 8.^a



005598842

Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

Memoria de las cuentas anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021
(Expresada en euros)

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

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



005598843

CLASE 8.^a**Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.****Memoria de las cuentas anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021**
(Expresada en euros)

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

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

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

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

- **Riesgo de sostenibilidad:** La Sociedad Gestora del Fondo tiene en cuenta los riesgos de sostenibilidad en las decisiones de inversión. El riesgo de sostenibilidad de las inversiones dependerá, entre otros, del tipo de emisor, el sector de actividad o su localización geográfica. De este modo, las inversiones que presenten un mayor riesgo de sostenibilidad pueden ocasionar una disminución del precio de los activos subyacentes y, por tanto, afectar negativamente al valor liquidativo de la participación del Fondo.
- **Riesgo operacional:** aquel que puede provocar pérdidas como resultado de errores humanos, procesos internos inadecuados o defectuosos, fallos en los sistemas o como consecuencia de acontecimientos externos.

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

Durante el ejercicio 2021, el COVID-19 ha seguido extendiéndose por todo el mundo. A la fecha de formulación de estas cuentas anuales, este evento sigue afectando significativamente a la actividad económica a nivel mundial y, como resultado, podría afectar a las operaciones y resultados financieros del Fondo. La medida en la que el Coronavirus pudiera impactar en los resultados seguirá dependiendo de la evolución de las acciones que se están realizando para contener la pandemia. Dicha evolución no se puede predecir de forma fiable. No obstante, estimamos que, debido a la gestión de la cartera de inversiones realizada por la Sociedad Gestora, el efecto que pueda tener la crisis provocada por el COVID-19, no debería tener un impacto significativo sobre dicha cartera de inversiones.



005598844

CLASE 8.^a

ESTADO

Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

Memoria de las cuentas anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021

(Expresada en euros)

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 2020 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 2021, las correspondientes al ejercicio anterior.

No se han producido modificaciones contables que afecten significativamente a la comparación entre las cuentas anuales de los ejercicios 2021 y 2020.



005598845

CLASE 8.^a

Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

Memoria de las cuentas anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021
(Expresada en euros)

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 2021 y 2020.

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

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

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

a) Principio de empresa en funcionamiento

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

b) Principio del devengo

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



CLASE 8.^a
FINANCIERAS



005598846

Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

Memoria de las cuentas anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021
(Expresada en euros)

c) Deudores

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

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

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

d) Cartera de inversiones financieras

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

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

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



CLASE 8.^a



005598847

Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

Memoria de las cuentas anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021
(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.



005598848

CLASE 8.^a

UNIPERFORADA

Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

Memoria de las cuentas anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021

(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 irreparable de su inversión, se darán de baja con cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias.

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

e) Adquisición y cesión temporal de activos

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

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

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

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



005598849

CLASE 8.^a

Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

Memoria de las cuentas anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021

(Expresada en euros)

f) Instrumentos de patrimonio

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

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

g) Valores representativos de deuda

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

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

h) Operaciones de derivados, excepto permutas financieras

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

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



005598850

CLASE 8.^a**Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.****Memoria de las cuentas anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021**
(Expresada en euros)

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

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

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

i) Operaciones de permuta financiera

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

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

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



005598851

CLASE 8.^a**Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.****Memoria de las cuentas anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021**

(Expresada en euros)

j) Moneda extranjera

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

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

k) Valor liquidativo de las participaciones

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

l) Suscripciones y reembolsos

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

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.



CLASE 8.^a



005598852

Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.

Memoria de las cuentas anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021
(Expresada en euros)

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 2021 y 2020, es el siguiente:

	2021	2020
Depósitos de garantía	1 472 313,32	1 503 942,35
Administraciones Públicas deudoras	50 320,50	35 400,31
Operaciones pendientes de liquidar	25 241,56	10 410,90
	<u>1 547 875,38</u>	<u>1 549 753,56</u>

El capítulo "Depósitos de garantía" al 31 de diciembre de 2021 y 2020 recoge los importes registrados para garantizar los futuros financieros en Cecabank, S.A. y Bankia, S.A., respectivamente.

El capítulo de "Administraciones Públicas deudoras" al 31 de diciembre de 2021 y 2020 recoge las retenciones sobre intereses y otros rendimientos de capital mobiliario.

El capítulo de "Operaciones pendientes de liquidar" a 31 de diciembre de 2021 y 2020 recoge, principalmente, el saldo deudor por la retrocesión de comisiones por parte de la Sociedad Gestora.



005598853

CLASE 8.^a**Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.****Memoria de las cuentas anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021**
(Expresada en euros)**5. Acreedores**

El desglose de este epígrafe, al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es el siguiente:

	2021	2020
Administraciones Públicas acreedoras	35 063,71	-
Otros	130 079,11	143 259,86
	<u>165 142,82</u>	<u>143 259,86</u>

El capítulo de "Administraciones Públicas acreedoras" al 31 de diciembre de 2021 y 2020 se desglosa tal y como sigue:

	2021	2020
Otras retenciones	11 249,41	-
Impuesto sobre beneficios devengado en el ejercicio	23 814,30	-
	<u>35 063,71</u>	<u>-</u>

El capítulo de "Acreedores- Otros" recoge al 31 de diciembre de 2021 y 2020, 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 2021 y 2020, el Fondo no ha realizado pagos que acumularan aplazamientos superiores a los legalmente establecidos. Asimismo, al cierre de los ejercicios 2021 y 2020, el Fondo no tiene saldo alguno pendiente de pago que acumule un aplazamiento superior al plazo legal establecido.



005598854

CLASE 8.^a

INSTRUMENTOS

Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.**Memoria de las cuentas anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021**
(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 2021 y 2020 se muestra a continuación:

	2021	2020
Cartera interior	10 008 086,32	4 024 452,87
Valores representativos de deuda	9 999 742,32	-
Instituciones de Inversión Colectiva	-	4 024 452,87
Derivados	8 344,00	-
Cartera exterior	92 290 256,45	109 227 162,65
Valores representativos de deuda	1 574 375,82	1 850 025,00
Instrumentos de patrimonio	974 346,11	-
Instituciones de Inversión Colectiva	89 647 085,93	107 343 918,89
Derivados	94 448,59	33 218,76
Intereses de la cartera de inversión	(28 366,73)	22 562,15
	102 269 976,04	113 274 177,67

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 2021. 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 2020.

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 todos los títulos recogidos dentro de la cartera de inversiones financieras se encuentran depositados en Cecabank, S.A. y Bankia, S.A., respectivamente.



005598855

CLASE 8.^a**Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.****Memoria de las cuentas anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021**
(Expresada en euros)

7. Tesorería

El detalle de este epígrafe al cierre de los ejercicios 2021 y 2020, se muestra a continuación:

	2021	2020
Cuentas en el Depositario	6.230.925,09	6 149 989,54
Cuentas en euros	3 094 836,25	3 278 327,81
Cuentas en divisa	3 136 088,84	2 871 661,73
Otras cuentas de tesorería	2 653 519,82	-
Otras cuentas de tesorería en euros	2 653 519,82	-
	<u>8 884 444,91</u>	<u>6 149 989,54</u>

Durante los ejercicios 2021 y 2020 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 2021 y 2020, recoge los saldos mantenidos en Cecabank, S.A. y Bankia, S.A., respectivamente.

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

8. Patrimonio atribuido a partícipes

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

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

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



005598856

CLASE 8.^a**Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.****Memoria de las cuentas anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021**
(Expresada en euros)

El valor liquidativo de cada participación al 31 de diciembre de 2020 se ha obtenido de la siguiente forma:

	Clase Cartera	Clase Universal
Patrimonio atribuido a partícipes	<u>1 169 808,46</u>	<u>119 566 937,61</u>
Número de participaciones emitidas	<u>11 474,53</u>	<u>1 090 258,79</u>
Valor liquidativo por participación	<u>101,95</u>	<u>109,67</u>
Número de partícipes	<u>34,00</u>	<u>6 468,00</u>

El movimiento del patrimonio atribuido a partícipes durante los ejercicios 2021 y 2020 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 2021 y 2020 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 2021 y 2020, respectivamente.

10. Otras cuentas de orden

El desglose de este epígrafe, al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es el siguiente:

	2021	2020
Pérdidas fiscales a compensar	<u>25 048 063,56</u>	<u>21 848 392,63</u>
	<u>25 048 063,56</u>	<u>21 848 392,63</u>



005598857

CLASE 8.^a**Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.****Memoria de las cuentas anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021**

(Expresada en euros)

11. Administraciones Públicas y situación fiscal

Durante el ejercicio 2021, el régimen fiscal del Fondo ha estado regulado por la Ley 27/2014, de 27 de noviembre, del Impuesto sobre Sociedades, y sucesivas modificaciones, encontrándose sujeto en dicho impuesto a un tipo de gravamen del 1 por 100, siempre que el número de partícipes requerido sea como mínimo el previsto en el artículo noveno de la Ley 35/2003 y sucesivas modificaciones. Adicionalmente, el artículo 26 de la Ley 27/2014 establece para el ejercicio 2021 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" 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, en el momento en que sea presentada la correspondiente declaración del Impuesto sobre beneficios y hasta el límite de compensación sobre del beneficio antes de impuestos permitido por la legislación vigente para el ejercicio.

Las bases imponibles negativas generadas en ejercicios anteriores y recogidas en el epígrafe "Pérdidas Fiscales a compensar", se deducirán del resultado contable antes de impuestos del ejercicio en el momento en que sea presentada la correspondiente declaración del Impuesto sobre beneficios, de acuerdo con los límites establecidos en la normativa vigente.

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.



005598858

CLASE 8.ª
ESTAMPAS**Caixabank Evolución Sostenible 30, F.I.****Memoria de las cuentas anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021**
(Expresada en euros)

12. Otra información

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

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

Respecto a la operativa que realiza con el Depositario, en la Nota de “Tesorería” se indican las cuentas que mantiene el Fondo con éste al 31 de diciembre de 2021.

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

Los honorarios percibidos por PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L., por servicios de auditoría de cuentas anuales del ejercicio 2021 ascienden a 2 miles de euros. Los honorarios percibidos por Ernst & Young, S.L. por servicios de auditoría de cuentas anuales del ejercicio 2020 ascienden a 2 miles de euros.

13. Hechos Posteriores

Desde el cierre del ejercicio al 31 de diciembre de 2021 hasta la fecha de formulación de las cuentas anuales, no se han producido hechos posteriores de especial relevancia que no hayan sido mencionados con anterioridad.

Anexo I. Cartera de inversiones financieras al 31 de diciembre de 2021
(Expresado en euros)

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



CLASE 8.^a



005598859

Caixabank Evolucion Sostenible 30, F.I.

Anexo I. Cartera de inversiones financieras al 31 de diciembre de 2021
(Expresado en euros)



005598860

CLASE 8.^a

Cartera Exterior	Divisa	Valoración inicial	Intereses	Valor razonable	(Minusvalía / Plusvalía)	ISIN
Deuda pública						
BONOS ITALY 4.5 2026-03-01	EUR	1 583 264,80	(28 088,95)	1 574 375,82	(8 888,98)	IT0004644735
TOTALES Deuda pública		1 583 264,80	(28 088,95)	1 574 375,82	(8 888,98)	
Acciones admitidas cotización						
ACCIONES INVENCO GOLD	USD	869 516,93	-	974 346,11	104 829,18	IE00B579F325
TOTALES Acciones admitidas cotización		869 516,93	-	974 346,11	104 829,18	
Acciones y participaciones Directiva						
PARTICIPACIONES BROWN ADVISORY	USD	1 407 251,18	-	1 817 755,66	410 504,48	IE00BG0R1F40
PARTICIPACIONES MORGAN STA SICA	USD	2 512 358,64	-	4 883 510,27	2 371 151,63	LU0552385535
PARTICIPACIONES ROBECO LUX	EUR	1 620 020,00	-	1 613 252,77	(6 767,23)	LU0503372780
PARTICIPACIONES GARTMORE INVEST	EUR	5 449 606,54	-	5 924 066,38	474 459,84	LU0490769915
PARTICIPACIONES BLACKROCK LUXEM	EUR	1 339 886,77	-	1 390 430,24	50 543,47	LU0438336777
PARTICIPACIONES BLACKROCK INSTI	EUR	4 801 033,51	-	5 674 748,51	873 715,00	LU0411704413
PARTICIPACIONES NORDEA INVESTME	EUR	1 500 003,00	-	1 890 152,80	390 149,80	LU0348927095
PARTICIPACIONES JPMORGAN SICAVL	USD	892 489,06	-	1 243 996,29	351 507,23	LU0318933560
PARTICIPACIONES CANDRIAM BONDS	EUR	4 500 022,90	-	4 698 757,93	198 735,03	LU0151333506
PARTICIPACIONES DIPAM INVEST B/B	EUR	1 209 022,78	-	1 501 408,15	292 385,37	BE0948484184
ETF SHARES ETFS IR	EUR	1 735 465,30	-	1 728 820,74	(6 644,56)	IE00BGGP6697
PARTICIPACIONES JUPITER GLOBAL	EUR	1 700 022,92	-	1 895 852,44	195 829,52	LU0853555893
ETF SHARES ETFS IR	EUR	1 166 747,29	-	1 165 490,69	(1 256,60)	IE00BCRY6557
PARTICIPACIONES LYXOR AM IRLAND	EUR	3 000 023,00	-	3 216 802,70	216 779,70	IE00B8BS6228
PARTICIPACIONES PIMCO FUNDS	EUR	1 800 023,00	-	2 027 524,31	227 501,31	IE00B80G9288
ETF UBS IRL SOLUTIO	EUR	1 439 263,59	-	2 027 390,00	588 126,41	IE00B58HMN42
PARTICIPACIONES PIMCO FUNDS	USD	895 578,97	-	1 177 726,86	282 147,89	IE00B1BXJ858
ETF SHARES ETFS IR	USD	2 226 097,81	-	2 201 587,63	(24 510,18)	IE00B14X4S71
PARTICIPACIONES PIMCO FUNDS	EUR	3 414 441,54	-	3 458 478,49	44 036,95	IE00B073NU12
ETF SHARES ETFS IR	USD	1 576 889,56	-	1 613 356,31	36 466,75	IE0032895942
PARTICIPACIONES AMUNDI AMANASAS	EUR	3 450 024,50	-	3 447 904,67	(2 119,83)	FR0013016607
PARTICIPACIONES MERCER QIF	EUR	2 832 949,56	-	2 815 128,38	(17 821,18)	IE00BKBDT551
ETF AMUNDI ETFS	USD	2 496 291,88	-	2 514 559,89	18 268,01	LU1681040900
PARTICIPACIONES UBAM LUX	USD	2 390 343,00	-	3 335 577,11	945 034,11	LU2072850139
PARTICIPACIONES PICTET LUX	EUR	925 455,60	-	944 756,98	19 301,38	LU2044298631
PARTICIPACIONES FRANKLIN TEMP	EUR	660 000,68	-	987 762,96	327 762,28	LU2035228431
PARTICIPACIONES SCHRODER INVEST	JPY	1 289 018,43	-	1 534 944,67	245 926,24	LU2016219417
PARTICIPACIONES UBS LUX EQUITY	USD	695 945,60	-	704 158,13	8 212,53	LU1951186714
PARTICIPACIONES INVENCO FUNDS S	EUR	475 022,99	-	489 879,51	14 856,52	LU1900234946
PARTICIPACIONES THREADNEEDLE S	EUR	1 033 870,47	-	1 755 916,28	722 045,81	LU18495666168

Anexo I. Cartera de inversiones financieras al 31 de diciembre de 2021
(Expresado en euros)

Cartera Exterior	Divisa	Valoración inicial	Intereses	Valor razonable	(Minusvalía / Plusvalía)	ISIN
PARTICIPACIONES THREADNEEDLE S	EUR	4 500 023,00	-	4 588 605,00	88 582,00	LU1849560120
PARTICIPACIONES FIDELITY FUNDS	EUR	746 520,00	-	745 056,12	(1 463,88)	LU1731833999
PARTICIPACIONES ROBECO LUX	EUR	1 300 022,99	-	2 010 368,22	710 345,23	LU0717821077
ETF AMUNDI ETFS	EUR	1 931 797,31	-	2 087 530,58	155 733,27	LU1681046774
PARTICIPACIONES PICTET LUX	EUR	344 520,00	-	343 795,17	(724,83)	LU0726357527
ETF LYXOR ASSET MAN	EUR	700 197,17	-	697 834,90	(2 362,27)	LU1650487413
PARTICIPACIONES FRANKLIN TEMP	EUR	2 276 457,65	-	2 449 828,67	173 371,02	LU1598044615
PARTICIPACIONES CANDRIAM BONDS	EUR	2 243 830,17	-	2 269 626,08	25 795,91	LU1511858513
ETF AMUNDI ETFS	EUR	1 172 680,19	-	1 168 395,33	(4 284,86)	LU1437018598
PARTICIPACIONES AXA WF SICAV	USD	656 658,55	-	655 553,45	(1 105,10)	LU1353952002
PARTICIPACIONES FIDELITY FUNDS	EUR	159 381,46	-	196 249,94	36 868,48	LU1353442731
PARTICIPACIONES NATIXIS GLB AM	EUR	1 140 020,00	-	1 125 084,55	(14 935,45)	LU0980588775
PARTICIPACIONES JPMORGAN SICAVL	EUR	666 190,00	-	666 099,15	(90,85)	LU0973529844
PARTICIPACIONES GOLDMAN SACHS	EUR	300 020,00	-	295 152,60	(4 867,40)	LU2315801154
PARTICIPACIONES NORDEA INVESTME	EUR	666 170,00	-	666 408,42	238,42	LU1694214633
TOTALES Acciones y participaciones Directiva		79 239 658,56	-	89 647 085,93	10 407 427,37	
TOTAL Cartera Exterior		81 692 440,29	(28 088,95)	92 195 807,86	10 503 367,57	



CLASE 8.^a



005598861

Anexo II. Cartera de inversiones en derivados al 31 de diciembre de 2021
(Expresado en euros)

Descripción	Divisa	Importe Nominal Comprometido	Valor razonable	Vencimiento del contrato
Compras al contado				
Futuros comprados				
FUTURO F MINI MSCI EME 50	USD	1 584 072,48	1 562 783,44	18/03/2022
FUTURO F SYP500M 50	USD	7 710 314,12	7 737 058,36	18/03/2022
FUTURO F MW USD 10	USD	5 300 137,34	5 349 393,57	18/03/2022
FUTURO F JPY USD 125000 JPY	JPY	5 670 913,02	2 771 159,25	14/03/2022
FUTURO F IBEX 35 10	EUR	1 162 000,00	1 215 816,00	21/01/2022
FUTURO F STOXX BANKS 50	EUR	2 668 986,00	2 783 850,00	18/03/2022
TOTALES Futuros comprados		24 096 422,96	21 420 060,62	
Compra de opciones "call"				
COMPRA DE OPCIONES CALL	EUR	6 452 500,00	10 150,00	21/01/2022
COMPRA DE OPCIONES CALL	EUR	7 612 500,00	58 975,00	21/01/2022
TOTALES Compra de opciones "call"		14 065 000,00	69 125,00	
Otros compromisos de compra				
OTROS IIC LU0490769915	EUR	5 449 606,54	5 924 066,38	
OTROS IIC E00B073NJ12	EUR	3 414 441,54	3 458 478,49	
OTROS IIC E00B14X4S71	USD	2 226 097,81	2 201 587,63	
OTROS IIC E00B1BXJ858	USD	895 578,97	1 177 726,86	
OTROS IIC E00B58HMIN42	EUR	1 439 263,59	2 027 390,00	
OTROS IIC E00B80G9288	EUR	1 800 023,00	2 027 524,31	
OTROS IIC E00B8BS6228	EUR	3 000 023,00	3 216 802,70	
OTROS IIC E00BCRY6557	EUR	1 166 747,29	1 165 490,69	
OTROS IIC E00BKBDT551	EUR	2 832 949,56	2 815 128,38	
OTROS IIC LU0151333506	EUR	4 500 022,90	4 698 757,93	
OTROS IIC LU0318933560	USD	892 489,06	1 243 996,29	
OTROS IIC FR0013016607	EUR	3 450 024,50	3 447 904,67	
OTROS IIC LU0438336777	EUR	1 339 886,77	1 390 430,24	
OTROS IIC LU2072850139	USD	2 390 343,00	3 335 377,11	
OTROS IIC LU0503372780	EUR	1 620 020,00	1 613 252,77	
OTROS IIC LU0726357527	EUR	344 520,00	343 795,17	
OTROS IIC LU0973529844	EUR	666 190,00	666 099,15	
OTROS IIC LU1353952002	USD	656 658,55	655 553,45	
OTROS IIC LU1511858513	EUR	2 243 830,17	2 269 626,08	
OTROS IIC LU1598044615	EUR	2 276 457,65	2 449 828,67	
OTROS IIC LU1849566168	EUR	1 033 870,47	1 755 916,28	
OTROS IIC LU1900234946	EUR	475 022,99	489 879,51	
OTROS IIC LU1951186714	USD	695 945,60	704 158,13	



CLASE 8.^a



005598862

Anexo II. Cartera de inversiones en derivados al 31 de diciembre de 2021
(Expresado en euros)

Descripción	Divisa	Importe Nominal Comprometido	Valor razonable	Vencimiento del contrato
OTROS IIC LU2016219417	JPY	1 289 018,43	1 534 944,67	
OTROS IIC LU2044298631	EUR	925 455,60	944 756,98	
OTROS IIC LU0411704413	EUR	4 801 033,51	5 674 748,51	
TOTALES Otros compromisos de compra		51 825 520,50	57 233 221,05	
Ventas al contado				
Futuros vendidos				
FUTURO F EUROUSD FIX 125000USD	USD	6 245 903,50	6 263 457,99	14/03/2022
TOTALES Futuros vendidos		6 245 903,50	6 263 457,99	
TOTALES		96 232 846,96	84 985 864,66	



CLASE 8.^a



005598863

Anexo III. Cartera de inversiones financieras al 31 de diciembre de 2020
(Expresado en euros)

Cartera Interior	Divisa	Valoración inicial	Intereses	Valor razonable	(Minusvalía) / Plusvalía	ISIN
Acciones y participaciones Directiva	EUR	4 000 000,00	-	4 024 452,87	24 452,87	ES0159033010
PARTICIPACIONES Bankia Dolar		4 000 000,00	-	4 024 452,87	24 452,87	
TOTALES Acciones y participaciones Directiva		4 000 000,00	-	4 024 452,87	24 452,87	
TOTAL Cartera Interior		4 000 000,00	-	4 024 452,87	24 452,87	



CLASE 8.^a



005598864

Anexo III. Cartera de inversiones financieras al 31 de diciembre de 2020
(Expresado en euros)



005598865

CLASE 8.^a

Cartera Exterior	Divisa	Valoración inicial	Intereses	Valor razonable	(Minusvalía) / Plusvalía	ISIN
Deuda pública						
OBLIGACIONES Estado Italiano 4.5 2026-03-01	EUR	1 819 770,00	22 562,15	1 850 025,00	30 255,00	IT0004644735
TOTALES Deuda pública		1 819 770,00	22 562,15	1 850 025,00	30 255,00	
Acciones y participaciones Directiva						
PARTICIPACIONES HG- UK Abs Ret	EUR	7 137 750,53	-	7 498 303,60	360 553,07	LU0490769915
PARTICIPACIONES Jupiter JGF DY	EUR	1 700 022,92	-	1 878 878,56	178 855,64	LU0853555893
PARTICIPACIONES Nordea 1-EmMark	EUR	2 855 183,11	-	3 089 732,15	234 549,04	LU0772928023
PARTICIPACIONES JPM-Inc Opport	EUR	1 800 023,00	-	1 795 328,31	(4 694,69)	LU0289473133
PARTICIPACIONES Nordea 1 EUR HG	EUR	4 123 818,36	-	4 381 796,31	257 977,95	LU0915363070
PARTICIPACIONES BlickStn MultiSt	EUR	4 633 573,10	-	4 273 694,64	(359 878,46)	IE00BN8SY486
PARTICIPACIONES IMS IF -Glb Infr	USD	2 512 358,64	-	4 507 467,06	1 995 108,42	LU00552385535
PARTICIPACIONES PimcoComm RR St	USD	4 263 704,35	-	3 962 245,18	(301 459,17)	IE00B1BXJ858
PARTICIPACIONES Lyxor DJ ES 50	EUR	1 230 776,81	-	1 222 564,50	(8 212,31)	FR0007054358
PARTICIPACIONES Sh\$CrBdUCITS	USD	3 104 559,04	-	3 100 962,05	(3 596,99)	IE0032895942
PARTICIPACIONES EdR-BondAllocat	EUR	3 302 852,68	-	3 541 812,73	238 960,05	LU1426150964
PARTICIPACIONES PIMCO-LowAvgDur	USD	1 234 782,82	-	1 243 391,81	8 608,99	IE0032379574
PARTICIPACIONES BRF-EuropAbsR	EUR	4 801 033,51	-	5 239 147,04	438 113,53	LU0411704413
PARTICIPACIONES RCG Cons TreEq	EUR	1 300 022,99	-	1 832 035,29	532 012,30	LU0717821077
PARTICIPACIONES AXA IM Euro	EUR	1 599 786,52	-	1 599 048,77	(737,75)	FR0000978371
PARTICIPACIONES AMUNDI CASH	EUR	2 499 170,61	-	2 496 752,97	(2 417,64)	FR0013016615
PARTICIPACIONES Fk Bardin	USD	346 704,75	-	328 959,04	(17 745,71)	LU2039784561
PARTICIPACIONES Fk electron	USD	154 471,66	-	196 659,21	42 187,55	LU2039785618
PARTICIPACIONES AmundiETFsyP	EUR	1 094 856,07	-	1 312 574,41	217 718,34	LU1681048804
PARTICIPACIONES JB-Local EmrgBn	USD	3 532 392,75	-	3 748 894,84	216 502,09	LU0107852435
PARTICIPACIONES Lyxor Newcits	EUR	3 000 023,00	-	3 084 219,72	84 196,72	IE00B8BS6228
PARTICIPACIONES SCHRODE INTL	JPY	1 289 018,43	-	1 414 849,90	125 831,47	LU2016219417
PARTICIPACIONES Amundi Floating	USD	1 841 748,21	-	1 698 626,47	(143 121,74)	LU1681040900
PARTICIPACIONES FF-EurDyGrowth	EUR	1 120 022,86	-	1 167 287,31	47 264,45	LU1353442731
PARTICIPACIONES FTemIF-K2AltSt	EUR	6 230 022,99	-	6 562 759,64	332 736,65	LU1598044615
PARTICIPACIONES FT US Opportu	EUR	660 000,68	-	781 099,39	121 098,71	LU2035228431
PARTICIPACIONES UBS L EQ OppUSD	USD	695 945,60	-	872 728,45	176 782,85	LU1951186714
PARTICIPACIONES Pictet Asset E	EUR	4 549 379,54	-	4 676 312,81	126 933,27	LU2044298631
PARTICIPACIONES FT K2 WrillingEB	USD	369 083,95	-	386 047,07	16 963,12	LU2039786699
PARTICIPACIONES PimcoGisInFdIns	EUR	1 800 023,00	-	1 993 866,86	193 843,86	IE00B80G9288
PARTICIPACIONES InLux CredOpp2	EUR	4 500 023,00	-	4 601 070,00	101 047,00	LU1849560120
PARTICIPACIONES UBSEtfCMCICompo	EUR	1 439 263,59	-	1 525 110,00	85 846,41	IE00B58HMIN42
PARTICIPACIONES Amundi Govt Bon	EUR	1 931 797,31	-	2 170 212,00	238 414,69	LU1681046774

Anexo III. Cartera de inversiones financieras al 31 de diciembre de 2020
(Expresado en euros)

Cartera Exterior	Divisa	Valoración inicial	Intereses	Valor razonable	(Minusvalía) / Plusvalía	ISIN
PARTICIPACIONES Candriam CR SC	EUR	4 500 022,90	-	4 649 166,82	149 143,92	LU0151333506
PARTICIPACIONES ThLux Pan Europ	EUR	1 033 870,47	-	1 452 014,77	418 144,30	LU18495666168
PARTICIPACIONES JPMEmgMarkSmaCa	USD	892 489,06	-	1 073 425,68	180 936,62	LU0318933560
PARTICIPACIONES Pimco Glob EHD	EUR	3 400 567,56	-	3 582 116,12	181 548,56	IE00B073NJ12
PARTICIPACIONES Bsf-FixIncStrat	EUR	1 339 886,77	-	1 403 877,75	63 990,98	LU0438336777
PARTICIPACIONES Candriam TotRet	EUR	2 243 830,17	-	2 271 088,00	27 257,83	LU1511858513
PARTICIPACIONES Brown Advisory	USD	1 407 251,18	-	1 422 996,14	15 744,96	IE00BG0R1F40
PARTICIPACIONES Bankia Amlinth	EUR	1 540 073,00	-	1 080 139,74	(459 933,26)	LU1990734193
TOTALES Acciones y participaciones Directiva		99 012 187,49	-	105 119 263,11	6 107 075,62	
Acciones y participaciones no Directiva						
PARTICIPACIONES Shr7-10YTryBn	USD	2 183 659,39	-	2 224 655,78	40 996,39	US4642874402
TOTALES Acciones y participaciones no Directiva		2 183 659,39	-	2 224 655,78	40 996,39	
TOTAL Cartera Exterior		103 015 616,88	22 562,15	109 193 943,89	6 178 327,01	



CLASE 8.^a



005598866

Caixabank Evolucion Sostenible 30, F.I.

Anexo IV. Cartera de inversiones en derivados al 31 de diciembre de 2020
(Expresado en euros)



CLASE 8.^a
Bolsa de Madrid



005598867

Descripción	Divisa	Importe Nominal Comprometido	Valor razonable	Vencimiento del contrato
Futuros comprados				
FUT USD 125000	USD	11 515 305,06	11 650 687,45	15/03/2021
FUT USD 1250	USD	2 261 059,62	2 279 718,06	15/03/2021
FUT SPX- SYP 500 INDEX- \$ 50	USD	4 915 025,78	5 062 214,58	19/03/2021
FUT MSCI EMERGING MARKET (MXEF	USD	2 035 682,13	2 108 519,52	19/03/2021
FUT EUROSTOXX BANKS (SX7E) 50	EUR	1 326 780,00	1 300 455,00	19/03/2021
FUT EURO STOXX 50 (SX5E) 10	EUR	4 853 362,00	4 863 500,00	19/03/2021
TOTALES Futuros comprados		26 907 214,59	27 265 094,61	
Compra de opciones "call"				
Otros compromisos de compra				
PT. BROWN ADVISORY US EQUITY G	USD	-	1 422 996,14	
PT. BANKIA DOLAR INTERNA, FI	EUR	-	4 024 452,87	
PT. BLACKROCK SF- FIXED INCOME	EUR	-	1 403 877,75	
PT. BLACKROCK SF- EUROPEAN ABS	EUR	-	5 239 147,04	
PT. JPMORGAN EM MARKET SC - I	USD	-	1 073 425,68	
PT. JPMORGAN-JPM INC OPPORT-I	EUR	-	1 795 328,31	
PT. CANDRIAM BONDS - CREDIT OP	EUR	-	4 649 166,82	
PT. MORGAN STANLEY IF - GLOBAL	USD	-	4 507 467,06	
PT. BLACKSTONE DIVERSIFIED MUL	EUR	-	4 273 694,64	
PT.ROBECO CG-GLB CONSUMER TREN	EUR	-	1 832 035,29	
PT. LYXORTIEDMNN ARB ST - I E	EUR	-	3 084 219,72	
PT. PIMCO GIS - INCOME FUND-IN	EUR	-	1 993 866,86	
PT. PIMCO GIS - COMMOD REAL RE	USD	-	3 962 245,18	
PT.PIMCO FGIS-GLOBAL BOND FUND	EUR	-	3 582 116,12	
PT. PIMCO - LOW AVG DURATION F	USD	-	1 243 391,81	
PT. AMUNDI CASH EURO INSTITUT	EUR	-	2 496 752,97	
PT. AXA IM EURO LIQUIDITY (AXI	EUR	-	1 599 048,77	
PT. JB MULTIBOND- LOCAL EMERGI	USD	-	3 748 894,84	
PT. THREADNEEDLE LUX- CREDIT O	EUR	-	4 601 070,00	
PT. FRANKLIN TEMPLETON K2 WELL	USD	-	386 047,07	
PT. FRANKLIN ELECTRON GLOB UCI	USD	-	196 659,21	
PT. FRANKLIN K2 BARDIN HILL AR	USD	-	328 959,04	
PT. FRANKLIN US OPPORTUNITIES	EUR	-	781 099,39	
PT. SCHRODER ISF- GLOBAL JAPAN	JPY	-	1 414 849,90	
PT. BANKIA FACTOR INVESTING -	EUR	-	1 080 139,74	
PT. HENDERSON GARTMORE-UK ABSO	EUR	-	7 498 303,60	
PT. THREADNEEDLE LUX - PAN EUR	EUR	-	1 452 014,77	

Anexo IV. Cartera de inversiones en derivados al 31 de diciembre de 2020
(Expresado en euros)

Descripción	Divisa	Importe Nominal Comprometido	Valor razonable	Vencimiento del contrato
PT. PICTET - S/T EM CRP BD-HJ	EUR	-	4 676 312,81	
PT. FRANKLIN K2 ALTERNATIVE S	EUR	-	6 562 759,64	
PT. CANDRIAM BONDS - TOTAL RET	EUR	-	2 271 088,00	
PT. ED. ROTHSCHILD - BOND ALLO	EUR	-	3 541 812,73	
PT.FIDELITY EUROPEAN DYNAM GRO	EUR	-	1 167 287,31	
PT. NORDEA 1 FLEXIBLE F I B I EU	EUR	-	4 381 796,31	
PT. JUPITER JGF - DYNAMIC BOND	EUR	-	1 878 878,56	
PT. NORDEA 1- EMERGING MARKET	EUR	-	3 089 732,15	
PT. USB L EQ CHIN OPP USD - IA	USD	-	872 728,45	
TOTALES Otros compromisos de compra			98 113 666,55	
TOTALES		26 907 214,59	125 378 761,16	



CLASE 8.^a



005598868



005598869

CLASE 8.^a

A. P. 11112

Caixabank Evolucion Sostenible 30, F.I.

Informe de gestión del ejercicio 2021

Exposición fiel del negocio y actividades principales

2021 fue un ejercicio positivo para los activos de riesgo en los mercados desarrollados. El año se ha caracterizado por un fondo de recuperación económica, con sólidos resultados empresariales y las distintas olas de Covid19 haciendo presencia (con especial virulencia la variante Ómicron en diciembre). A lo largo del ejercicio hemos visto la inflación alcanzando cotas inéditas en las últimas décadas y a los bancos centrales anunciando y comenzando a ejecutar una gradual retirada del ritmo de estímulo en la economía.

Salvo en China, que ha mantenido una política monetaria contraria a la de los bancos centrales desarrollados, hemos visto un giro gradual a lo largo del ejercicio desde el total soporte monetario a bancos centrales manifestando su preocupación por el entorno de inflación y endureciendo el tono de su política monetaria a partir del verano, en todo caso manteniendo todavía un entorno y niveles muy expansivos. A nivel global, desde el segundo trimestre, la extraordinaria demanda de bienes generaba atascos en las cadenas de suministro y presión sobre los costes. En Europa, el suministro de gas desde Rusia se veía impactado por cuestiones geo-políticas y la falta de inversión en otras fuentes de energía provocaban un impacto en los precios.

El Banco Central Europeo (BCE) ha mantenido un discurso y política monetaria laxa durante todo el ejercicio, aunque confirmaba que su programa de emergencia de compra de activos (PEPP) terminaría en marzo del 2022, programando la reducción para el segundo y tercer trimestre del 2022. Sin embargo, la Reserva Federal (FED) y el Banco de Inglaterra reaccionaban ante un mercado laboral tensionado y las presiones inflacionistas: la Fed cambiaba gradualmente el tono de su discurso en verano y comenzó a ejecutar su retirada de estímulo en el cuarto trimestre, anunciando una aceleración del ritmo en enero del 2022. Al cierre del ejercicio, el mercado descontaba entre dos y tres subidas de tipos en los próximos doce meses. El Banco de Inglaterra subía su tipo de referencia a corto plazo de 0,15%, hasta 0,25%, en diciembre. La política monetaria en China tomaba una dirección contraria, provocada por la velocidad de la desaceleración en su crecimiento debido a la retirada de estímulo mantenida a lo largo del año, el impacto de sus medidas de protección contra el virus, el impacto de sus reformas regulatorias y la preocupación por la evolución en algunos sectores como el inmobiliario: el Banco Popular de China (BPC) relajaba la presión monetaria reduciendo en diciembre su requisito de reservas a la banca para afrontar un menor crecimiento.



005598870

CLASE 8.^a

INSTRUMENTOS

Caixabank Evolucion Sostenible 30, F.I.**Informe de gestión del ejercicio 2021**

En el terreno político, al inicio del ejercicio el Senado americano se decantaba por el partido demócrata, reforzando la capacidad de maniobra de la administración Biden. Adicionalmente, tuvimos elecciones en el Senado alemán con un resultado que generaba estabilidad y continuidad y en Japón donde el sucesor de Suga, Kishida, consiguió mantener a su partido en el gobierno, se ha llevado a cabo un plan de estímulo fiscal. En EEUU, el plan fiscal se ha ido aprobando, aunque con algo de dilución sobre lo anunciado inicialmente y, de hecho, su última fase "Build Back Better", no consiguió pasar su presupuesto por el Senado en diciembre. Por otro lado, la Unión Europea comenzó en el cuarto trimestre a realizar los primeros desembolsos del fondo de recuperación, "Next Generation EU".

En cuanto a la pandemia, la virulencia de la variante Ómicron a finales de noviembre generó incertidumbre sobre su potencial impacto económico. Pese a su capacidad de contagio, su menor gravedad y el buen funcionamiento de las vacunas, evitó que muchos países añadieran nuevas restricciones. Como en las anteriores olas, tendrá un efecto negativo sobre el crecimiento que se arrastrará al inicio del siguiente ejercicio.

El ejercicio ha sido complicado para los activos de renta fija en términos nominales, con las principales curvas de tipos desplazándose al alza y ganando pendiente. En los primeros meses del año, se cotizó un elevado optimismo fruto de la contundente política monetaria coordinada y las curvas reaccionaron ganando pendiente, para entrar después en un entorno de mayor escepticismo sobre su consistencia en el largo plazo y temor a un error en política monetaria. En EE.UU. la curva recogía el cambio de tono de la FED desde el verano y en el cuarto trimestre los cortos plazos subían con fuerza, provocando un aplanamiento en el semestre. En Europa el movimiento adverso, añadido a los tipos base negativos, pesaban en la rentabilidad del activo, con la periferia europea también registrando un comportamiento negativo. La renta fija corporativa cerraba un ejercicio en positivo con un mejor comportamiento de los activos de mayor riesgo.

La renta variable de los mercados desarrollados tuvo un buen comportamiento en el ejercicio. Destaca el buen comportamiento del mercado americano en positivo frente al mal resultado de los mercados emergentes, con Europa en segundo lugar y Japón por detrás. A nivel global, el momento de mayor volatilidad fue en noviembre cuando el mercado se vio impactado por la variante Ómicron, con una fuerte subida de la volatilidad y una reversión de las tendencias y estilos que habíamos tenido previamente, este impacto revirtió de nuevo en diciembre. Por estilos ha habido bastante rotación a lo largo del año, con predominio final del factor de crecimiento y defensivo, en un mercado que ha sido escéptico en cuanto a la consistencia en el tiempo de las dinámicas de crecimiento de las distintas economías durante gran parte del año.



CLASE 8.^a



005598871

Caixabank Evolucion Sostenible 30, F.I.

Informe de gestión del ejercicio 2021

Por otro lado, destaca en negativo el comportamiento de los mercados emergentes afectados por la pandemia, la fortaleza de la divisa americana, el entorno de inflación y las reformas regulatorias en determinados sectores en China. El mercado chino arrastraba a los mercados emergentes asiáticos, Latinoamérica sufría por sus desequilibrios fiscales, riesgo político y la caída de alguna materia prima, como el hierro, y los mercados emergentes de Europa del Este tenían un mejor comportamiento.

El dólar americano se revalorizaba frente al euro, reflejando la divergencia de crecimiento y de las políticas monetarias entre ambos bancos centrales.

El ejercicio se ha caracterizado por, entre otros, 1) una recuperación de las materias primas energéticas, pese a la fuerte corrección provocada por Ómicron a final del año, en especial en el crudo, el gas y el carbón mantuvieron su tensión alcista (en especial en Asia); 2) el movimiento negativo de las materias primas preciosas; 3) un peor comportamiento de los metales industriales, acusando la desaceleración China.

En el ejercicio 2022 el telón de fondo seguirá siendo un entorno de recuperación económica global que se mantiene sin fisuras y que sigue empujado por las distintas políticas económicas ya aplicadas. Una de las incógnitas para este entorno de crecimiento proviene de la desaceleración del crecimiento chino, donde esperamos que el gobierno mantenga una política económica más expansiva.

Esperamos un menor impacto del Covid19 en los mercados, en unas economías que se han conseguido adaptar y unas vacunas que funcionen. Por el contrario, esperamos una mayor inestabilidad debido a los riesgos geo-políticos, donde las relaciones entre Rusia y Europa y EEUU marcarán el paso.

Los Bancos Centrales desarrollados inician una fase de vuelta a la normalidad con el objetivo de proteger sus economías de unas tasas de inflación, que registrarán niveles muy tensionados en los primeros meses del año para retroceder parcialmente después. La disparidad entre Bancos Centrales genera la incertidumbre de un posible error de política monetaria, la cotización de este riesgo podría pesar sobre los tramos largos de la curva de tipos.

Los mercados financieros deberán calibrar el incremento de riesgo y la progresiva pérdida del apoyo que suponían las políticas económicas tan expansivas.

El mercado de renta fija deberá hacer frente a la divergencia de políticas monetarias, con retiradas de estímulo y subidas de tipos en algunas economías. Será un ejercicio especialmente táctico con especial valor de las apuestas relativas en la curva de tipos y geográficas. A diferencia de nuestro posicionamiento general para el anterior ejercicio, no establecemos una marcada preferencia por la renta fija corporativa para el 2022, que estará afectada, por un lado, por la retirada de las compras por parte de los bancos centrales y, por otro, por un entorno sólido de crecimiento económico.



CLASE 8.^a



005598872

Caixabank Evolucion Sostenible 30, F.I.

Informe de gestión del ejercicio 2021

Esperamos un ejercicio con mayor volatilidad para la renta variable dados los niveles actuales de valoración, con tipos reales en mínimos y múltiplos bursátiles en máximos, que supondrán un reto para la clase de activo. Tanto por el entorno de crecimiento global como por las valoraciones, mantenemos una ligera preferencia por Europa frente a EEUU, con posiciones más neutrales en los demás mercados, y en términos de estilos preferimos el sesgo valor y cíclico.

Mantenemos una visión en rango lateral, sobre la divisa americana frente al Euro debido a la divergencia de políticas monetarias y un sólido crecimiento en Europa.

La tensión entre Rusia y Ucrania ha ido escalando y desencadenado un conflicto bélico con el contundente rechazo de los países occidentales. Este evento, pone en riesgo nuestro escenario central en la medida en que una lenta resolución del conflicto se transmita, vía escalada de precios de las materias primas, en una inflación elevada y persistente, con su lógico impacto sobre las decisiones de los bancos centrales y el crecimiento europeo. A este respecto, las próximas semanas serán clave para determinar en qué escenario se va a desarrollar el 2022 y su efecto en las distintas clases de activo.

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.



005598873

CLASE 8.^a

Caixabank Evolucion Sostenible 30, F.I.

Informe de gestión del ejercicio 2021

Características medioambientales o sociales

Periodo de referencia: 09/07/2021-31/12/2021



¿En qué medida se han cumplido las características ambientales y/o sociales promovidas por este producto financiero?

Durante el periodo de referencia, la Sociedad Gestora ha tomado decisiones de inversión para la gestión de este Fondo destinadas a promover características medioambientales o sociales en virtud del artículo 8 del Reglamento (UE) 2019/2088, integrando los riesgos de sostenibilidad en el proceso de inversión mediante la selección de fondos de inversión (IICs) y activos que tengan una inversión destacada en las áreas medioambiental, social y de gobernanza de acuerdo con el ideario ético del fondo, para determinar su composición.

En concreto, el Fondo promueve la inversión en otras IICs y activos que presentan una inversión destacada en áreas relacionadas con:

- Medio ambiente: empresas cuya actividad económica contribuya sustancialmente en la mitigación del cambio climático (promoción y fomento de energías renovable, reducción de emisiones CO2 y gases efecto invernadero), protección y uso sostenible de los recursos hídricos y marinos, políticas forestales, prevención y control de la contaminación, gestión y reciclaje de residuos. El fondo podrá invertir en activos calificados como bonos verdes.



005598875

CLASE 8.^a

Caixabank Evolucion Sostenible 30, F.I.

Informe de gestión del ejercicio 2021

Este análisis de sostenibilidad se basa en un examen, fondo a fondo, de su grado de alineación e integración con la inversión socialmente responsable. Entre otros aspectos, la Sociedad Gestora realiza un exhaustivo cuestionario donde analiza:

- Si se siguen los principios de inversión responsable de Naciones Unidas (UNPRI).
- La huella de carbono del fondo.
- Qué tipo de exclusiones se hacen.
- Qué tipo de enfoque ASG sigue el fondo y el número de analistas especializados.
- Si tienen políticas de diálogo activo ASG con la cúpula directiva de las empresas.

La **selección de los activos** que integrarán la cartera se hace utilizando herramientas especializadas de análisis de sostenibilidad ASG, índices de reconocido prestigio en el ámbito de la responsabilidad social corporativa, ética y medioambiental, así como la información obtenida a través de consultas de bases de datos públicas, la Unión Europea, la OCDE y otros organismos internacionales. El fondo podrá invertir en IIC de Gestión Alternativa.

¿Qué resultados han ofrecido los indicadores de sostenibilidad?

La Sociedad Gestora ha supervisado que el Fondo ha invertido en otras IICs y activos que superan el análisis de sostenibilidad realizado, conforme a la metodología indicada anteriormente.



005598876

CLASE 8.^a

Caixabank Evolucion Sostenible 30, F.I.

Informe de gestión del ejercicio 2021

En concreto, los ámbitos revisados han mostrado los siguientes resultados:

Indicador	Resultado	Cobertura
Armamento controvertido	0%	79,066%
Carbón térmico	0%	79,066%
Arenas bituminosas	0%	79,066%
Armamento convencional	0%	79,066%
Incumplimientos del Pacto Mundial de Naciones Unidas	0%	79,066%

La Sociedad Gestora ha supervisado que el Fondo ha invertido en otras IICs y activos que superan el análisis de sostenibilidad realizado, conforme a la metodología indicada anteriormente.

El criterio de selección de IIC se ha ajustado al proceso de selección de fondos definido por el equipo gestor, que se apoya en el análisis cuantitativo, cualitativo y el específico de sostenibilidad. Este análisis de sostenibilidad se basa en un examen, fondo a fondo, de su grado de alineación e integración con la inversión socialmente responsable. Entre otros aspectos, se realiza un exhaustivo cuestionario donde se analiza si se siguen los principios de inversión responsable de Naciones Unidas (UNPRI), la huella de carbono del fondo, qué tipo de exclusiones se hacen, qué tipo de enfoque ASG, número de analistas especializados, si tienen políticas de diálogo activo ASG con la cúpula directiva de las empresas y más acciones de impacto.



005598877

CLASE 8.^a



Caixabank Evolucion Sostenible 30, F.I.

Informe de gestión del ejercicio 2021

Esto último se respalda por una “due diligence” del equipo gestor que permite identificar procesos de inversión adecuados para este tipo de gestión, valorándose la incorporación de enfoques de gestión sostenible (“best in class”, integración en análisis financiero, inversión temática).

Adicionalmente, se lleva a cabo una política de exclusión de IIC acorde al reglamento interno establecido en Caixabank Asset Management para fondos de terceros.

Por último, además de invertir en IIC registradas como artículo 8 y artículo 9 del Reglamento (UE) 2019/2088; se aplicará como estrategia de inversión sostenible en el proceso de inversión y a partir de la información reportada por las Sociedades Gestoras de dichas IIC en las que invierte el Fondo, la exigencia de que tengan un compromiso activo para ejercer su influencia sobre las compañías en las que invierten, a través del voto en las Juntas Generales y el activismo. Dichas Sociedades Gestoras deberán presentar una cultura empresarial alineada con los valores de inversión sostenible y recursos adecuados para este tipo de gestión.



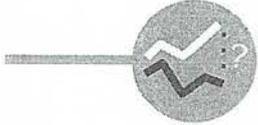
005598878



CLASE 8.^a

Caixabank Evolucion Sostenible 30, F.I.

Informe de gestión del ejercicio 2021



¿Cómo se ha comportado este producto financiero en comparación con el índice de referencia designado?

El Fondo sigue los siguientes índices de referencia:

- MSCI World ESG Leaders Index Net Return (GSIN Index), es un índice ponderado por capitalización bursátil que ofrece exposición a compañías con un alto compromiso medioambiental, social y de gobierno corporativo (ASG) por encima de sus comparables a nivel sectorial. El índice trata de incluir aquellas compañías de cada sector con el mayor rating MSCI ESG, con el objetivo de representar el 50% de la representación sectorial del índice principal. El índice principal del que deriva es el MSCI World Index, que está compuesto por medianas y grandes compañías de 23 países desarrollados.
- Merrill Lynch Euro Currency Overnight Deposit Bid Rate Index (LOEC), que está compuesto por el London Interbank Bid Rate o tipo diario interbancario, en euros, calculado por la British Bankers Association.
- ICE BofA Global Broad Market Index (GBMI Index), es un índice que replica el comportamiento de la deuda de grado de inversión emitida públicamente en los principales mercados europeos de bonos. Incluye deuda soberana, cuasi soberana, corporativa y colateralizada. El rating de las emisiones tiene que ser de grado de inversión en base al rating medio por Moody's, S&P and Fitch. Además, las emisiones tienen que tener como mínimo un año para vencimiento, 18 meses para vencimiento en el momento de emisión y un calendario de pago de cupón establecido.



005598879

CLASE 8.^a

01/04/2015

Caixabank Evolucion Sostenible 30, F.I.

Informe de gestión del ejercicio 2021

El índice MSCI World ESG Leaders Index Net Return (GSIN Index) considera la calificación de las compañías en aspectos relacionados con la sostenibilidad. No obstante, la utilidad de estos índices es la de ilustrar al partícipe acerca del riesgo potencial de su inversión en el Fondo, por ser unos índices representativos del comportamiento de los valores o mercados en los que invierte el Fondo sin estar limitada la inversión a los mismos y/o sus componentes.



005598880

CLASE 8.^a

M. 11111111

Caixabank Evolucion Sostenible 30, F.I.

Informe de gestión del ejercicio 2021**Glosario de términos**

Término	Definición
ASG	Factores ambientales, sociales y de gobernanza.
Arenas bituminosas	Exposición del índice o cartera del fondo a compañías en las que la exploración o producción de arenas bituminosas representen más de un 10% de la facturación consolidada de la compañía a nivel matriz.
Armamento convencional	Exposición del índice o la cartera del fondo a compañías en las que más del 35% del total de sus ingresos, procedan de la producción de armamento militar o componentes especialmente diseñados y de equipos esenciales para la producción y uso de armas y munición convencionales, así como software o hardware relacionado con las actividades de defensa.
Armas controvertidas	Exposición del índice o cartera del fondo a compañías involucradas en el desarrollo, producción, mantenimiento o comercio de armas controvertidas. Se consideran armas controvertidas las minas antipersonas, las armas biológicas, químicas y nucleares, las bombas de racimo, así como las armas de uranio empobrecido, armas láser cegadoras, armas incendiarias y / o fragmentos no detectables. En el caso de armas nucleares, quedarían exceptuadas las compañías que estén domiciliadas en países que hayan ratificado el Tratado de No Proliferación de Armas Nucleares de 1968, siempre que estas empresas realicen otras actividades adicionales al armamento nuclear, que los ingresos por la actividad nuclear no superen el 5% y que no estén relacionadas con ningún otro tipo de armamento controvertido.



005598881

CLASE 8.^a

Caixabank Evolucion Sostenible 30, F.I.

Informe de gestión del ejercicio 2021

Calificación ASG media	Indicador que muestra la calificación obtenida tras un análisis profundo de los tres pilares y sus principales características: medio ambiente (cambio climático, recursos naturales, polución y gestión de residuos), social (capital humano, gestión de impacto social al crear sus productos, atención a implicaciones para cualquier individuo u organización afectada por las actividades de la empresa y a oportunidades de mejora para la sociedad) y gobierno corporativo (gobierno y comportamiento corporativo) variando en función de su actividad, sector o áreas geográficas. El rango del indicador varía entre AAA-CCC.
Carbón Térmico	Exposición del índice o la cartera a compañías cuyos ingresos a nivel consolidado dependan en más del 25% de la extracción o más del 40% de la generación de energía a partir del carbón térmico.
Incumplimientos Pacto Mundial	Exposición del índice o la cartera del fondo a compañías que incurran en prácticas que vulneren los principios del Pacto Mundial de Naciones Unidas en materia de medio ambiente, derechos humanos, derechos laborales y lucha contra la corrupción.
Indicador/es	Dato obtenido de una medición que permite conocer o valorar las características y la intensidad de un hecho.
Índice de referencia	Indicador que se utiliza para medir el desempeño de un grupo de activos de manera estandarizada y que puede utilizarse como referencia comparativa con el objetivo de batirlo o replicarlo.
Reglamento (UE) 2019/2088	Reglamento (UE) 2019/2088 del Parlamento Europeo y del Consejo de 27 de noviembre de 2019 sobre la divulgación de información relativa a la sostenibilidad en el sector de los servicios financieros.



005598882

CLASE 8.^a

INCLUIDA

Caixabank Evolucion Sostenible 30, F.I.

Informe de gestión del ejercicio 2021

Reglamento (UE) 2020/852	Reglamento (UE) 2020/852 del Parlamento Europeo y del Consejo de 18 de junio de 2020 relativo al establecimiento de un marco para facilitar las inversiones sostenibles y por el que se modifica el Reglamento (UE) 2019/2088.
Taxonomía de la Unión Europea	Herramienta con base científica definida por la Unión Europea para la clasificación de actividades económicas según el cumplimiento de determinados criterios ambientales (taxonomía ambiental), sociales (taxonomía social) y de gobernanza (taxonomía de gobernanza). Su objetivo es facilitar información a los inversores para la adopción de decisiones de inversión respecto a una determinada actividad económica mediante nuevas obligaciones de información para las empresas y los participantes en los mercados financieros sobre el desarrollo de sus actividades.

Gastos de I+D y Medioambiente

A lo largo del ejercicio 2021 no ha existido actividad en materia de investigación y desarrollo.

En la contabilidad del Fondo correspondiente a las cuentas anuales del ejercicio 2021 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 2021

Desde el cierre del ejercicio al 31 de diciembre de 2021 hasta la fecha de este informe de gestión, no se han producido hechos posteriores de especial relevancia que no se señalen en la memoria.



005598883

CLASE 8.^a

Caixabank Evolucion Sostenible 30, F.I.

Formulación de las cuentas anuales e informe de gestión

Reunidos los Administradores de Caixabank Asset Management SGIIC, S.A.U., en fecha 30 de marzo de 2022, y en cumplimiento de la legislación vigente, proceden a formular las cuentas anuales y el informe de gestión del ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021 de Caixabank Evolucion Sostenible 30, F.I., las cuales vienen constituidas por los documentos anexos que preceden a este escrito:

- Balance al 31 de diciembre de 2021, Cuenta de pérdidas y ganancias y Estado de cambios en el patrimonio neto correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021.
- Memoria de las cuentas anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021.
- Informe de gestión del ejercicio 2021.

FIRMANTES:

D. Pablo Arturo Forero Calderón
Presidente

D. Víctor Manuel Allende Fernández
Consejero

D.ª Teresa María Cubas Méndez
Consejera

D. Eugenio Solla Torné
Consejero

D. Juan Carlos Genestal Martínez
Consejero

D.ª Laura Comas de Alarcón
Consejera

D.ª Cristina Rembado Thomas
Consejera