

Alsis Funds

R E P O R T E D E
S O S T E N I B I L I D A D
& I M P A C T O

2 0 2 2

DENTRO DE ESTE REPORTE

01

Introducción

3 – 6

Acerca de este Reporte
Carta de Nuestro Socio Director
Declaratoria de Impacto

02

Acerca de Alsis Funds

7 – 12

Visión General
Nuestra Historia
Estrategia de Inversión
Proceso de Inversión
Nuestro Impacto como Firma

03

Nuestra Gente

13 – 19

Nuestro Equipo
Desarrollo de Talento
Diversidad, Equidad e Inclusión
Capacitación
Gobierno Corporativo
Indicadores Clave 2022

04

Sostenibilidad en Alsis Funds

20 – 32

Estudio y Matriz de Materialidad
Marco de Sostenibilidad
Nuestro Sistema de Gestión
Criterios de Elegibilidad y Riesgos
Lineamientos de Impacto
Principios ASG
Taxonomía de Impacto
Afiliações
Nuestro Compromiso
Contribución a los ODS
Hacia el Futuro

05

Apéndice

33 – 40

Índice GRI
Índice SASB
Índice Materialidad
Índice UNPRI
Índice UNGC
Índice ODS

01 Introducción

Acerca de este Reporte

Con nuestro primer reporte, estamos sentando las bases de nuestro compromiso como un agente de cambio en las finanzas sostenibles

La historia de Alsis Funds comienza en el 2007, con el cierre de nuestro Fondo I. Desde la fundación de Alsis Funds, nuestra visión contempla hacer inversiones socialmente responsables que generen un impacto positivo en nuestra comunidad. Al cierre de 2022, Alsis Funds ha llevado a cabo más de 90 inversiones por un monto superior a USD \$470m en 6 países, principalmente México. Estamos convencidos que hemos impactado en la vida de muchas personas mediante la generación de empleo, la construcción de vivienda adecuada, la inclusión financiera, entre otros temas. Desde nuestra fundación, hemos incorporado temas ambientales, sociales y de gobernanza (ASG) en el proceso de inversión y administración del portafolio.

Hoy, la publicación de nuestro primer Reporte de Sostenibilidad & Impacto marca un hito y el comienzo de una nueva etapa en la comunicación de nuestros avances en materia de ASG, un tema que consideramos ha sido una pieza clave para el éxito de nuestra firma, y del que continuaremos informando nuestra estrategia y visión hacia futuro de manera transparente, año con año. Estamos en una gran posición para estructurar la sostenibilidad como parte de nuestro día a día, incluso sin un área especializada, ya que buscamos que sea parte de cada uno de los procesos de nuestra empresa. Este informe de sostenibilidad es el manifiesto de nuestro compromiso para lograrlo.

La selección de contenidos fue determinada por los resultados de nuestro primer análisis de materialidad y se prepararon en alineación con los estándares de Global Reporting Initiative (“GRI”), Sustainability Accounting Standard Board (“SASB”) y los Principles for Responsible Investment (“UN PRI”). Asimismo, consideramos los principios de UN Global Compact (UNGC) y los Objetivos del Desarrollo Sostenible de las Naciones Unidas para este reporte, donde mostramos la alineación de nuestros resultados e inversiones.

La información presentada en este reporte considera datos históricos como firma al cierre del año 2022, siempre que no se indique alguna fecha distinta. Para facilitar la lectura y navegación de este reporte, incluimos hipervínculos hacia las secciones principales, así como controles de cambio de página.

Si deseas conocer más acerca de Alsis Funds, visita nuestra página web: www.alsisfunds.com. Si tienes algún comentario, pregunta o sugerencia contáctanos en el correo info@alsisfunds.com.

Carta de Nuestro Socio Director

Nos complace presentarles nuestro primer Reporte de Sostenibilidad & Impacto, en el que destacamos los avances continuos y el compromiso de Alsis Funds con las prácticas de inversión responsables y sostenibles. En una época marcada por retos ambientales sin precedentes, consideramos que es nuestro deber liderar por medio del ejemplo en la industria de inversiones alternativas.

Desde la fundación de Alsis Funds, la inversión socialmente responsable ha sido parte de nuestra visión, que tiene un enfoque en crear valor para nuestros agentes: inversionistas, acreditados, proveedores, empleados y la comunidad en general.

Durante nuestros 17 años de operación, hemos recorrido un camino muy extenso que nos da mucha alegría compartirlas. Son ya más de 90 transacciones desde que hicimos nuestra primera inversión hasta el día de hoy.

En Alsis Funds entendimos desde nuestros comienzos que podíamos impactar positivamente en nuestro entorno. Además de invertir de una manera ética y congruente con nuestros principios en transacciones con una rentabilidad atractiva para nuestros inversionistas, siempre priorizamos la generación de bienestar para la comunidad y el crecimiento de todos nuestros agentes, particularmente de nuestros socios operadores y/o acreditados.

2022 fue un año muy relevante para nuestra estrategia de sostenibilidad, que considera temas ASG que son de vital importancia para Alsis Funds y que les estamos presentando en este reporte.

Estamos muy emocionados por nuestros resultados, por el impacto positivo que estamos generando en la sociedad, gracias a la oportunidad que nos dan nuestros inversionistas, socios y acreditados al confiar en nosotros.

Recientemente, nos hicimos firmantes de dos asociaciones (UNPRI y UN Global Compact) que consideramos son las más importantes para nuestra industria y el sector empresarial, donde estamos reiterando nuestro compromiso con seguir principios de inversión responsable y de responsabilidad social empresarial.

Nuestro proceso de inversión considera un análisis tanto de la rentabilidad financiera como de los factores ASG de nuestro sistema de gestión, para cada una de las oportunidades que analizamos. Al integrar los factores ASG en nuestras decisiones de inversión, tratamos de mitigar los riesgos e impulsar la innovación. Al mismo tiempo impactamos positivamente a nuestra comunidad hoy, también moldeamos su futuro.

Estamos orgullosos de nuestro progreso y forma parte de nuestros objetivos el seguir atendiendo nuestras áreas de oportunidad en materia de inversión responsable, como parte de nuestro compromiso para seguir impulsando un futuro más sostenible. Esperamos con mucho entusiasmo continuar compartiendo muchos años más nuestras experiencias de sostenibilidad con todos ustedes.

David Sánchez-Tembleque

Socio Director



Declaratoria de Impacto

Alsis Funds está comprometido con la inversión en proyectos que cuentan con el potencial de crear valor social, económico y ambiental.

Creemos que en alianza con nuestros inversionistas, socios y acreditados estamos construyendo un negocio sostenible y con un mayor impacto positivo para nuestra comunidad.

Encontramos en la gestión ASG los lineamientos para transformar a nuestro sector y ser actores de cambio para un futuro sostenible.

Reconocemos la importancia de considerar los factores ambientales, sociales y de gobernanza en todas las etapas de nuestro proceso de inversión, con el objetivo de generar beneficios sostenibles y promover un crecimiento responsable.

Nuestro imperativo de sostenibilidad es generar un impacto positivo en todas nuestras inversiones.

02 Acerca de Alsis Funds

Visión General

Alsis Funds es una firma de capital privado enfocada en crédito en Latinoamérica, principalmente en México. Desde que iniciamos operaciones en 2007, hemos gestionado 5 fondos de crédito privado, 1 de ellos ya liquidado y 4 que seguimos administrando. También hemos fungido como sub-asesores para otros administradores de fondos y gestionado otros vehículos de inversión para transacciones particulares. Al cierre de 2022 contábamos con USD \$276m de activos en administración (AUM por sus siglas en inglés).

Gracias al apoyo de nuestros inversionistas, socios y acreditados, fuimos uno de los pioneros del crédito privado en México. Nuestros inversionistas históricamente han sido inversionistas institucionales tales como fondos de pensiones públicos, instituciones financieras de desarrollo, fondo de fondos, fondos soberanos de inversión, aseguradoras, entre otros.

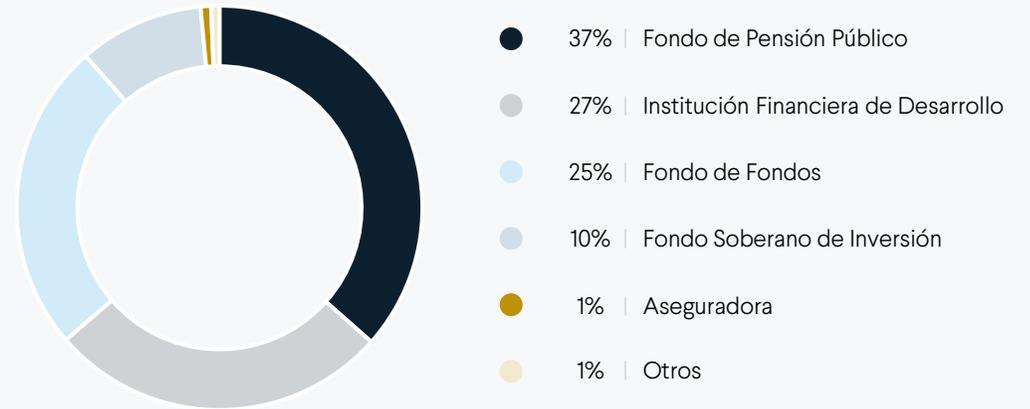
Desde nuestra fundación, hemos invertido USD \$471m en 91 transacciones, por medio de 4 estrategias de inversión y principalmente en 3 sectores. Nuestro portafolio actual está compuesto de 42 inversiones.

La misión de la firma es administrar una familia de estrategias de inversión que produzcan retornos ajustados al riesgo atractivos para nuestros inversionistas, mediante instrumentos de crédito respaldados por activos reales. La visión de la compañía es ser líderes en nuestra industria por agregar valor a todos nuestros agentes: inversionistas, socios operadores y/o acreditados, proveedores, empleados y a la comunidad. Nuestros objetivos los buscamos lograr tomando siempre en cuenta nuestros 4 valores clave: integridad, excelencia, confianza y compromiso.

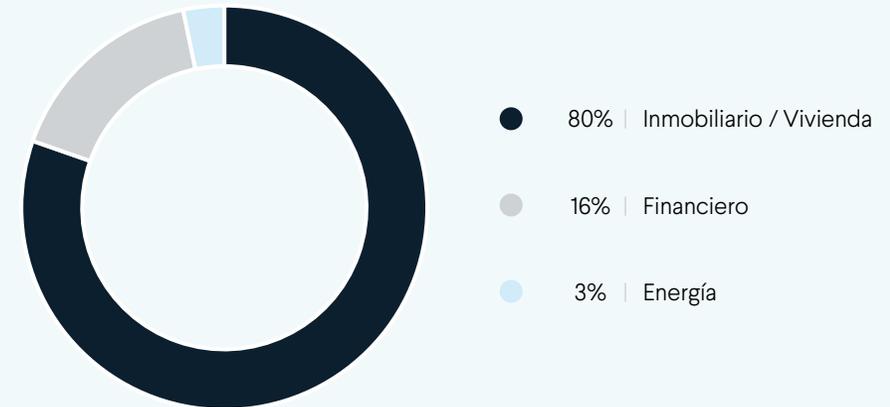
Nuestro equipo estaba conformado por 27 profesionales al cierre de junio 2023, donde el desarrollo de talento es uno de los factores más importantes para la firma.

La sostenibilidad y factores ASG han sido parte de la estrategia de negocios desde nuestra primera inversión en 2008, debido a que nuestro proceso de inversión ha estado en sinergia con las mejores prácticas internacionales, convirtiéndonos en pioneros en el uso de estándares ASG y la inversión responsable. Actualmente estamos comprometidos en convertirnos en un agente de cambio hacia la inversión y gestión responsable con la sociedad y planeta.

COMPROMISOS EN FONDOS POR TIPO DE INVERSIONISTA¹

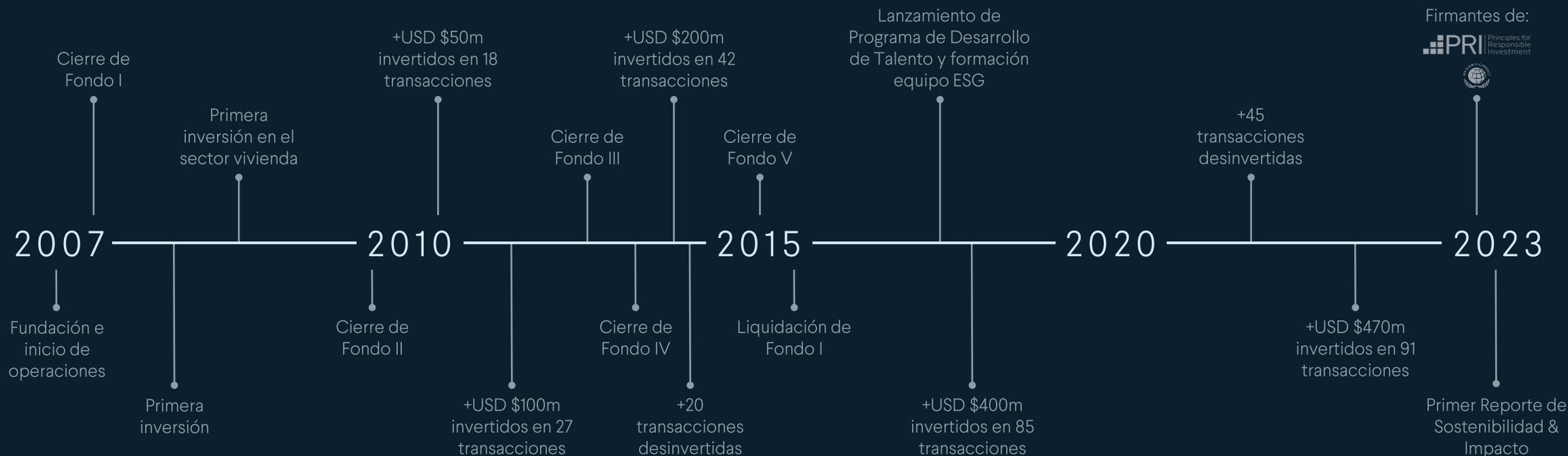


ACTIVOS EN ADMINISTRACIÓN POR SECTOR²



1. La inversión de ciertos inversionistas incluidos en Fondo de Pensión Público, Fondo Soberano de Inversión y Aseguradora son gestionadas por un Administrador de Fondo de Fondos.
 2. Considera i) valor de las inversiones del portafolio, ii) efectivo disponible y iii) capital por llamar.

Nuestra Historia



Nuestra historia tiene un largo camino de 17 de años, donde hemos sido capaces de cerrar 5 fondos para inversionistas institucionales, nuestro primer fondo ya liquidado, hemos invertido más de USD \$470m en 91 transacciones, principalmente en México.

Estrategia de Inversión

Nuestra estrategia de inversión se enfoca en otorgar crédito diseñado a la medida a pequeñas y medianas empresas (PYMEs) respaldados por activos reales, principalmente para crecimiento de su negocio, adquisiciones, capital de trabajo y recapitalizaciones. Nuestro enfoque de inversión es en principalmente 3 sectores: inmobiliario/vivienda, financiero y energía. Buscamos complementar al capital de nuestros socios/acreditados por medio de transacciones de deuda con diferentes niveles de prelación en la estructura: senior, subordinado e híbrido/convertible. Nuestro proceso de inversión considera temas ASG a través de las diferentes etapas.

Nuestra tesis de inversión se define en 4 estrategias de inversión enfocadas:



SUBORDINADO/MEZZANINE/ HÍBRIDO/CONVERTIBLE

- Deuda para desarrollo de vivienda en la que la amortización es en función de un porcentaje de las ventas de vivienda del proyecto
- En otros sectores, la amortización se estructura dependiendo del tipo de negocio y su operación
- Servicio de deuda subordinado al pago de principal y/o intereses de otro crédito o financiamiento
- Convertible a capital del Acreditado

INVERSIONES DE CRÉDITO

- Crédito senior a PYMEs con historial de crédito limitado donde no hay otro financiamiento en primer nivel de prelación
- La fuente primaria del pago de servicio de deuda son los flujos del activo real en garantía o los flujos de la empresa o proyecto
- Financiamientos en diferentes sectores, incluyendo el inmobiliario/vivienda

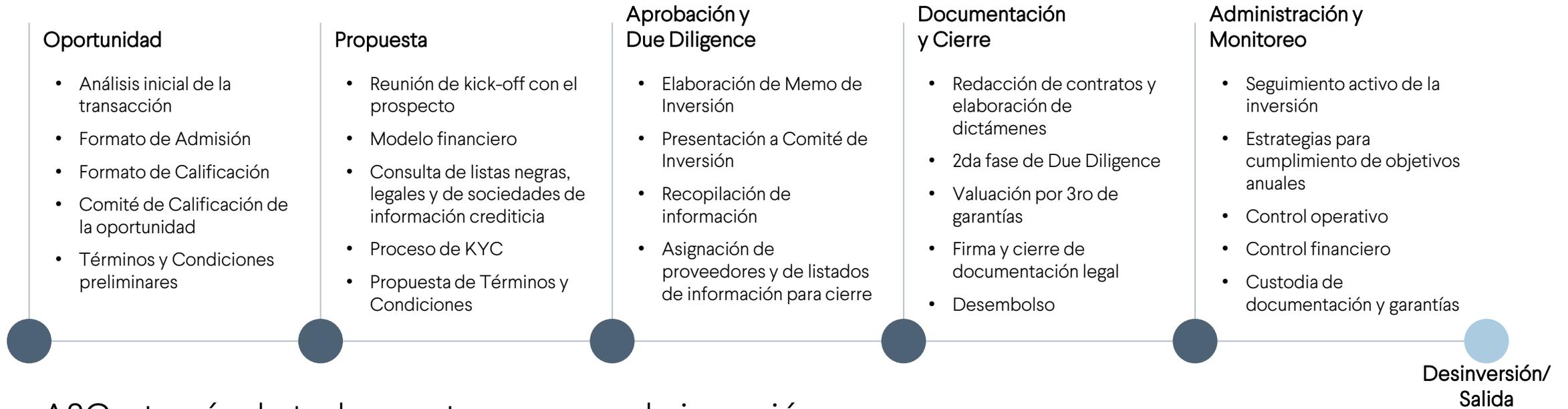
PORTAFOLIOS DE CARTERA VENCIDA/ INMUEBLES ADJUDICADOS

- Transacciones respaldadas por carteras hipotecarias vencidas o portafolios de derechos adjudicatarios/inmuebles adjudicados
- Los créditos originalmente fueron originados por Bancos y adquiridos de ellos directamente o de otras instituciones financieras
- Gestión activa de la cartera por Administradores Especiales, con capital limitado, pero con experiencia en cobranza de este tipo de activos

PORTAFOLIOS DE CRÉDITOS ORIGINADOS POR TERCEROS

- Deuda a entidades financieras no bancarias (SOFOMs), bancos u otras entidades financieras respaldadas por carteras de préstamos
- Compras directas de cartera crediticia vigente originada por terceros
- Deuda garantizada por el portafolio subyacente, pero con una parte de la rentabilidad esperada basada en el desempeño o en el crecimiento de la empresa

Proceso de Inversión



ASG a través de todo nuestro proceso de inversión:

- I. Cumplimiento de la Política Ambiental y Social para Inversiones
- II. Criterios de Elegibilidad y Listado de Exclusión IFC
- III. Análisis Preliminar de Riesgos e Impactos
- IV. Due Diligence Social y Ambiental (ESDD):
 - Cuestionarios
 - Línea Base ASG
 - Plan de Acción y Obligaciones Vinculantes

- I. Monitoreo mensual, bimestral y anual
- II. Reporte de Due Diligence Ambiental y Social
- III. Mecanismo de Atención a Denuncias Éticas
- IV. Capacitación continua a Socios/Acreditados en ASG
- V. Recolección de datos y reporte

Nuestro Impacto como Firma

+\$470m

USD invertidos a través de toda nuestra historia principalmente en 3 sectores: inmobiliario/vivienda, financiero y energía

+90

Inversiones históricas desde que hicimos nuestra primera inversión en el 2008

92%

De las transacciones históricas han sido en México. El otro 8% han sido en Colombia, España, Chile, Ecuador y el Caribe

+65

Distintas empresas que han confiado en Alsis Funds para obtener un financiamiento

\$4.9m

Monto promedio de los financiamientos hechos a la medida en los que ha participado Alsis Funds

60%

De las inversiones históricas de la firma han sido en el sector vivienda, todas en México

98%

De nuestras inversiones en el sector vivienda han sido transacciones de vivienda asequible¹

+45k

Viviendas totales a construir objetivo de nuestros financiamientos²

100%

De los proyectos actuales de vivienda bajo construcción, sin trabajo infantil y cumplen al sistema integral de ética

~700

Viviendas vendidas en 2022 en nuestro portafolio, que darán hogar a distintas familias

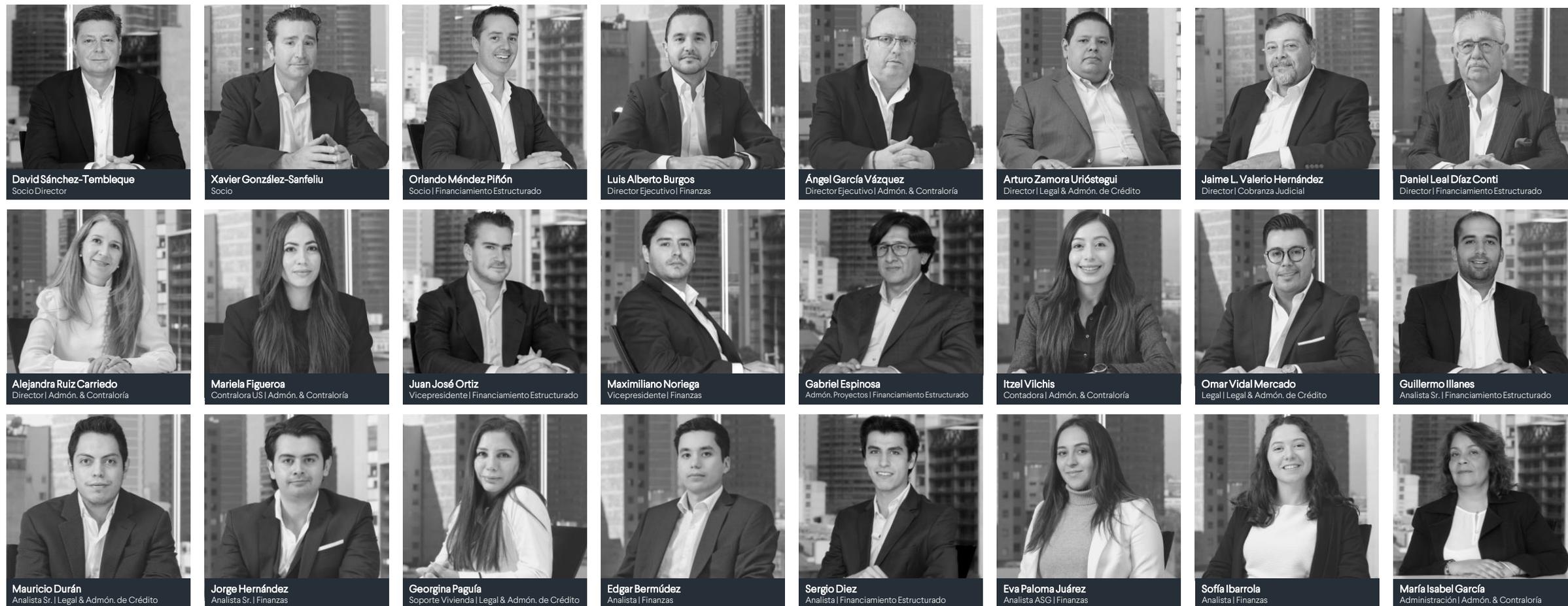
1. Vivienda financiada mediante hipotecas o créditos soportados por agencias relacionadas con el gobierno Mexicano (SHF, INFONAVIT y FOVISSSTE).

2. Considera la suma de viviendas objetivo a desarrollar al momento de la inversión inicial y que pueden variar respecto al proyecto final y a la construcción real dependiendo de la situación de cada proyecto.

03 Nuestra Gente

Nuestro Equipo

Al 31 de diciembre 2022, nuestro equipo estaba conformado por 22 personas, 7 de ellas mujeres (32%). Al 30 de junio de 2023, el equipo estaba conformado por 27 personas, 10 de ellas mujeres (37%) y 24 personas con contrato de tiempo indefinido¹:



1. No incluye Interns que están bajo una modalidad de contratos temporales de 3 meses con un máximo acumulado de 12 meses.

Desarrollo de Talento

En 2018, implementamos nuestro actual Programa de Desarrollo de Talento, que tiene como objetivo la formación de profesionales por medio del reclutamiento de personas recién graduadas, donde buscamos contribuir en su crecimiento profesional y personal.



36%

De nuestro equipo actual fue reclutado por medio de esta iniciativa

Para Alsis Funds es sumamente relevante la formación de talento y la contribución a nuestra industria en términos de diversidad e inclusión. Creemos que las empresas son personas, y la creación de valor para nuestros Socios e Inversionistas se diferencia de otras firmas por nuestra gente.

Durante nuestros primeros 10 años de operación, entendimos los retos y dificultades del reclutamiento de personas con experiencia en nuestra industria y estrategia de nicho, así como la falta de diversidad de género en nuevas contrataciones. En 2018 tomamos la decisión de implementar este programa, donde contratamos a Interns con contratos temporales de 3 meses, que pueden acumularse hasta un máximo de 12 meses.

Las personas que son reclutadas por este programa generalmente tienen poca experiencia y muy recientemente acaban de terminar sus estudios universitarios. Tenemos como meta contribuir a sentar las bases de su vida profesional, y que puedan acelerar su crecimiento, ya sea en Alsis Funds o en alguna otra firma.

Nuestro programa comienza con el reclutamiento de Interns, con el objetivo de cultivar resultados en el mediano y largo plazo. Buscamos que las personas que muestren el mejor rendimiento y actitud crezcan en nuestra firma y puedan lograr una carrera a largo plazo exitosa en Alsis Funds.

Al cierre de 2022, el 100% de nuestros Analistas había sido reclutado por medio de nuestro programa. Ahora ellos son quienes coordinan primordialmente el proceso y dan mentoría, apoyada de la participación de todo el equipo.

En 2021, al analizar los resultados de nuestro programa, nos percatamos del área de oportunidad que teníamos en términos de diversidad de género, y decidimos dar prioridad a la contratación de mujeres.

	2018-2021	2022
Interns Contratados	22	6
% Mujeres	23%	67%

Diversidad, Equidad e Inclusión

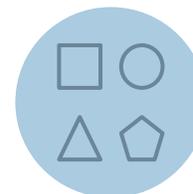
Creemos que la Diversidad, Equidad e Inclusión es clave para el éxito de nuestra organización, creemos que los orígenes, preferencias y otros factores no deben de afectar un proceso de contratación, es sumamente importante que las personas tengan igualdad de oportunidades, que no haya brecha salarial y que sean apoyados en su formación profesional y personal.

En Alsis Funds es primordial proporcionar un ambiente de trabajo seguro y respetuoso en el que todas las personas con las que interactuamos estén libres de violencia y acoso en el lugar de trabajo. También para nosotros es importante que las oportunidades de crecimiento sean dadas bajo esquemas de igualdad y basadas exclusivamente en las habilidades y capacidades profesionales de cada persona.

Durante el 2022, Alsis Funds se enfocó en reconocer sus áreas de oportunidad y fortalezas, por lo que realizamos nuestro primer diagnóstico de clima laboral, el cual nos permitió tener una visión más amplia sobre nuestras áreas de mejora en este ámbito y en las que estamos actualmente trabajando. Esperamos que el 2023 sea un año donde podemos confirmar que poco a poco vamos mejorando en nuestras áreas de oportunidad y contribuyendo a un mejor lugar para trabajar.



Tenemos un amplio camino por recorrer en materia de Diversidad, Equidad e Inclusión, pero creemos que comunicando nuestros avances sentamos nuestro compromiso para seguir mejorando en el futuro:



DIVERSIDAD

- 37% de nuestro equipo es conformado por mujeres
- La edad promedio en Alsis Funds es de 39 años, con personas de diferentes generaciones
- 41% menores a 30 años, 27% entre 30 y 50, y 32% mayores a 50 años



EQUIDAD

- No existe la brecha salarial entre hombres y mujeres
- Nuestros procesos de evaluación están completamente basados en desempeño profesional
- Buscamos que haya igualdad en las oportunidades de crecimiento



INCLUSIÓN

- Promovemos la contratación de mujeres y buscamos impulsar su crecimiento para que puedan ambicionar a puestos gerenciales
- Nuestro proceso de reclutamiento solo considera experiencia y perfil profesional
- Nuestros socios son capacitados en temas ASG

Alsis Funds cuenta con una Política de Diversidad y de No Violencia, Discriminación y Acoso.

Capacitación



La excelencia es uno de los 4 valores fundamentales en Alsis Funds, y somos creyentes que para alcanzarla nunca hay que dejar de aprender. La capacitación es parte de nuestro proceso de mejora continua como firma, y también de la formación de profesionales. Nuestro equipo directivo proporciona mentoría y retroalimentación continua a los miembros de cada área, con procesos de evaluación y retroalimentación semestrales definidos.

Internamente contamos con un programa de capacitación e inducción para nuevas contrataciones. Así como un programa anual de capacitación en prevención de lavado de dinero y financiamiento al terrorismo.

Con la intención de apoyar al entendimiento de factores ASG y a la construcción de capacidades, Alsis Funds apoya a sus Socios/Acreditados por medio de capacitación continua, intentamos que nuestros acreditados cuenten con algún representante que rinda cuentas en materia ASG, y que podamos ayudarlo a entender mejores prácticas internacionales.

Estamos constantemente trabajando en capacitar a todos los niveles de la organización, para que Alsis Funds cuente con una estrategia, operación y cultura sostenible que permitan crear valor a largo plazo.

En 2022, dos miembros de nuestro Equipo Directivo participaron en el programa de Aceleración Chief Sustainability Officer (CSO) 2.0 de BIVA.



- BIVA**
Bolsa Institucional de Valores
- El programa es una iniciativa innovadora de parte de la Bolsa Institucional de Valores (BIVA) en México, que busca capacitar a los participantes en materia de sostenibilidad y elevar los estándares ASG en México
 - El total de horas dedicadas por cada participante es de aproximadamente 60 horas
 - Consideró temas como: desarrollo de una estrategia ASG, como elaborar KPIs, marco legal, acceso a capital sostenible y comunicación

En 2021, dos Socios de Alsis Funds, entre otras personas del equipo, tomaron la certificación de Building Successful Women-Centered Strategy de All Stars Academy por la Financial Alliance for Women, con un estimado de 20 horas por participante.

La alianza es impulsada por diversas Instituciones Financieras de Desarrollo y la certificación busca impulsar las estrategias enfocadas en la inclusión de mujeres en el mundo financiero y negocios.

**FINANCIAL
ALLIANCE
FOR
WOMEN**

Gobierno Corporativo

Nuestro gobierno corporativo está respaldado por una estructura de comités que orienta nuestra toma de decisiones y supervisa nuestro desempeño como administradores de un portafolio de inversión. Nuestra operación también se rige por políticas y procedimientos institucionales que buscan proteger los mejores intereses de la firma y respetar los estándares de las mejores prácticas internacionales.

COMITÉS

Comité Asesor

- Órgano de gobierno corporativo a nivel fondos, donde participan nuestros inversionistas. Se centra en la toma de decisiones establecidas de acuerdo a la documentación de cada vehículo

Comité de Inversión

- Aprobación de nuevas inversiones y dar seguimiento a situaciones puntuales de inversiones actuales y reestructuras

Comité de Calificación

- Términos y condiciones indicativos para nuevas inversiones y reestructuras de proyectos existentes

Comité de Administración de Activos

- Seguimiento al portafolio de inversión, diferentes comités para cada estrategia

Comité de Valuación

- Valuación del portafolio para establecer su valor justo de mercado, de acuerdo a mejores prácticas

Comité de Operación

- Revisión de temas operativos de la firma

Comité de Ética

- Vigila el cumplimiento del código de ética y cualquier falta de conducta profesional

POLÍTICAS Y PROCEDIMIENTOS



Marco ASG

- Manual ASG
- Política Ambiental y Social



Ambiente Laboral

- Código de Ética y Conducta Profesional
- Políticas de Recursos Humanos
- Política de Reclutamiento Internos
- Política de No Discriminación
- Manual de Bienvenida
- Manual de Línea Ética



Operación y Ética Empresarial

- Manual de Inversión
- Manual de Prevención de Lavado de Dinero y Financiamiento al Terrorismo
- Política de Valuación
- Política de Poderes y Representación
- Política de Contratación y Pago a Proveedores
- Política de Asignación de Inversiones
- Políticas de Tesorería

Indicadores Clave 2022

22

Colaboradores al cierre del año

32%

Mujeres en el equipo



Cero

Brecha salarial entre hombres y mujeres

Mujeres en nuevas contrataciones

67%



100%

Vacantes en la firma cubiertas por talento interno

36%

Integrantes del equipo incorporados por medio de nuestro Programa de Desarrollo de Talento



6

Promociones durante el año para participantes del Programa de Desarrollo de Talento



100%

Del equipo con capacitación en prevención de lavado de dinero y financiamiento al terrorismo



Siete

Órganos de gobierno corporativo que guían nuestro proceso de toma de decisiones

+10

Políticas y procedimientos establecidos para diferentes procesos de la firma

04 Sostenibilidad en Alsis Funds

Estudio de Materialidad

Para abordar estratégicamente los aspectos sociales, ambientales y de gobierno corporativo que son habilitadores para nuestro negocio, hemos desarrollado nuestro primer análisis de materialidad: un enfoque integral para abordar los riesgos y oportunidades para Alsis Funds.

Nos esforzamos por impulsar la creación de valor sostenible y mantener nuestro compromiso con las prácticas responsables y éticas. Nuestra matriz de materialidad ASG es un reflejo de nuestro compromiso.

Para elaborarlo, identificamos los grupos de interés más relevantes para nuestro negocio, mapeamos temas relevantes para nuestro sector basados en los estándares Sustainability Accounting Standards Board (SASB), llevamos a cabo una consulta con nuestros grupos de interés sobre estos temas, y en función de los resultados, consolidamos nuestra primera matriz de materialidad.

Nuestro primer estudio de materialidad nos da las bases para continuar nuestro camino de análisis y mejorar continuamente. Buscaremos actualizar nuestro estudio por lo menos cada 3 años, de acuerdo a mejores prácticas internacionales.

En relación al muestreo de grupos de interés, utilizamos un modelo Salience que permite seleccionar a los grupos de interés en función de tres atributos:

- Poder: habilidad del grupo de interés para poder influir sobre las actividades de Alsis Funds
- Legitimidad: autoridad y nivel de participación del grupo de interés sobre las actividades de Alsis Funds
- Urgencia: tiempo de respuesta que espera el grupo de interés para satisfacer sus expectativas

Una vez identificados los grupos de interés, se mapearon temas relevantes para el sector y se elaboraron cuestionarios personalizados para conocer sus expectativas sobre nuestro negocio, mientras se refinaba el marco de ponderación para poder cuantificar los resultados. Una vez aplicadas estas encuestas, logramos priorizar nuestras áreas de impacto.

Para integrar las áreas de impacto de este Estudio de Materialidad, los temas resultantes se clasificaron en los tres pilares ASG: temas ambientales, sociales y de gobernanza. El detalle de la categorización y grupos de interés se puede observar en los gráficos a la derecha.

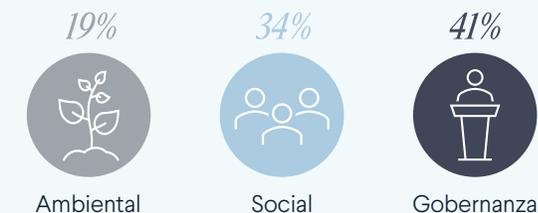
La eficiente gestión de riesgos ha sido uno de los valores agregados de Alsis Funds en las inversiones que históricamente ha realizado. En ese sentido, nuestra materialidad nos permite tener una visibilidad integral de los intereses de nuestros grupos de interés y poder mejorar nuestra gestión. Asimismo, confirmamos que vamos en la dirección correcta con respecto a las expectativas de la industria, al encontrar alineación directa con indicadores SASB. Por último, al segmentar los temas en las dimensiones ambientales, sociales y de gobernanza, podemos confirmar nuestras fortalezas y áreas de oportunidad, particularmente en el eje ambiental.



TEMAS PRIORITARIOS

- 1 Trabajo infantil
- 2 Impuestos
- 3 Transparencia
- 4 Lucha contra la corrupción
- 5 Mecanismos de denuncia
- 6 Privacidad del cliente
- 7 No discriminación
- 8 Diversidad e igualdad de oportunidades
- 9 Salud y seguridad del cliente
- 10 Emisiones
- 11 Factores ASG en gestión de inversiones

CATEGORIZACIÓN ASG



GRUPOS DE INTERÉS¹

Equipo Directivo	25%
Empleados	18%
Inversionistas	22%
Socios/Acreditados	19%
Proveedores	15%

1. Ponderación relativa de grupos de interés en estudio de materialidad.

Prioritarios

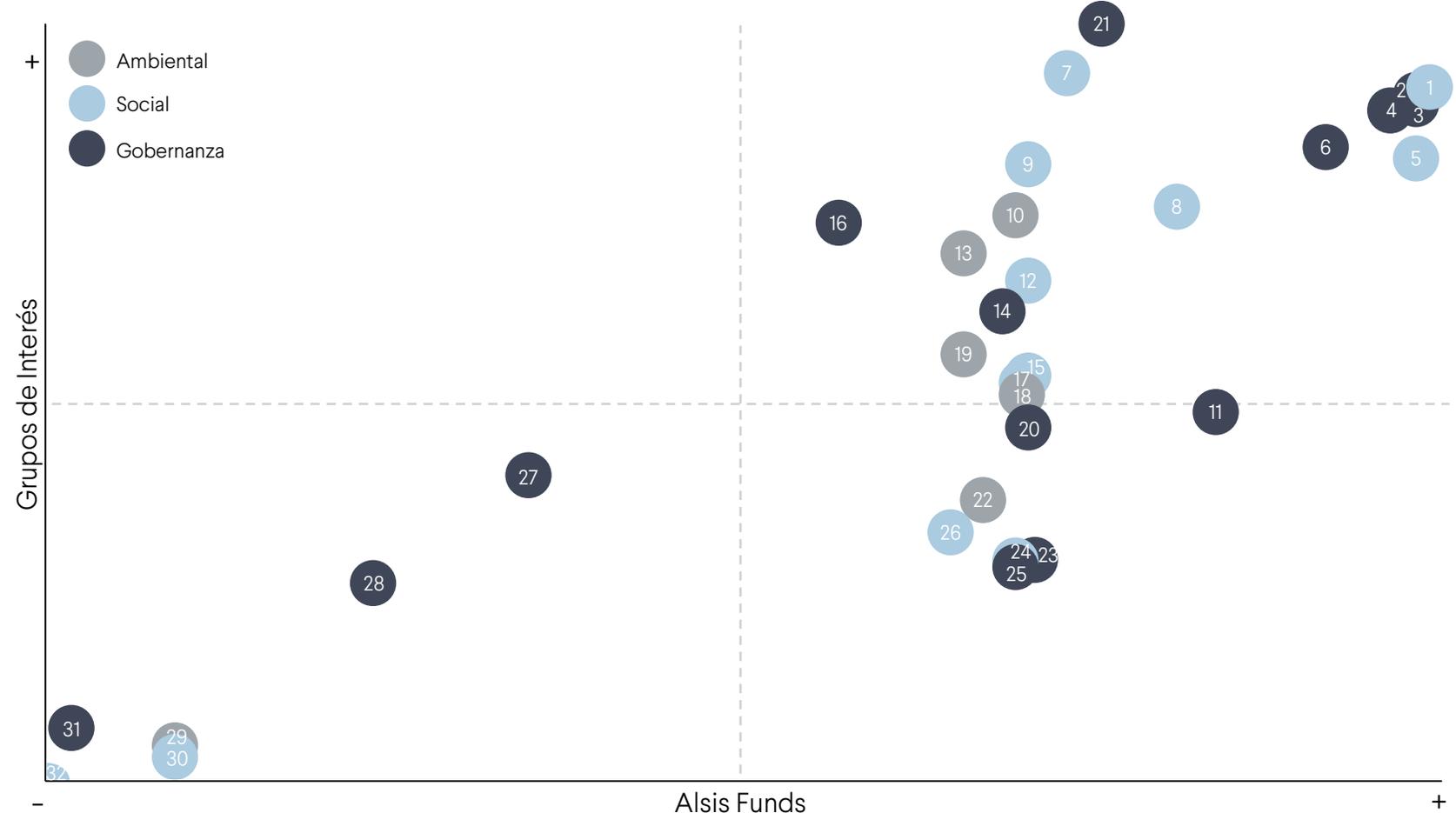
- 1 Trabajo infantil
- 2 Impuestos
- 3 Transparencia
- 4 Lucha contra la corrupción
- 5 Mecanismos de denuncia
- 6 Privacidad del cliente
- 7 No discriminación
- 8 Diversidad e igualdad de oportunidades
- 9 Salud y seguridad del cliente
- 10 Emisiones
- 11 Factores ASG en gestión de inversiones

No Prioritarios

- 12 Políticas públicas
- 13 Residuos
- 14 Trabajo forzado u obligatorio
- 15 Comunidades locales
- 16 Supervisión condiciones laborales
- 17 Impactos económicos indirectos
- 18 Agua y efluentes
- 19 Energía
- 20 Formación y educación
- 21 Presencia en el mercado
- 22 Implementar manifiesto de impacto ambiental
- 23 Evaluación ambiental proveedores
- 24 Inversión en iniciativas ambientales p/comunidad
- 25 Prácticas de seguridad
- 26 Empleo
- 27 Relaciones laborales
- 28 Salud y seguridad en el trabajo
- 29 Biodiversidad
- 30 Materiales
- 31 Pueblos indígenas
- 32 Libertad de asociación y negociación colectiva

Matriz de Materialidad

Los resultados de nuestro estudio de materialidad los resumimos en esta matriz, que sirve de marco orientativo para la toma de decisiones informadas, lo que nos permite centrar nuestros recursos y esfuerzos en abordar las cuestiones ASG más importantes que se ajustan a nuestra estrategia empresarial y a las expectativas de las partes interesadas. Con nuestra matriz de materialidad ASG, nos esforzamos por impulsar la creación de valor sostenible y mantener nuestro compromiso con las prácticas responsables y éticas.



Marco de Sostenibilidad



Con el fin de materializar nuestros compromisos y la gestión adecuada de nuestros temas materiales, hemos desarrollado nuestro propio marco de sostenibilidad que se desenvuelve en tres pilares clave con un habilitador estratégico tanto en nuestras operaciones directas, como en los proyectos que financiamos:

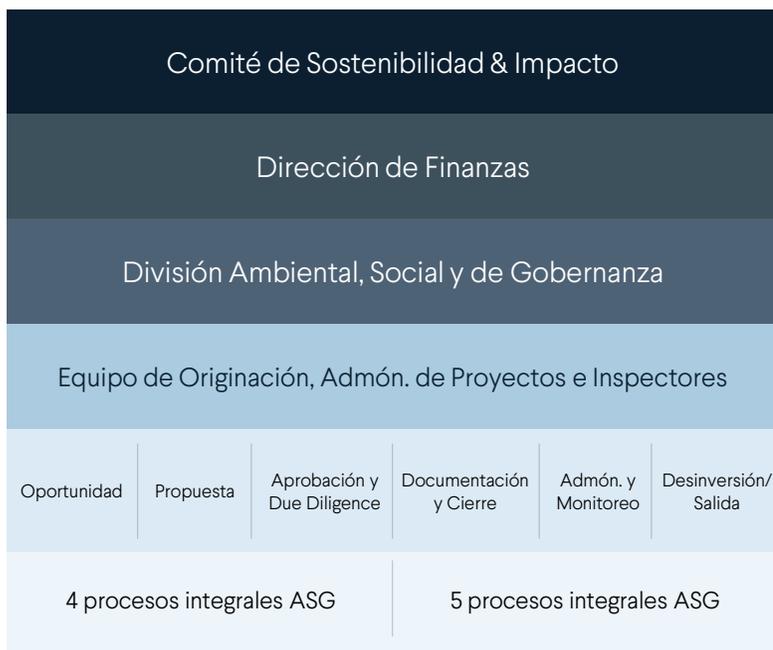


Para Alsis Funds es indispensable contar un sistema de gestión ambiental y social efectivo que nos permita controlar, evaluar, implementar, monitorear y mejorar continuamente la gestión de nuestros proyectos.

Nuestro Sistema de Gestión

El sistema de gestión integral de Alsis Funds, conlleva los aspectos técnicos y financieros del negocio, englobando un manejo completo de riesgos. En este sentido, el Sistema de Gestión ASG pretende ser transversal a nuestras actividades y áreas operativas. Dentro la gestión integral de las inversiones de Alsis Funds, los procesos ASG están considerados.

Nuestro sistema de gestión contempla el siguiente marco operativo y de gobernanza, el Comité de Sostenibilidad & Impacto a la fecha de este reporte no había sesionado y estaba en proceso de implementación, mismo que tiene como objetivo sesionar durante 2023:



Con la estructura que implementamos y estamos mejorando continuamente con la incorporación del Comité de Sostenibilidad & Impacto, se tiene un Sistema de Gestión ASG con el nivel jerárquico requerido para asegurar el cumplimiento obligatorio de las disposiciones en la materia, a la vez de un despliegue operativo en las distintas áreas sustantivas de la organización.

La responsabilidad de ASG la tiene la Dirección de Finanzas dentro de Alsis Funds, que desempeña diferentes funciones tales como: relación con inversionistas, administración de activos, planeación financiera, control de gestión, ASG, entre otras. Como parte del equipo especializado, se cuenta con:

- **Oficialía de Cumplimiento ASG**
Está a cargo del cumplimiento normativo para las áreas sustantivas de Origenación y Administración de Activos. Siendo responsable de definir los lineamientos y políticas en materia de ASG que deben cuidarse en todo el ciclo del negocio de inversión de Alsis Funds.
- **Red de Inspectores de Proyectos**
Revisa físicamente el desarrollo en todas sus etapas, incluyendo los permisos y licencias requeridos para llevar a cabo el proyecto y que permanezcan vigentes; tales como la validación de avances de la construcción y urbanización, así como el estatus de habitabilidad y calidad de obra.
- **Especialista Independiente de Sostenibilidad**
Experto que integra los reportes de monitoreo anual de cada proyecto y tiene como cliente a la Oficialía de Cumplimiento ASG.

El sistema de gestión hacia nuestras inversiones resguarda nuestro marco de sustentabilidad basado en las Normas de Desempeño (ND) sobre Sostenibilidad Ambiental y Social de la Corporación Financiera Internacional (IFC, por sus siglas en inglés) del Banco Mundial, por lo que los proyectos a ser financiados deben de cumplir con los criterios de elegibilidad de Alsis Funds. Lo proyectos pasan por un proceso de due diligence el cual, al ser aprobado, implica que estos deben generar un Sistema de Gestión Social y Ambiental, acorde a los riesgos y potenciales impactos identificados previamente.

REQUERIMIENTOS DEL SISTEMA DE GESTIÓN AMBIENTAL Y SOCIAL

- Política ambiental y social
- Organigrama que incluya funciones de ASG
- Plan o reglamento de salud y seguridad ocupacional
- Plan o programa de gestión ambiental
- Plan, reglamento o procedimiento de prevención y respuesta ante emergencias
- Mecanismo de atención a quejas para trabajadores y partes interesadas
- Proceso de monitoreo de contratistas y condiciones laborales
- Mantener canales de comunicación con partes interesadas externas

Criterios de Elegibilidad y Riesgos

Alsis Funds cuenta con criterios de elegibilidad y un análisis de riesgos definidos, que deben asegurarse en cada inversión para garantizar la adecuada administración de riesgos, consolidando inversiones sostenibles en materia financiera, apegadas a la normatividad respecto al medio ambiente, fomentando las mejores prácticas sociales y laborales, y con un adecuado relacionamiento con la comunidad donde se realiza el proyecto financiado.

Alsis Funds se abstendrá de financiar proyectos con las siguientes condiciones:

- 1 Proyectos que puedan implicar trabajo forzoso y explotación infantil, o remotamente exista el riesgo de trata.
- 2 Proyectos que puedan implicar violaciones a derechos humanos, en particular de pueblos indígenas y otras minorías, tales como el derecho de consulta, y consentimiento previo, libre e informado.
- 3 Proyectos que puedan implicar complicidad de parte de Alsis Funds en cualquier violación de derechos humanos o de la ley perpetrada por un actor gubernamental o de otro tipo.
- 4 Conversión o degradación de ecosistemas y áreas forestales y hábitats naturales críticos, o que impliquen afectaciones a Áreas Naturales Protegidas, o áreas protegidas reconocidas internacionalmente.
- 5 Comercialización de productos ilegales según normatividad nacional o sean sujetos a restricciones o prohibiciones por convenios internacionales.
- 6 Proyectos que impliquen tecnologías que son reconocidas por su impacto negativo social y ambiental.

Previo a la inversión en una oportunidad, realizamos un proceso de due diligence que nos permite validar criterios de elegibilidad y evaluar los riesgos para asegurar el cumplimiento de requerimientos ambientales y sociales. Este proceso toma en cuenta los siguientes elementos:

- **Mapeo de las partes interesadas**
Identificar y estipular lineamientos de actuación y relacionamiento del acreditado para la correcta gestión del proyecto.
- **Reasentamientos involuntarios**
Identificar si existe presencia de asentamientos para prevenir reasentamientos involuntarios.
- **Auditoría económica y de condiciones de empleo**
Con el fin de no interrumpir dinámicas establecidas y que el proyecto sirva como un impulso de la economía local.
- **Evaluación técnica**
Evaluar el nivel de infraestructura y servicios para el desarrollo adecuado del proyecto.
- **Valoración de salud, seguridad y cultura**
Identificar los habilitadores de las licencias para la operación del proyecto (relacionamiento comunitario).
- **Evaluación ambiental**
Evaluar los recursos ambientales y sus interacciones con el desarrollo del proyecto.

Nuestro proceso de inversión también considera diferentes riesgos tanto del proyecto como de la contraparte, que son ligados con nuestro criterio de elegibilidad:

RIESGOS DEL PROYECTO

- Ámbito regional (meses de inventario o índice de competitividad estatal)
- Ámbito político (estado de derecho)
- Ubicación física
- Constatación del uso de suelo
- Antecedentes de la propiedad
- Verificación de inexistencia de asentamientos humanos
- Apego normativo, tipos de vivienda y viabilidad financiera
- Relación con grupos de interés

RIESGOS CONTRAPARTE

- Experiencia en ejecución
- Cumplimiento normativo
- Solvencia financiera y acceso a crédito bancario
- Solvencia moral

Lineamientos de Impacto

El sistema de gestión de Alsis Funds está basado en las normas de desempeño de la Corporación Financiera Internacional (IFC), donde hemos definido los siguientes lineamientos de impacto para asegurar que se cumplan estándares internacionales:

GESTIÓN DE RIESGOS

Las decisiones de inversión en Alsis Funds se sustentan en una adecuada valoración de los riesgos en los que se incurre, separando dos principales componentes: el riesgo contraparte y el riesgo proyecto. El riesgo contraparte toma en cuenta la experiencia de ejecución de los solicitantes (capacidades y habilidades técnicas), el apego a la normatividad y la solvencia financiera y moral, mientras que el riesgo del proyecto toma en cuenta factores como la ubicación del proyecto, la constatación del uso de suelo, los antecedentes de la propiedad, la verificación de inexistencia de asentamientos humanos, el apego normativo, la viabilidad financiera y los grupos de interés.

CONDICIONES LABORALES

Al otorgar nuestros créditos, vinculamos explícita y legalmente a la contraparte a cumplir con todos estos requisitos legales en materia laboral, tanto para sus empleados directos como de los de los contratistas utilizados en el proyecto. Entre los elementos a tomar en cuenta se encuentran las garantías de trabajo digno expresadas en la Ley Federal del Trabajo, el respeto a la jornada laboral y lineamientos para horas extras, salario y edad mínima de trabajo, obligaciones patronales, las normativas aplicables en términos de seguridad, salud e higiene en los sitios operativos y garantías de derechos humanos como la igualdad de oportunidades, prevención del trabajo infantil o forzado, respetar la libertad de asociación, mecanismos de atención a quejas.

EFICIENCIA EN EL USO DE LOS RECURSOS Y PREVENCIÓN DE LA CONTAMINACIÓN

El enfoque de Alsis Funds se concentra en el manejo adecuado de residuos, estudios de suelo para identificar las implicaciones de sismología y cálculos estructurales, la prohibición de materiales tóxicos definidos en el “Modelo para la Prevención de Envenenamientos e Intoxicaciones en Grupos Vulnerables en México” y el cumplimiento de las condiciones del Manifiesto de Impacto Ambiental (MIA) o documentos similares. Impulsamos el compromiso de nuestros acreditados en adoptar medidas de ahorro en el consumo de agua y eficiencia energética, así como privilegiar a aquellos que contemplen medidas adicionales como el mantenimiento de estadísticas, reúso y reciclaje, así como la contratación de una empresa especializada.

SALUD Y SEGURIDAD EN LA COMUNIDAD

La gestión de los proyectos debe contar con una consulta pública por parte de la autoridad municipal con los vecinos en la zona de influencia. El objetivo es informar del nuevo proyecto, sus implicaciones positivas, tales como la generación de empleos y nuevo equipamiento urbano. A través de la MIA, se profundiza en materia de manejo de desechos y materiales peligrosos, control de polvo, ruido y tráfico. Previa evidencia derivada de estudios y factibilidad de servicios, se mitigarán potenciales impactos en servicios ecosistémicos en el caso de detectar afectaciones. Se deberá incorporar en algún grado a la comunidad circundante a su proceso de respuesta ante emergencias. Alsis Funds maneja un mecanismo de denuncia ética llamado Tips Anónimos que es provisto por un tercero (Deloitte) que estará a disposición de las partes interesadas.

ADQUISICIÓN DE TIERRAS Y REASENTAMIENTOS INVOLUNTARIOS

En nuestros proyectos nunca se tiene situaciones de reubicación de población. Nuestros criterios de inversión consideran invertir en proyectos de adquisición de suelo en propiedad privada (no se financia adquisición de suelo ejidal o comunitario), que el uso de suelo sea el establecido en el Plan de Desarrollo Urbano y ratificado en el documento oficial de uso de suelo, que debe estar inscrito en el Registro Público de la Propiedad y del Comercio y no debe existir ningún tipo de asentamiento humano en la propiedad. Asimismo, contamos un análisis georreferenciado para conocer el contexto de los predios y acordar medidas de mitigación que prevengan potenciales desplazamientos económicos.

CONSERVACIÓN DE LA BIODIVERSIDAD Y GESTIÓN SOSTENIBLE DE LOS RECURSOS

El cumplimiento regulatorio es constatado por supervisores de proyecto, que incluyen procedimientos formalizados por diferentes organismos del gobierno, estudios de factibilidad de agua potable, drenaje y energía eléctrica y licencias de construcción y demolición. Asimismo, Alsis Funds favorece proyectos que se localizan en hábitats modificados por sobre hábitats naturales y no impactando hábitats críticos y áreas protegidas, y de esperarse un impacto significativo del proyecto, se deberán de implementar medidas de mitigación acordadas con la comunidad considerando diseños alternativos, ecotecnias y esfuerzos de concientización.

PUEBLOS INDÍGENAS

Nuestros proyectos deberán evitar impactos adversos en comunidades indígenas y en particular, sobre patrimonio cultural tangible e intangible crítico. Alsis Funds utiliza las herramientas de la Comisión Nacional para el Desarrollo de los Pueblos Indígenas (CDI), para identificar las localidades donde estos pueblos habitan y realizan sus actividades económicas y con nuestra política de sólo financiar proyectos en propiedad privada, se evita coincidir en territorios indígenas, en particular los considerados sagrados o santuarios, con el respaldo de los análisis georreferenciados.

PATRIMONIO CULTURAL

Validamos que el suelo que implica el proyecto a financiar se encuentre fuera de los polígonos determinados por el Instituto Nacional de Antropología e Historia (INAH). Si alguno de los proyectos presentados a Alsis Funds para su financiamiento, se ubican dentro de estos polígonos de actuación, es rechazado para ser financiado.



Principios ASG

Con el fin de hacer tangible nuestro marco de sostenibilidad en el día a día, internamente desarrollamos nuestros 10 principios ASG que marcan nuestra estrategia:

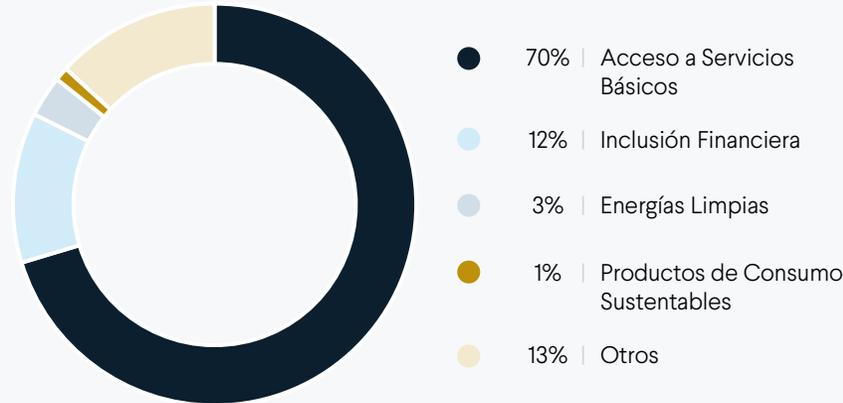
- 1 Llevar a cabo operaciones comerciales de una manera que garantice que se cumplan o excedan los requerimientos de las leyes y normas ambientales
- 2 Asegurar el cumplimiento de las normativas ambientales, sociales, de salud y seguridad aplicables en el marco que se desarrollan los proyectos que financiamos, y adoptando las mejores prácticas internacionales
- 3 Apoyar los esfuerzos de las comunidades para mejorar y proteger su entorno natural
- 4 Proteger y promover la biodiversidad, ayudar a preservar los ecosistemas y cumplir con las regulaciones nacionales e internacionales aplicables sobre especies y hábitats protegidos
- 5 Poner siempre la seguridad primero, para nuestra gente, nuestros acreditados y en las comunidades donde los proyectos financiados se desarrollan
- 6 Asegurar el respeto por los derechos humanos y realizar nuestro trabajo de manera ética, aplicando nuestros valores tanto internamente, como en nuestra relación con nuestros proveedores y clientes
- 7 Establecer relaciones basadas en el beneficio mutuo, la transparencia y la rendición de cuentas con los grupos de interés relacionados a nuestros proyectos de inversión
- 8 Establecer protocolos de salud, higiene y seguridad para los trabajadores de los proyectos financiados, solicitando a los acreditados mecanismos de verificación de sus calificaciones y de la capacitación requerida
- 9 Promover equipos de trabajo integrados por personas de diversos orígenes, identidades, culturas y disciplinas. Creemos que la diversidad y la no discriminación aportan valor a nuestros grupos de interés y a la comunidad
- 10 Los compromisos y principios de nuestra firma son implementados por todos los miembros de nuestro equipo a través de nuestro Sistema de Gestión Ambiental y Social

Taxonomía de Impacto

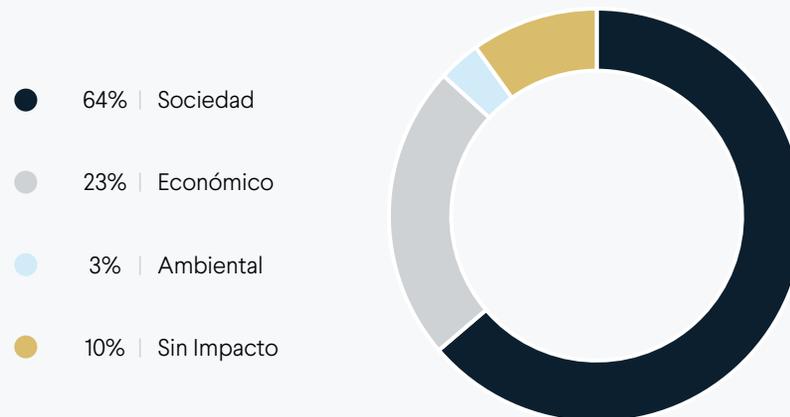
Al desempeñarnos en el sector de inversiones, forma parte de nuestra ambición el incorporar estándares comunes de inversión de impacto que nos permitan categorizar nuestro portafolio y así tomar mejores decisiones de inversión. Para lograrlo hemos tomado como referencia la taxonomía temática de IRIS+ que toma la visión de Global Impact Investing (GIIN) Network y también usado el Impact Base Snapshot de GIIN.

Dada la naturaleza de los sectores en los que invertimos, hay transacciones que es complejo encontrar una alineación directa con estándares anteriormente mencionados, por lo que hacia el futuro estaremos buscando alternativas para mejorar nuestra taxonomía, buscando reflejar la naturaleza del impacto de nuestras inversiones.

TEMAS PRINCIPALES



IMPACTO EN SOSTENIBILIDAD



SUB-TEMAS



Afiliaciones

Reconocemos la importancia de fomentar la sostenibilidad en la industria de capital privado. Creemos que una de las formas de impulsar la inversión responsable y la ética profesional es mediante alianzas que colaboran estrechamente para promover la adopción de mejores prácticas y el avance hacia el desarrollo sostenible. Como parte de nuestro rol como ciudadano corporativo, formamos parte de asociaciones o iniciativas globales y regionales.



UNPRI es una organización fundada en 2005, representada por inversionistas institucionales y administradores de todo el mundo. Es la organización más importante en términos de inversión responsable para la industria de gestión de inversiones. Impulsa 6 principios para incorporar factores ASG en el proceso de inversión. Desde 2023, Alsis Funds es 1 de los 27 administradores de activos Mexicanos firmantes.

WE SUPPORT

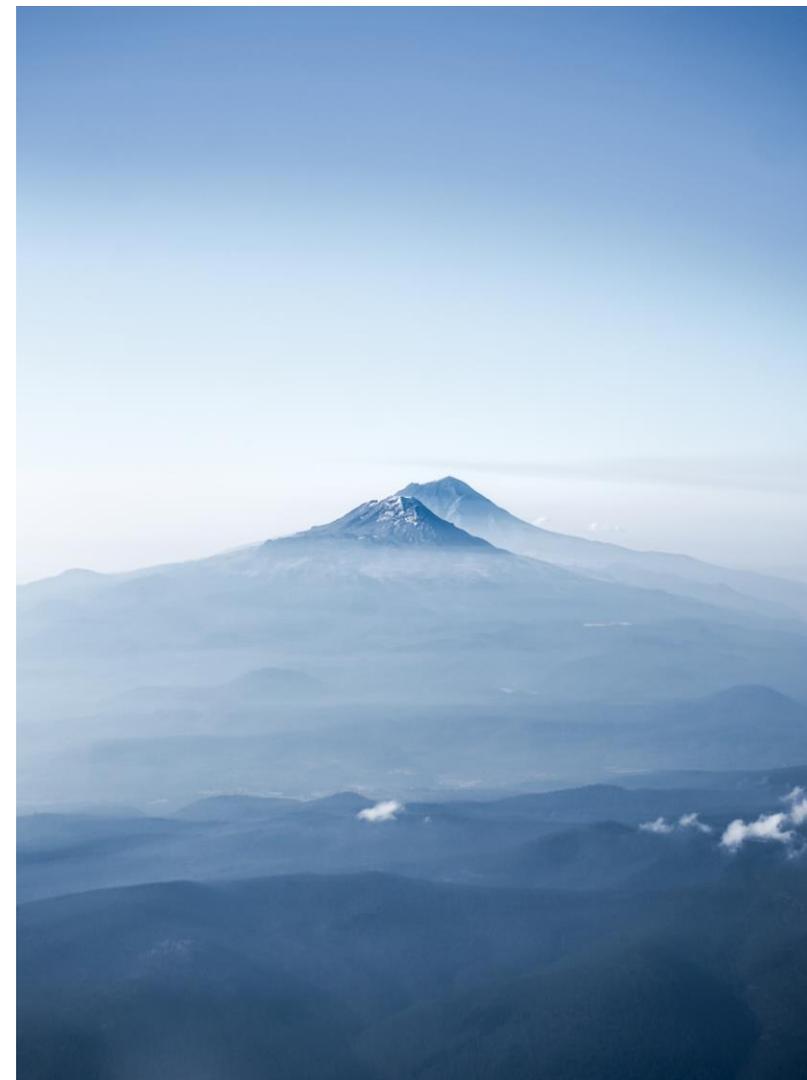


UN Global Compact es la iniciativa más grande del mundo en términos de sostenibilidad corporativa. Buscan impulsar a las empresas para que alineen sus estrategias y operaciones con los principios universales sobre derechos humanos, trabajo, medio ambiente y corrupción, así como apoyar los ODS. Alsis Funds es participante de esta iniciativa desde 2023, junto con aproximadamente otras 950 empresas mexicanas.



AMEXCAP

Fundada en 2003, la AMEXCAP es una organización sin fines de lucro, cuya misión es fomentar el desarrollo de la industria de capital privado y capital emprendedor en México. Alsis Funds es miembro de la AMEXCAP desde 2015, y participa activamente en diversas iniciativas de la asociación. En 2022, Alsis Funds se incorporó como miembro del Comité ASG de la asociación, que busca impulsar la sostenibilidad y factores ASG en la industria.



Nuestro Compromiso

Al hacernos firmantes de UNPRI y UN Global Compact (UNGC) en marzo 2023, hicimos formal y público nuestro compromiso en inversiones responsables y de responsabilidad social empresarial, donde apoyamos en concreto 6 principios de UNPRI y 10 principios de UNGC en 4 principales directrices:

PRINCIPIOS | UNPRI

- | | |
|---|---|
| <p>01 Incorporaremos las cuestiones ASG en nuestros procesos de análisis y de adopción de decisiones en materia de inversiones</p> | <p>02 Seremos propietarios activos de inversiones e incorporaremos las cuestiones ASG a nuestras prácticas y políticas</p> |
| <p>03 Pediremos a las entidades en que invertamos que publiquen las informaciones apropiadas sobre las cuestiones ASG</p> | <p>04 Promoveremos la aceptación y aplicación de los Principios en la comunidad global de la inversión</p> |
| <p>05 Colaboraremos para mejorar nuestra eficacia en la aplicación de los Principios</p> | <p>06 Informaremos sobre nuestras actividades y progresos en la aplicación de los Principios</p> |

PRINCIPIOS | UNGC

- 

Derechos Humanos

 - 1) Apoyar y respetar la protección de derechos humanos declarados internacionalmente
 - 2) Asegurarse de no ser partícipes de vulneraciones de derechos humanos
- 

Trabajo

 - 3) Defender la libertad de asociación y el reconocimiento efectivo del derecho de negociación colectiva
 - 4) Defender la eliminación de todas las formas de trabajo forzado u obligatorio
 - 5) Defender la abolición efectiva de la mano de obra infantil
 - 6) Defender la eliminación de la discriminación con respecto al empleo y la ocupación
- 

Medio Ambiente

 - 7) Apoyar un planteamiento preventivo con respecto a los desafíos ambientales
 - 8) Llevar a cabo iniciativas para fomentar una mayor responsabilidad ambiental
 - 9) Promover el desarrollo y la difusión de tecnologías respetuosas con el medio ambiente
- 

Lucha Contra la Corrupción

 - 10) Trabajar contra la corrupción en todas sus formas, como la extorsión y el soborno

Contribución a los ODS

Al ser un vehículo de movilización de recursos a sectores clave de la economía, reconocemos nuestro compromiso con agendas de desarrollo globales. Para evaluar el alcance y la forma en que nuestras inversiones contribuyen a los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS) de las Naciones Unidas, se ha elaborado un primer ejercicio de alineación con la Agenda 2030:



“ Consideramos que como firma contribuimos principalmente a 6 de los 17 Objetivos de Desarrollo Sostenible. Mientras avanzamos en nuestra trayectoria de impacto, seguiremos profundizando en nuestra contribución. ”

Hacia el Futuro



2022 fue un año sumamente importante para Alsis Funds en términos de nuestra estrategia de sostenibilidad e impacto. El hacer público nuestro compromiso es vital para nosotros. Seguiremos avanzando en nuestra estrategia, concretando hitos relevantes y mejorando continuamente. Buscaremos mejorar nuestros procesos, datos, estrategia, comunicación y firma en general. Nuestra ambición es impulsar a nuestra industria y contribuir a la formación de un futuro sostenible para las próximas generaciones. Nuestros objetivos en factores ASG los describimos a continuación:

Ambientales



- Profundizaremos en nuestro enfoque ambiental a través de un análisis de doble materialidad, que permita identificar riesgos y determinar estrategias adicionales
- Impulsaremos una estrategia de inversión que invierta en proyectos sustentables, tales como desarrollos de vivienda con eficiencias energéticas
- Haremos nuestros mejores esfuerzos para mejorar la información ambiental que obtenemos de nuestras inversiones

Sociales



- Seguiremos impulsando la diversidad, equidad e inclusión tanto en nuestro equipo como con nuestros Socios/Acreditados
- Buscaremos seguir afianzando nuestro compromiso por medio de nuevas afiliaciones y certificaciones tales como B Corp, GRESB, OPIM, entre otras
- Seguiremos salvaguardando el trabajo infantil dentro de los proyectos que financiamos, así como otros temas de salud y seguridad

Gobernanza



- Formaremos un Comité de Sostenibilidad & Impacto, que sería nuestro órgano de gobierno corporativo que impulse nuestra estrategia
- Continuaremos reportando nuestros avances año con año, mediante la publicación de nuestro Reporte de Sostenibilidad & Impacto
- Seguiremos implementando mejoras en nuestro gobierno corporativo y nuestras políticas y procedimientos

05 Apéndice

Índice GRI



Los estándares del Global Reporting Initiative (GRI), nos permiten informar sobre nuestros impactos en la economía, el medio ambiente y las personas de manera comparable, sumando a nuestro compromiso y transparencia para contribuir al desarrollo sostenible.

CÓDIGO	INDICADOR	DIVULGACIÓN	PÁGINAS
GRI 2-1	Detalles organizacionales	Introducción, Acerca de Alsis Funds y Nuestra Gente	4, 8, 14
GRI 2-2	Entidades incluidas en este reporte	Apéndice	33-40
GRI 2-3	Periodo del informe y punto de contacto	Introducción	4
GRI 2-6	Actividades y cadena de valor	Acerca de Alsis Funds	10-11
GRI 2-7	Empleados	Nuestra Gente	14-17
GRI 2-9	Estructura de gobernanza y composición	Nuestra Gente y Sostenibilidad en Alsis Funds	14, 24
GRI 2-12	Función del gobierno corporativo y la supervisión de los impactos	Sostenibilidad en Alsis Funds	24
GRI 2-13	Delegación de responsabilidades en la gestión de los impactos	Sostenibilidad en Alsis Funds	24
GRI 2-14	Función del gobierno corporativo y la presentación de informes	Sostenibilidad en Alsis Funds	24
GRI 2-16	Comunicación de inquietudes críticas	Sostenibilidad en Alsis Funds	24-26
GRI 2-17	Conocimientos colectivos del máximo órgano de gobierno	Nuestra Gente y Sostenibilidad en Alsis Funds	14, 24

Índice GRI (cont.)



Los estándares del Global Reporting Initiative (GRI), nos permiten informar sobre nuestros impactos en la economía, el medio ambiente y las personas de manera comparable, sumando a nuestro compromiso y transparencia para contribuir al desarrollo sostenible.

CÓDIGO	INDICADOR	DIVULGACIÓN	PÁGINAS
GRI 2-23	Compromisos y políticas	Nuestra Gente	18-19
GRI 2-24	Incorporación de compromisos y políticas	Nuestra Gente y Sostenibilidad en Alsis Funds	15-18, 24
GRI 2-26	Mecanismos para solicitar asesoramiento y plantear inquietudes	Nuestra Gente y Sostenibilidad en Alsis Funds	18, 26
GRI 2-27	Cumplimiento de la legislación y normativas	Acerca de Alsis Funds y Sostenibilidad en Alsis Funds	11, 26
GRI 2-28	Afiliación a asociaciones	Sostenibilidad en Alsis Funds	29
GRI 2-29	Enfoque para la participación de grupos de interés	Sostenibilidad en Alsis Funds	21-22
GRI 3-1	Proceso para determinar los temas materiales	Sostenibilidad en Alsis Funds	21-22
GRI 3-2	Lista de temas materiales	Sostenibilidad en Alsis Funds	21-22
GRI 3-3	Gestión de los temas materiales	Sostenibilidad en Alsis Funds	21-22

Índice SASB



Los estándares SASB (Sustainability Accounting Standards Board) guían la divulgación de información de sostenibilidad financieramente significativa de las empresas a sus inversionistas. Nuestra divulgación de información desde esta perspectiva nos permite comenzar a incorporar la visión de doble materialidad hacia nuestro negocio.

CÓDIGO	INDICADOR	DIVULGACIÓN	PÁGINAS
FN-AC-270a.3	Descripción del enfoque adoptado para informar a los clientes sobre los productos y servicios	Introducción y Acerca de Alsis Funds	10, 11
FN-AC-330a.1	Porcentaje de representación de género y grupo racial/étnico para (1) dirección ejecutiva, (2) dirección no ejecutiva, (3) profesionales y (4) todos los demás empleados	Nuestra Gente	14, 16
FN-AC-410a.1	Cantidad de activos gestionados, por clase de activos, que emplean (1) la integración de cuestiones medioambientales, sociales y de gobernanza (ASG), (2) la inversión temática en sostenibilidad y (3) la selección	Nuestra Gente y Sostenibilidad en Alsis Funds	18, 28
FN-AC-410a.2	Descripción del enfoque para la incorporación de factores medioambientales, sociales y de gobernanza (ASG) en los procesos y estrategias de inversión y/o gestión del patrimonio	Sostenibilidad en Alsis Funds	11, 24-28
FN-AC-510a.2	Descripción de las políticas y procedimientos de denuncia de irregularidades	Nuestra Gente y Sostenibilidad en Alsis Funds	18, 26

Índice Materialidad

TEMA MATERIAL	DIVULGACIÓN	PÁGINAS
Trabajo infantil	Sostenibilidad en Alsis Funds	26
Impuestos	Sostenibilidad en Alsis Funds	25
Transparencia	Sostenibilidad en Alsis Funds	24-26
Anticorrupción	Sostenibilidad en Alsis Funds	24
Mecanismos de reclamación	Sostenibilidad en Alsis Funds	26
Privacidad de los clientes	Acerca de Alsis Funds	11
No discriminación	Acerca de Alsis Funds y Nuestra Gente	15-17
Diversidad e igualdad de oportunidades	Nuestra Gente	15-17
Salud y seguridad de los clientes	Sostenibilidad en Alsis Funds	25-27
Emisiones	Sostenibilidad en Alsis Funds	21-22, 26-27
Incorporación de factores ASG en la gestión de las inversiones	Introducción, Acerca de Alsis Funds y Sostenibilidad en Alsis Funds	11, 24-27, 30

Índice UNPRI



UNPRI considera 6 principios de inversión responsable, mismos que son referencia para Alsis Funds en nuestro proceso de inversión y que buscamos cumplir para fomentar la inversión responsable.

PRINCIPIO	DIVULGACIÓN	PÁGINAS
1) Incorporaremos las cuestiones ASG al análisis de las inversiones y a los procesos de toma de decisiones	Sostenibilidad en Alsis Funds	23-27
2) Seremos propietarios activos e incorporaremos las cuestiones ASG a nuestras políticas y prácticas de propiedad	Sostenibilidad en Alsis Funds	23-27
3) Procuraremos que las entidades en las que invirtamos revelen información adecuada sobre cuestiones ASG	Acerca de Alsis Funds y Sostenibilidad en Alsis Funds	11, 25-27
4) Promoveremos la aceptación y aplicación de los Principios en el sector de la inversión	Sostenibilidad en Alsis Funds	30
5) Trabajaremos juntos para mejorar nuestra eficacia en la aplicación de los Principios	Sostenibilidad en Alsis Funds	30
6) Cada uno de nosotros informará sobre sus actividades y avances en la aplicación de los Principios	Sostenibilidad en Alsis Funds	30

Índice UNGC



UNGC considera 4 categorías: derechos humanos, trabajo, medio ambiente y lucha contra la corrupción, y los siguientes 10 principios. Nuestro gobierno corporativo es el pilar de cumplimiento de estos principios en Alsis Funds y hacia nuestras inversiones.

PRINCIPIO	DIVULGACIÓN	PÁGINAS
1) Las empresas deben apoyar y respetar la protección de los Derechos Humanos fundamentales reconocidos internacionalmente, dentro de su ámbito de influencia	Sostenibilidad en Alsis Funds	18-19, 24-27, 30
2) Las empresas deben asegurarse de que sus empresas no son cómplices en la vulneración de los Derechos Humanos	Sostenibilidad en Alsis Funds	24-27, 30
3) Las empresas deben apoyar la libertad de afiliación y el reconocimiento efectivo del derecho a la negociación colectiva	Sostenibilidad en Alsis Funds	26, 30
4) Las empresas deben apoyar la eliminación de toda forma de trabajo forzoso o realizado bajo coacción	Sostenibilidad en Alsis Funds	24-27, 30
5) Las empresas deben apoyar la erradicación del trabajo infantil	Acerca de Alsis Funds y Sostenibilidad en Alsis Funds	11, 24-27, 30
6) Las empresas deben apoyar la abolición de las prácticas de discriminación en el empleo y la ocupación	Nuestra Gente y Sostenibilidad en Alsis Funds	15-18, 24-27, 30
7) Las empresas deberán mantener un enfoque preventivo que favorezca el Medio Ambiente	Acerca de Alsis Funds y Sostenibilidad en Alsis Funds	11, 24-27, 30
8) Las empresas deben fomentar las iniciativas que promuevan una mayor responsabilidad ambiental	Sostenibilidad en Alsis Funds	29-30
9) Las empresas deben favorecer el desarrollo y la difusión de las tecnologías respetuosas con el Medio Ambiente	Sostenibilidad en Alsis Funds	26-27, 30
10) Las empresas deben trabajar contra la corrupción en todas sus formas, incluidas extorsión y soborno	Nuestra Gente y Sostenibilidad en Alsis Funds	18-19, 30

Índice ODS

SECCIÓN DEL REPORTE

OBJETIVOS DE DESARROLLO SUSTENTABLE

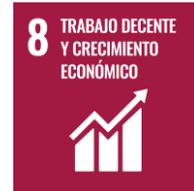
Introducción



Acerca de Alsis Funds



Nuestra Gente



Sostenibilidad en Alsis Funds



Nota Legal

La información contenida en el reporte integra datos y comentarios exclusivamente para fines informativos y educativos a una fecha específica, los cuales en algunos casos son estimaciones o perspectivas futuras que no deben tomarse como previsiones o promesas y que pueden ser modificados sin previo aviso, dicha información no es vinculante para Alsis Funds, aunque las declaraciones de hechos contenidas en esta presentación han sido obtenidas y se basan en fuentes de Alsis Funds o que Alsis Funds cree son confiables, Alsis Funds no garantiza su exactitud y cualquier información puede ser incompleta o condensada, Alsis Funds no se hace responsable de la información proporcionada por terceros. El presente no constituye asesoría de inversión, ni información con fines promocionales, de comercialización o publicitarios sobre valores o servicios de ningún tipo, no constituye una oferta, solicitud o recomendación para vender o una oferta para comprar cualesquiera valores, productos de inversión o servicios de asesoría en inversiones, la mención de o la referencia a estrategias o instrumentos específicos en esta presentación no se interpretará como una recomendación u opinión de que usted deba realizar cualquier compra o venta o participar en cualquier transacción.

Alsis Funds es una marca registrada.



Alsis Funds