



KPMG S.A.  
Tour EQHO  
2 avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris La Défense Cedex  
France

# Fonds Commun de Placement d'Entreprise ES OFI INVEST ISR CREDIT BONDS EURO

**Attestation du commissaire aux comptes sur la composition de l'actif  
au 30 juin 2026**

Fonds Commun de Placement d'Entreprise  
ES OFI INVEST ISR CREDIT BONDS EURO  
127-129, quai du Président Roosevelt - 92130 Issy-les-Moulineaux

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre. Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »).

Société anonyme à conseil d'administration  
Siège social :  
Tour EQHO  
2 avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris La Défense Cedex  
Capital social : 5 497 100 €  
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG S.A.  
Tour EQHO  
2 avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris La Défense Cedex  
France

## **Fonds Commun de Placement d'Entreprise ES OFI INVEST ISR CREDIT BONDS EURO**

127-129, quai du Président Roosevelt - 92130 Issy-les-Moulineaux

### **Attestation du commissaire aux comptes sur la composition de l'actif au 30 juin 2026**

En notre qualité de commissaire aux comptes du fonds et en application des dispositions de l'article L. 214-24-49 du code monétaire et financier relatives au contrôle de la composition de l'actif, nous avons établi la présente attestation sur les informations figurant dans la composition de l'actif au 30 juin 2026 ci-jointe.

Ces informations ont été établies sous la responsabilité de la société de gestion du fonds. Il nous appartient de nous prononcer sur la cohérence des informations contenues dans la composition de l'actif avec la connaissance que nous avons du fonds acquise dans le cadre de notre mission de certification des comptes annuels.

Nous avons mis en oeuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences, qui ne constituent ni un audit ni un examen limité, ont consisté essentiellement à réaliser des procédures analytiques et des entretiens avec les personnes qui produisent et contrôlent les informations données.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas d'observation à formuler sur la cohérence des informations figurant dans le document joint avec la connaissance que nous avons du fonds acquise dans le cadre de notre mission de certification des comptes annuels.

Paris La Défense

KPMG S.A.

Séverine Ernest  
Associée

Inventaire du portefeuille ES OFI INVEST ISR CRÉDIT BONDS EURO

au 30/06/2026

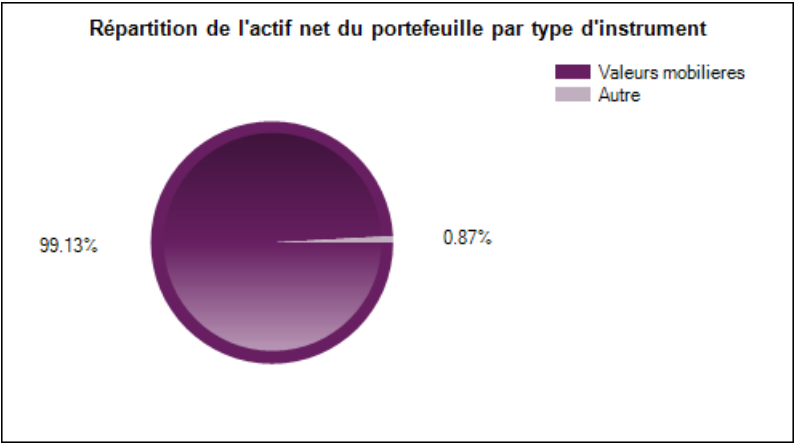
▼ Descriptif du portefeuille

| Libellé                             | Code   | Actif net         | Dev | Statut VL |
|-------------------------------------|--------|-------------------|-----|-----------|
| ES OFI INVEST ISR CRÉDIT BONDS EURO | F56100 | 11 275 143.73 EUR |     | OFF       |

▼ Synthèse

| Part | Code ISIN    | VL       | Actif de la part | Dev | Nombre de parts |
|------|--------------|----------|------------------|-----|-----------------|
| A1   | 990000123219 | 96.553   | 5 991 766.55000  | EUR | 62 056.3051     |
| E1   | 990000123239 | 1 001.91 | 1 292 623.66000  | EUR | 1 290.1499      |
| S    | 990000123209 | 10.6924  | 3 990 753.52000  | EUR | 373 229.8613    |

| Valeur boursière   | Prix de revient | +/- value  | Intérêts courus |
|--------------------|-----------------|------------|-----------------|
| Valeurs mobilières |                 |            |                 |
| 11 176 992.75      | 10 423 504.39   | 753 488.36 |                 |
| Liquidités         |                 |            |                 |
| 98 150.98          | 98 150.98       |            |                 |
| Total              |                 |            |                 |
| 11 275 143.73      | 10 521 655.37   | 753 488.36 |                 |



## v Détails

| Code valeur                     | Libellé                                 | Quantité    | Cours       | Dev | Date du cours | Prix de revient | Valeur boursière | Intérêts courus | +/- value  | % Actif |
|---------------------------------|-----------------------------------------|-------------|-------------|-----|---------------|-----------------|------------------|-----------------|------------|---------|
| <b>Valeurs mobilières</b>       |                                         |             |             |     |               |                 |                  |                 |            |         |
| <b>Sicav (O.P.C.V.M.)</b>       |                                         |             |             |     |               |                 |                  |                 |            |         |
| FR0011024249                    | OFI INVEST ISR CREDIT BONDS EURO PART I | 7 503.251   | 1 489.62000 | EUR | 30/06/2026    | 10 423 504.39   | 11 176 992.75    |                 | 753 488.36 | 99.13   |
| <b>Total Sicav (O.P.C.V.M.)</b> |                                         |             |             |     |               | 10 423 504.39   | 11 176 992.75    |                 | 753 488.36 | 99.13   |
| <b>Total Valeurs mobilières</b> |                                         |             |             |     |               | 10 423 504.39   | 11 176 992.75    |                 | 753 488.36 | 99.13   |
| <b>Liquidités</b>               |                                         |             |             |     |               |                 |                  |                 |            |         |
| <b>BANQUE OU ATTENTE</b>        |                                         |             |             |     |               |                 |                  |                 |            |         |
| RP065EUR                        | Ach diff op de capi                     | -2 469.360  | 1.00000     | EUR | 30/06/2026    | -2 469.36       | -2 469.36        |                 |            | -0.02   |
| BK065EUR                        | Banque EUR SGP                          | 100 316.880 | 1.00000     | EUR | 30/06/2026    | 100 316.88      | 100 316.88       |                 |            | 0.89    |
| SR065EUR                        | Sous recev EUR SGP                      | 2 267.350   | 1.00000     | EUR | 30/06/2026    | 2 267.35        | 2 267.35         |                 |            | 0.02    |
| <b>Total BANQUE OU ATTENTE</b>  |                                         |             |             |     |               | 100 114.87      | 100 114.87       |                 |            | 0.89    |
| <b>FRAIS DE GESTION</b>         |                                         |             |             |     |               |                 |                  |                 |            |         |
| F120EUR                         | PrComGestAdm                            | -387.150    | 1.00000     | EUR | 30/06/2026    | -387.15         | -387.15          |                 |            |         |
| F130EUR                         | PrComGestDep                            | -123.880    | 1.00000     | EUR | 30/06/2026    | -123.88         | -123.88          |                 |            |         |
| F110EUR                         | PrComGestFin                            | -4 995.480  | 1.00000     | EUR | 30/06/2026    | -4 995.48       | -4 995.48        |                 |            | -0.04   |
| F155EUR                         | PrHonoCAC                               | -140.210    | 1.00000     | EUR | 30/06/2026    | -140.21         | -140.21          |                 |            |         |
| F120EUR-                        | PrN-1ComGestAdm                         | 3 902.010   | 1.00000     | EUR | 30/06/2026    | 3 902.01        | 3 902.01         |                 |            | 0.03    |
| F130EUR-                        | PrN-1ComGestDep                         | 310.500     | 1.00000     | EUR | 30/06/2026    | 310.50          | 310.50           |                 |            |         |
| F155EUR-                        | PrN-1HonoCAC                            | -529.680    | 1.00000     | EUR | 30/06/2026    | -529.68         | -529.68          |                 |            |         |
| <b>Total FRAIS DE GESTION</b>   |                                         |             |             |     |               | -1 963.89       | -1 963.89        |                 |            | -0.02   |
| <b>Total Liquidités</b>         |                                         |             |             |     |               | 98 150.98       | 98 150.98        |                 |            | 0.87    |