

ANEXO V

Plantilla de información periódica de los productos financieros a que se refieren el artículo 9, apartados 1 a 4 bis, del Reglamento (UE) 2019/2088 y el artículo 5, párrafo primero, del Reglamento (UE) 2020/852

Nombre del producto: Klima Energy Transition Fund, F.C.R

Identificador de entidad jurídica: 320

Objetivo de inversión sostenible

Inversión sostenible

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

La taxonomía de la UE

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

¿Este producto financiero tenía un objetivo de inversión sostenible?



Sí



No



Ha realizado **inversiones sostenibles con un objetivo medioambiental**: 100%



en actividades económicas que pueden considerarse medioambientalmente sostenibles con arreglo a la taxonomía de la UE¹



en actividades económicas que no pueden considerarse medioambientalmente sostenibles con arreglo a la taxonomía de la UE



Ha realizado **inversiones sostenibles con un objetivo social**: ____%



Ha promovido **características medioambientales o sociales** y, aunque no tenía como objetivo una inversión sostenible, el ____% de sus inversiones eran inversiones sostenibles



con un objetivo medioambiental, en actividades económicas que puedan considerarse medioambientalmente sostenibles con arreglo a la taxonomía de la UE



con un objetivo medioambiental, en actividades económicas que no puedan considerarse medioambientalmente sostenibles con arreglo a la taxonomía de la UE



con un objetivo social



Ha promovido características medioambientales o sociales, pero **no realizado ninguna inversión sostenible**

¹ El 65% de las inversiones de Klima Energy Transition Fund, F.C.R deben estar alineadas con la taxonomía de la UE al final de la vida del Fondo



¿En qué grado se ha cumplido el objetivo de inversión sostenible de este producto financiero?

Klima Energy Transition Fund, F.C.R (en adelante, “el Fondo” o “Klima”) es un fondo de venture capital que invierte en compañías que aceleran la transición energética hacia un futuro bajo en emisiones de carbono. En consecuencia, el objetivo de inversión es contribuir al menos a uno de los siguientes objetivos de la taxonomía de la UE, conforme al artículo 9 del Reglamento 2020/852:

- Mitigación del cambio climático.
- Adaptación al cambio climático.
- Transición hacia una economía circular.
- Prevención y control de la contaminación.

A 31 de diciembre de 2023, el 100% de las inversiones del Fondo contribuyen al objetivo de mitigación del cambio climático.

A continuación, se muestra la vinculación de cada una de las inversiones del Fondo a las actividades económicas del Reglamento Delegado UE 2021/2139 que contribuyen a la mitigación del cambio climático:

Inversiones	Actividad económica
Mainspring Energy	Actividad 3.6. Fabricación de otras tecnologías hipocarbónicas
Meteomatics	Actividad 8.2. Soluciones basadas en datos para reducir las emisiones de gases de efecto invernadero
Sunroof	Actividad 7.3. Instalación, mantenimiento y reparación de tecnologías de energía renovable
Enmacc	Actividad 8.2. Soluciones basadas en datos para reducir las emisiones de gases de efecto invernadero
Eternity	Actividad 8.2. Soluciones basadas en datos para reducir las emisiones de gases de efecto invernadero

Siguiendo el marco de los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS) establecidos por las Naciones Unidas, las inversiones han promovido los objetivos de inversión definidos en el Reglamento del Fondo, contribuyendo directamente a: ODS 7 – Energía asequible y no contaminante; ODS 9 – Industria, innovación e infraestructura; ODS 11 – Ciudades y comunidades sostenibles; y ODS 13 – Acción por el clima.

¿Cómo se han comportado los indicadores de sostenibilidad?

El Fondo realiza un seguimiento de su desempeño a través de una serie de indicadores y objetivos propios, definidos en la información precontractual:

- El porcentaje de empresas del Fondo que contribuyen al objetivo de inversión sostenible del Fondo es del 100%.
En 2023, 100% de las inversiones realizadas contribuyen al objetivo de inversión sostenible del Fondo.
- Lograr tener una huella medioambiental reducida en relación con las soluciones más avanzadas durante el periodo de la inversión.
En 2023, 100% de las compañías del portfolio tienen iniciativas para reducir sus emisiones. Además, ninguna de las compañías del portfolio opera en zonas sensibles para la biodiversidad

- Lograr tener una calificación de impacto medioambiental de un mínimo de 3/5 en el scoring interno de Klima.
Las inversiones realizadas en 2023 han sido calificadas con un impacto ambiental de 3/5 según el scoring interno de Klima.
- Mejorar a lo largo del periodo de la vida de la inversión el desempeño de todos los indicadores en materia ambiental, social y de gobierno (ESG) definidos en la fase de Due Diligence de las inversiones.
Para lograr que las empresas del portfolio mejoren su desempeño en materia ESG, el equipo de Klima define KPIs en materia ESG específicos que resultan materiales para las actividades de cada una de las participadas y colabora con los equipos de gestión y los Consejo de Administración de las compañías para lograr dichos objetivos. Se han definido objetivos para las empresas participadas y el equipo ha participado en el Consejo de Administración del 80% de las empresas en cartera, tratando temas ESG en todos ellos. Los indicadores y objetivos definidos, al estar vinculados al Carried Interest, no se comparten en este informe por razones de confidencialidad.

De forma adicional a los indicadores vinculados al objetivo de inversión del Fondo, Klima considera las principales incidencias adversas (PIA) sobre los factores de sostenibilidad a la hora de tomar decisiones de inversión, conforme al artículo 7 del SFDR. Para ello, el Fondo ha llevado a cabo un seguimiento de los 14 indicadores definidos en el Cuadro 1, el indicador 4 (“Inversiones en empresas sin iniciativas de reducción de las emisiones de carbono”) del Cuadro 2, y el indicador 7 (“Incidentes de discriminación”) del Cuadro 3 del Anexo I, del Reglamento Delegado 2022/1288 de la Comisión de 6 de abril 2022. Más allá de utilizar las PIA para evaluar el impacto de sus inversiones en el medio ambiente y la sociedad, el Fondo también hace uso de los 16 indicadores como herramienta de transparencia y comunicación. Para ello, el equipo de inversión de Klima comparte las PIA con sus inversores de forma periódica a través del informe ESG para inversores y se incluyen en el informe anual del Fondo (ver apartado “¿Cómo se han tenido en cuenta los indicadores de incidencias adversas sobre los factores de sostenibilidad?”).

● ¿y... en comparación con períodos anteriores?

Tanto en 2022 como en 2023, Klima ha logrado los objetivos definidos en la información precontractual del Fondo como puede observarse en las cuentas anuales y en los informes ESG publicados por el Fondo.

En el caso de las principales incidencias adversas (PIA), el Fondo ha considerado los 16 indicadores descritos anteriormente para el ejercicio 2022 y 2023, conforme al artículo 7 del SFDR. La tabla de PIAs del Fondo compartida en el informe ESG para inversores incluye el evolutivo de los datos de 2023 frente al ejercicio anterior. Ver apartado “¿Cómo se han tenido en cuenta los indicadores de incidencias adversas sobre los factores de sostenibilidad?”.

● ¿De qué manera las inversiones sostenibles no causan un perjuicio significativo a ningún objetivo de inversión sostenible medioambiental o social?

Klima dispone de una metodología propia que integra criterios ESG a lo largo de todo el ciclo de inversión con el fin de analizar el impacto de las inversiones en el medio ambiente y la sociedad, y garantizar que sus inversiones no causan un perjuicio significativo a ningún objetivo de inversión medioambiental o socialmente sostenible.

1. Fase de Selección: Negative screening. El equipo de inversión no invierte en empresas cuyas actividades no contribuyan de forma clara a la transición climática y energética y/o no estén alineadas con nuestra política de inversión. Asimismo, el Fondo tampoco realiza inversiones en empresas que contravengan los principios del Pacto Mundial de las Naciones Unidas. Para ello, el equipo lleva a cabo dos procesos de análisis:

- Evaluación interna del impacto medioambiental de la empresa participada.
 - Evaluación KYC a través de los equipos de Alantra.
2. Fase de Due Diligence. Blunomy y/o Neofin Advisory llevan a cabo un proceso Due Diligence en materia ESG de forma independiente, para cada una de las inversiones. El proceso consiste en:
- Revisión de las prácticas ESG de las inversiones aprovechando el conjunto de herramientas ESG FMO² y el marco de trabajo de medición ESG_VC³
 - Identificación y análisis de los aspectos ESG materiales de cada inversión de acuerdo con el Mapa de Materialidad del Sustainability Accounting Standards Board (SASB).
 - Análisis de la contribución de la inversión a los objetivos de la taxonomía de la UE y evaluación del grado de alineamiento de la inversión con los criterios de selección y las garantías mínimas definidos en la misma. En esta fase, Klima evalúa las inversiones del Fondo conforme al principio de “no causar un perjuicio significativo” (DNSH) de la taxonomía de la UE.
 - Definición de los KPI para supervisar el desempeño en materia ESG de cada una de las inversiones, así como los KPI de impacto que vinculan la participación del equipo Klima con los resultados ESG de las inversiones.
3. Seguimiento del desempeño ESG y los impactos de las inversiones:
- Klima realiza un seguimiento de los ESG KPI identificados como materiales durante el proceso de Due Diligence, estableciendo objetivos cuantificables y definiendo un plan de acción que garantice la mejora del desempeño ESG de la participada al menos a medio plazo.
- Así, el Fondo se adapta a la naturaleza y a las necesidades de cada compañía participada y acompaña a los equipos directivos hacia una mejor gestión de los aspectos ESG, ya sea a través de un diálogo continuo (reuniones), el ejercicio de votos en el Consejo de Administración y/o como accionistas.
- Más allá del desempeño general en materia ESG de cada participada, el Fondo realiza un seguimiento específico del impacto de las compañías del portfolio en el cambio climático, y establece una serie de objetivos individuales para cada una en esta materia. De esta forma, Klima garantiza que las distintas compañías participadas contribuyen continuamente al objetivo de inversión del Fondo.
- El equipo de Klima está directamente incentivado para mejorar el desempeño de las empresas participadas en relación al KPI de impacto definido, dado que el 30% del Carried Interest está vinculado al cumplimiento global de los KPI de impacto definidos para todas las compañías de la cartera.
4. Desinversión:
- En el proceso de salida de la inversión, Klima, en la medida de lo posible, llevará a cabo: i) una evaluación de la creación de valor en la participada en materia ESG; ii) una evaluación ESG interna de los potenciales compradores en base a la documentación que se encuentre pública y/o que esté dispuesto a compartir; y iii) una evaluación final de los KPIs de impacto vinculados al Carried Interest, medidos por un consultor externo y comunicados a los inversores de Klima.

De forma adicional a la metodología interna descrita, Klima realiza un seguimiento continuo de las principales incidencias adversas, conforme al artículo 7 del SFDR. A través de las

² <https://www.fmo-im.nl/en/active-engagement>

³ <https://www.esgvc.co.uk/>

PIA, el Fondo analiza el impacto de su actividad en el entorno y en la sociedad, y desarrolla planes de acción que debe llevar a cabo en colaboración con las compañías participadas.

● **¿Cómo se han tenido en cuenta los indicadores de incidencias adversas sobre los factores de sostenibilidad?**

A la vez que invierte en empresas que tienen un impacto positivo significativo en al menos uno de los objetivos medioambientales de la taxonomía de la UE, Klima considera las principales incidencias adversas de sus inversiones y se compromete con las empresas participadas a reducirlas durante el proceso de inversión.

Para ello, un asesor externo, en colaboración con el equipo de inversión, lleva a cabo una Due Diligence en materia de ESG e identifica los impactos más relevantes de cada inversión en el medio ambiente y en la sociedad a través de un análisis de:

- El nivel de integración y gestión de aspectos ESG en la estrategia, los procesos y las políticas de las potenciales empresas participadas.
- Los aspectos ESG materiales de las potenciales empresas participadas, conforme al mapa de materialidad del Sustainability Accounting Standards Board (SASB) y la actividad y naturaleza de las potenciales inversiones. Los aspectos ESG identificados como materiales se analizan y contrastan contra las mejores prácticas y estándares de mercado.
- Alineamiento de la potencial empresa participada con los principios de no causar perjuicio significativo (DNSH) y las garantías mínimas de la taxonomía de la UE. De forma adicional, Klima evalúa y fomenta que sus empresas participadas cumplan con los criterios de selección de la taxonomía de la UE en la medida de lo posible.

Los resultados de esta evaluación guían las decisiones de inversión de Klima. No obstante, el equipo de inversión del Fondo puede decidir si realizar una inversión incluso si se han determinado riesgos de sostenibilidad, siempre y cuando Klima y la empresa participada acuerdan medidas de mitigación consideradas apropiadas.

Una vez tomada la decisión de inversión, Klima considera las principales incidencias adversas (PIA) y monitoriza los 14 indicadores definidos en el Cuadro 1, el indicador 4 (“Inversiones en empresas sin iniciativas de reducción de las emisiones de carbono”) del Cuadro 2, y el indicador 7 (“Incidentes de discriminación”) del Cuadro 3 del Anexo I, del Reglamento Delegado 2022/1288 de la Comisión de 6 de abril 2022.

A continuación, se refleja el desempeño del Fondo frente las PIA para 2023 y 2022:

Indicador de PIA		Unidad	2023	2022	'22-'23 evolution
Cuadro I – Indicadores relacionados con el cambio climático y otros indicadores relacionados con el medio ambiente					
Greenhouse Gas Emissions	Scope 1 GHG Emissions	tCO ₂ e/y	123.1	37.4	229%
	Scope 2 GHG Emissions	tCO ₂ e/y	4.9	6.9	-29%
	Scope 3 GHG Emissions	tCO ₂ e/y	ND ⁴	ND ⁴	N/A
	Total GHG Emissions (scope 1 & 2 only)	tCO ₂ e/y	128	44.3	189%
	Carbon footprint	tCO ₂ e/y/M€	3.1	1.7	88%
	GHG intensity of investee companies	gCO ₂ e/M€/y	87.4	364	-76%

⁴ Data not available for 2022. 60% of companies elected to report in 2023.

	Exposure to companies active in the fossil fuel sector	%	0%	0%	-
	Share of non-renewable energy consumption and production ⁵	%	34%	79%	-45p.p
	Energy intensity per high impact climate sector	GWh/M€	0	0	-
Biodiversity	Activities negatively affecting biodiversity-sensitive areas	%	0%	0%	-
Water	Emissions to water	ton/y/M€ inv.	0	0	-
Waste	Hazardous waste ratio	ton/y/M€ inv.	0	0	-

Cuadro I – Indicadores sobre asuntos sociales y laborales, el respeto de los derechos humanos la lucha contra la corrupción y el soborno

Social and employee matters	Violations of UN Global Compact principles and Organisation for Economic Cooperation and Development (OECD) Guidelines for Multinational Enterprises	%	0%	0%	-
	Lack of processes and compliance mechanisms to monitor compliance with UN Global Compact principles and OECD Guidelines for Multinational Enterprises	%	48%	56%	-8p.p
	Unadjusted gender pay gap of investee companies	%	14.2% ⁶	13.6% ⁶	+0.6p.p
	Average ratio of female-to-male board members in investee companies	%	6.8% ⁷	6.9% ⁷	-0.1p.p
	Exposure to controversial weapons	%	0%	0%	-

Cuadro II – Indicadores relacionados con el cambio climático y otros indicadores relacionados con el medio ambiente adicionales

Investments in companies without carbon emission reduction initiatives	%	0%	45%	-100%
--	---	----	-----	-------

Cuadro III – Indicadores adicionales sobre asuntos sociales y laborales, el respeto de los derechos humanos, y la lucha contra la corrupción y el soborno

a) Number of incidents of discrimination reported in investee companies expressed as a weighted average	#/y	0 ⁸	0	-
b) Number of incidents of discrimination leading to sanctions in investee companies expressed as a weighted average	#/y	0 ⁸	0	-

⁵ All the data refers to energy consumption. There was no energy production in 2023.

⁶ Bundled value used for Meteomatics between Pay gap in Management and Pay gap in Marketing.

⁷ Enmacc excluded as not applicable due to voluntary investor board.

⁸ Values based on 4 portfolio companies.

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

Todas las empresas en las que ha invertido Klima se ajustan y se ajustarán a las Líneas Directrices de la OCDE para Empresas Multinacionales y a los Principios Rectores de la ONU sobre Empresas y Derechos Humanos, incluidos los principios y derechos establecidos en los ocho convenios fundamentales identificados en la Declaración de la Organización Internacional del Trabajo relativa a los principios y derechos fundamentales en el trabajo y la Carta Internacional de Derechos Humanos.

El alineamiento con estas directrices es parte de la Due Diligence en materia de ESG que lleva a cabo el equipo de Klima en colaboración con un agente externo.

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

Sí. Ver apartado anterior “¿Cómo se han tenido en cuenta los indicadores de incidencias adversas sobre los factores de sostenibilidad?” con la información de cómo se han considerado las PIA sobre los factores de sostenibilidad.

● **¿Cuáles han sido las inversiones principales de este producto financiero?**

Inversión	Pais	Sector	Año de inversión	Activos
 Mainspring Mainspring	 USA	Low Carbon Solutions	2021	26%
 meteo matics Meteomatics	 Switzerland	Digital Energy	2022	17%
 SUNROOF Sunroof	 Sweden	Renewable & Generat.	2022	25%
 enmacc Enmacc	 Germany	Power Markets	2022	15%
 eternity Eternity	 Switzerland	Digital Energy	2023	17%

● **¿Cuál ha sido la proporción de inversiones relacionadas con la sostenibilidad?**

La proporción de inversiones del Fondo relacionadas con la sostenibilidad es del 100%.

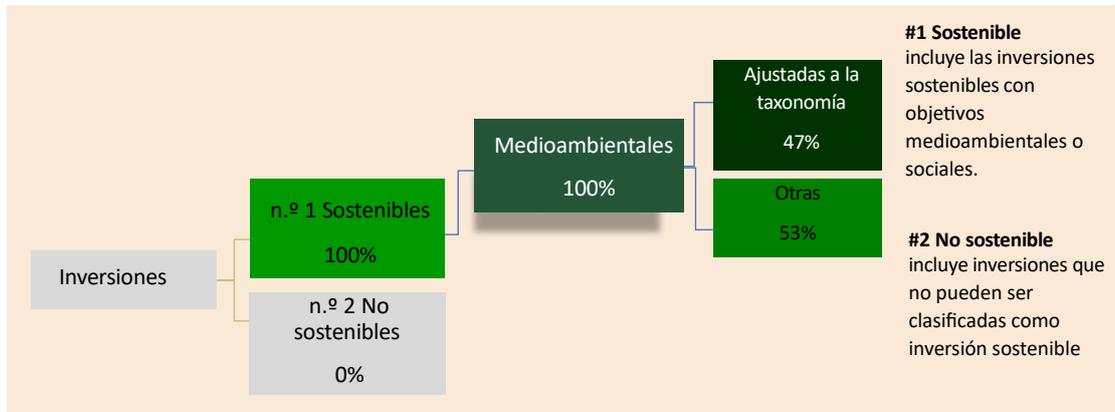
● **¿Cuál ha sido la asignación de activos?**

El 100% de las inversiones del Fondo contribuyen al objetivo de mitigación del cambio climático establecido por la taxonomía de la UE y por lo tanto son categorizadas como inversiones sostenibles.

Asimismo, el Fondo tiene como objetivo que al menos un 65% de la inversión total del Fondo se encuentre alineada con la taxonomía de la UE, incluyendo el cumplimiento de todos los criterios de selección y garantías mínimas definidas en el Reglamento Delegado (UE) 2021/2139, durante la fase de inversión del fondo. Cualquier parte de la cartera que no esté

totalmente alineada con la taxonomía de la UE seguirá respetando plenamente el principio DNSH y no afectará negativamente a otros factores ESG.

A 31 de diciembre 2023, la asignación de activos del Fondo es la siguiente:



A 31 de diciembre de 2023, la proporción de inversiones conformes con los criterios de alineamiento de la taxonomía de la UE es del 47%, calculada como proporción de los ingresos y utilizando el valor neto de los activos para agregar a nivel de cartera. Esto supone un incremento 10pp frente a 2022. Para lograr el objetivo de alcanzar el 65% de la cartera alineada con la taxonomía de la UE al final de la vida del Fondo (i.e. 2031), Klima está colaborando con los equipos de gestión de las empresas participadas para implementar medidas que aumenten el grado de alineamiento de sus actividades (ver apartado “¿Qué proporción de inversiones sostenibles con un objetivo medioambiental no se han ajustado a la taxonomía de la UE?”). Asimismo, el Fondo planea realizar nuevas inversiones en compañías con gran potencial financiero y que además disponen de un alineamiento alto con la taxonomía de la UE.

El porcentaje de inversión del fondo y la asignación de activos no incluye inversiones en instrumentos financieros derivados. Las inversiones en estos productos únicamente irían destinadas a proporcionar liquidez a la cartera y tendrían el único fin de dar cobertura para la gestión eficiente de los riesgos de tipo de interés, divisa y crédito de forma que no afecta negativamente al objetivo de sostenibilidad del Fondo.

● ¿En qué sectores económicos se han realizado las inversiones?

Mainspring: Soluciones bajas en carbono. La solución de Mainspring sustituye a la producción de electricidad basada en el carbón, que produce > 2 veces más emisiones de CO₂, siendo altamente competitiva.

Meteomatics: Previsión meteorológica. Los datos de previsión meteorológica de Meteomatics permiten una mayor penetración de las energías sostenibles en la red eléctrica, así como unas operaciones de infraestructura y transporte eficientes que reducen las emisiones de gases de efecto invernadero vinculadas a las operaciones.

Sunroof: Paneles solares para sector residencial. SunRoof acelera el despliegue de sistemas de producción de electricidad sostenible distribuida que sustituyen a fuentes de producción de electricidad más centralizadas y generadoras de emisiones (gas, gasóleo, carbón), evitando asimismo pérdidas en la red.

Enmacc: Plataforma de trading. Enmacc apoya la transición a la energía verde facilitando un mayor acceso de las pequeñas y medianas empresas tanto a los productos energéticos tradicionales como a los productos medioambientales (garantías de origen y créditos de carbono) negociadas a través de la plataforma de Enmacc.

Eternity: Software. Eternity simplifica los procesos *end-to-end* del uso de tecnologías enfocadas en la transición climática (incluidos paneles solares, baterías, calefacción y sistemas de movilidad eléctrica) para empresas de instalación y *utilities*. La solución promueve una generación más eficiente, una mejor simulación, simplifica el cálculo de la viabilidad, facilita la implantación y mejora la capacidad de venta.



¿En qué medida se ajustaban las inversiones sostenibles con un objetivo medioambiental a la taxonomía de la UE?

El objetivo del fondo Klima es que el 65% de las inversiones al final de la vida del fondo se ajustarán a la Taxonomía de la UE. Si alguna inversión en un momento dado no cumple los requisitos de la Taxonomía de la UE, se rectificará tan pronto como sea razonablemente posible.

A 31 de diciembre de 2023, la proporción de inversiones conformes con los criterios de alineamiento de la taxonomía de la UE es del 47%, calculada como proporción de los ingresos y utilizando el valor neto de los activos para agregar a nivel de cartera. Esto supone un incremento 10pp frente a 2022. Para lograr el objetivo de alineamiento establecido, Klima, en colaboración con los equipos de gestión de las compañías participadas, está promoviendo medidas que aumentan el alineamiento de las compañías en cartera con la taxonomía de la UE (ver apartado “¿Qué proporción de inversiones sostenibles con un objetivo medioambiental no se han ajustado a la taxonomía de la UE?”). Asimismo, el equipo de inversión planea realizar nuevas inversiones en empresas que, además de presentar un gran potencial de crecimiento y rentabilidad financiera, disponen de un alineamiento con la taxonomía de la UE elevado.

¿Qué proporción de inversiones se han realizado en actividades de transición y facilitadoras?

Klima no ha definido ningún porcentaje sobre actividades de transición o facilitadoras.

¿Cuál es el porcentaje de inversiones ajustadas a la taxonomía de la UE en comparación con los periodos de referencia anteriores?

A 31 de diciembre de 2023, la proporción de inversiones conformes con los criterios de alineamiento de la taxonomía de la UE es del 47%, calculada como proporción de los ingresos y utilizando el valor neto de los activos para agregar a nivel de cartera. Esto supone un incremento 10pp frente a 2022.



¿Qué proporción de inversiones sostenibles con un objetivo medioambiental no se han ajustado a la taxonomía de la UE?

Sunroof, Meteomatics y Eternity se ajustan plenamente a la taxonomía de la UE. Enmacc y Mainspring aún no están alineadas, con un 1% y un 0% respectivamente.

En Enmacc, la inversión de Klima tiene como objetivo acelerar la comercialización de productos medioambientales en la plataforma de negociación, cuya estructura altamente flexible y tecnología facilitan la comercialización de estos productos no estándar tales como garantías de origen o los créditos de carbono.

Las unidades de Mainspring han ganado eficiencia en 2023, pero la disponibilidad de gases verdes (biogás o hidrógeno verde) sigue siendo baja en el porcentaje de la flota actual vendida, por lo que Mainspring aún no ha alcanzado una reducción del 30% de las emisiones en comparación con la media de las emisiones marginales de la red de Estados Unidos. El 30% es el límite para que considerar una reducción significativa de las emisiones frente al punto de referencia.



¿Cuál ha sido la proporción de inversiones socialmente sostenibles?

El fondo Klima no tiene un objetivo de inversiones socialmente sostenibles, si bien es algo que el equipo de inversión evalúa y realiza seguimiento durante todo el periodo de inversión.



¿Qué inversiones se han incluido en “No sostenibles” y cuál ha sido su propósito? ¿Ha habido garantías medioambientales o sociales mínimas?

El fondo Klima únicamente realiza inversiones sostenibles.

La asignación de activos no incluye inversiones en instrumentos financieros derivados. Las inversiones en estos productos únicamente irían destinadas a proporcionar liquidez a la cartera y tendrían el único fin de dar cobertura para la gestión eficiente de los riesgos de tipo de interés, divisa y crédito de forma que no afecta negativamente al objetivo de sostenibilidad del Fondo.



¿Qué medidas se han adoptado para lograr el objetivo de inversión sostenible durante el periodo de referencia?

A lo largo del ejercicio 2023 Klima ha aplicado la metodología y estrategia de inversión descrita anteriormente (ver apartado “¿De qué manera las inversiones sostenibles no causan un perjuicio significativo a ningún objetivo de inversión sostenible medioambiental o social?”). De este modo, el equipo de inversión realiza seguimiento y garantiza que todas sus inversiones cumplen con el objetivo de inversión sostenible del Fondo.

Asimismo, a nivel de gestión, la Compañía también cuenta con una política ESG interna, basada en los principios de inversión responsable de las Naciones Unidas (UN PRI), que además de fomentar que las inversiones del Fondo vayan destinadas a sectores que lideran el cambio hacia una economía y una industria más sostenible, promueve que la propia gestión del Fondo sea responsable y cumpla con los estándares ESG más elevados, evitando cualquier impacto negativo significativo de la Compañía en la sociedad y/o el entorno.

A nivel portfolio, entre algunas de las medidas llevadas a cabo por las empresas participadas en materia ESG a lo largo de 2023 podemos destacar:

- Creación de un Comité ESG en Eternity.
- Desarrollo de la estrategia ESG de Eternity con una serie de objetivos para los próximos años: (i) desarrollo de varias políticas en el ámbito social; (ii) consideración de ESG KPIs para monitorizar sus actividades; e (iii) implementación de un programa de formación en materia ESG.
- Desarrollo de políticas corporativas en Sunroof: (i) Lucha contra el soborno y la corrupción, (ii) Esclavitud, (iii) Igualdad, (iv) DNSH y Mínimas salvaguardas, (v) Política ESG; (vi) Finanzas delictivas, (vii) Competencia leal.
- Desarrollo de políticas corporativas en Meteomatics enfocadas en: (i) lucha contra el fraude; (ii) lucha contra el soborno; (iii) no discriminación y (iv) esclavitud.



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

Klima no tiene ningún índice de referencia asignado.

¿Cómo difería el índice de referencia de un índice general de mercado?

No aplica

- **¿Cómo se ha comportado este producto financiero con respecto a los indicadores de sostenibilidad para determinar el ajuste del índice de referencia con el objetivo de inversión sostenible?**

No aplica

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

No aplica

- **¿Cómo se ha comportado este producto financiero en comparación con el índice general de mercado?**

No aplica