



**Informe Anual sobre el grau de compliment del Codi de Conducta de la Fundació
Privada Candi Granés Campasol**

1. Objectiu

La Comissió Nacional del Mercat de Valors (en endavant, “CNMV”), en el seu Acord de data 20 de febrer de 2019, estableix el Codi de Conducta que han d’aplicar les entitats sense ànim de lucre que realitzin inversions financeres. En aquest sentit, cal indicar que el mencionat Acord inclou l’obligació per aquestes entitats de presentar un informe anual detallat i clar sobre el grau de compliment dels principis i recomanacions inclosos en el referit Codi de Conducta.

Així doncs, l’objectiu del present document és informar del grau de compliment per part de la Fundació Privada Candi Granés Campasol (en endavant, “Granés Fundació”) dels principis i recomanacions del Codi de Conducta inclòs en l’Acord de la CNMV, d’acord amb el que estableix l’article 333.10 del Codi Civil de Catalunya.

2. Granés Fundació

Granés Fundació és una fundació privada sense ànim de lucre, inscrita amb el número 3.021 al Registre d’Entitats Jurídiques, situada a Banyoles i que té les següents finalitats fundacionals, tal com s’especifica en els seus Estatuts, a saber:

- Assistència social, tant a persones amb una disminució física com psíquica; i,
- Ajuda a joves per cursar estudis d’especialització, màsters universitaris o estudis d’investigació.

3. Codi de Conducta

Àmbit d’aplicació:

La Granés Fundació és una entitat sense ànim de lucre que realitza inversions financeres temporals en instruments financers subjectes a l’àmbit de supervisió de la CNMV, sent que, en conseqüència, l’Acord de 20 de febrer de 2019 de la CNMV li resulta d’aplicació.

Principis i recomanacions del Codi de Conducta:

- El Codi de Conducta de la CNMV recomana que, en el cas que el volum de la cartera d’instruments financers sigui significatiu, es constitueixi un Comitè d’Inversions, el qual deurà (i) estar integrat per tres (3) o més membres, dos (2) dels quals, almenys, deuran comptar amb coneixements tècnics i experiència suficients i (ii) reunir-se regularment,

com a mínim, quatre (4) vegades a l'any. A aquests efectes, deuran considerar-se significatives, almenys, les carteres d'inversions el valor de la qual superi els deu milions d'euros (10M.-€).

En aquest sentit, i donat que la cartera d'inversions financeres de la Granés Fundació supera els deu milions d'euros (10M.-€), aquesta última compta amb un Comitè d'Inversions Financeres, segons acord del Patronat de data 15 de desembre de 2020, i això amb la finalitat d'ajustar-se al màxim a les directrius del Codi de Conducta de la CNMV i, en conseqüència, seguir els seus principis i recomanacions.

En relació amb l'anterior, cal assenyalar que, el Comitè d'Inversions de la Granés Fundació està format per cinc (5) persones:

- Tres (3) membres del Patronat de la Granés Fundació i,
- Dos (2) assessors externs de Diverinvest EAFI SL (en endavant, "Diverinvest").

Així doncs, el referit Comitè d'Inversions ofereix suficients garanties de competència professional, coneixements tècnics i experiència suficients, així com garanties d'independència pel que fa a l'assessorament extern, sent que aquest no es veu afectat per cap conflicte d'interès.

Finalment, resulta necessari posar de manifest que aquest Comitè es reuneix, com a mínim, un (1) cop al trimestre.

- El Codi de Conducta de la CNMV, també, recomana a les entitats sense ànim de lucre que tinguin una cartera d'inversió que sigui de volum significatiu -com és el cas de la Fundació Granés-, comptar amb una funció de control intern que s'ocupi (i) de comprovar el compliment de la seva política d'inversions, així com (ii) d'assegurar que compten, en tot moment, amb un sistema adequat de registre i documentació de les operacions i de custòdia de les inversions.

En aquest sentit, cal destacar que les responsabilitats d'aquesta funció de control intern són, entre d'altres, comprovar (i) el compliment de la política d'inversions de la Fundació Granés, (ii) l'adequat registre i documentació de les operacions realitzades en instruments financers, així com (iii) el correcte registre de les inversions.

- Així mateix, el Codi de Conducta de la CNMV, considera com a bona pràctica que els òrgans de govern de les entitats sense ànim de lucre defineixin una política d'inversions ajustada als seus objectius fundacionals, en la qual especifiquin els objectius i els riscos de les seves inversions, indicant (i) el tipus d'actius, (ii) la concentració de riscos, (iii) el

termini de les inversions, (iv) la diversificació geogràfica o (v) qualsevol altre variant que es consideri rellevant.

Per consegüent, la Granés Fundació disposa d'una Política d'Inversions en la qual s'especifiquen els següents extrems:

- El perfil inversor de la Fundació;
- L'objectiu de la inversió;
- Els actius aptes per invertir;
- Els mercats de cotització;
- L'import i el termini de les inversions financeres; i,
- Els paràmetres de les inversions: (a) exposició a renda variable, (b) exposició a renda fixa, (c) inversió màxima per actiu, (d) durada, (e) qualificació creditícia Investment Grade, (f) àrees geogràfiques, (g) divisa i (h) volatilitat.

En relació amb l'anterior, posar de manifest que la Granés Fundació pot invertir en (i) dipòsits i imposicions a termini, (ii) accions i participacions en el capital d'empreses, (iii) renda fixa pública i privada (bons, obligacions i similars), (iv) ETF's o fons d'inversió cotitzats, (v) participacions en institucions d'inversió col·lectiva nacional i estrangeres, (vi) productes estructurats, (vii) instruments financers derivats només amb finalitat de cobertura i (viii) qualsevol altre actiu que pugui ser considerat apte segons els criteris de seguretat, liquiditat i diversificació.

- Pel que fa a les inversions financeres temporals materialitzades en instruments financers realitzades per la Granés Fundació durant l'any 2023:
 - Les inversions financeres temporals en instruments financers s'han realitzat en valors subjectes a l'àmbit de supervisió de la CNMV;
 - L'estratègia d'inversió és coherent amb el perfil i durada dels passius i les previsions de tresoreria;
 - A fi de preservar la liquiditat de les inversions, aquestes s'han dut a terme en institucions d'inversió col·lectiva en la seva totalitat, harmonitzades a escala europea i que permeten el reembors diari de les participacions. Tal com especifica la CNMV en el seu codi de conducta, els instruments d'inversió en institucions d'inversió col·lectiva són inversions especialment apropiades per institucions com la Granés Fundació per les seves característiques;
 - Es compleix, també, amb el principi de diversificació del risc ja que les inversions en institucions d'inversió col·lectiva per definició, ja són inversions diversificades. Els fons d'inversió que componen la cartera de la Granés

Fundació estan invertits majoritàriament en accions d'empreses, siguin europees, americanes, japoneses o de països emergents. Tots els fons d'inversió estan denominats en euros;

- Relatiu a la preservació de capital, cal posar de manifest que, actualment, i donada l'evolució negativa general dels mercats financers, no s'estaria complint, i això pel fet que el valor dels actius que conformen el patrimoni financer s'ha vist reduït. Per aquest motiu, s'inicia una reestructuració de la cartera que implica la venda de la major part de les inversions existents durant l'exercici, responenent a la voluntat de dur a terme noves inversions que impulsin la recuperació i la preservació del capital;
- No s'han efectuat operacions que responguin a un ús especulatiu dels recursos financers de la Fundació, i, en particular, no s'han fet vendes a curt, operacions intradia, operacions amb derivats ni contractes financers per diferències.
- Totes les inversions en cartera, responen i s'han portat a terme d'acord al Codi de Conducta, que considera oportú també valorar que els emissors de les inversions actuen sota principis ètics i morals;
- Atenent al Codi de Conducta actual tota la gestió de les operacions financeres s'ha efectuat a través d'intermediaris del sistema financer amb solvència acreditada. A més, s'ha informat i documentat periòdicament de les operacions realitzades durant l'exercici

A Banyoles, 27 de juny de 2024

Raimon del Moral i Rigau

President