



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 31 décembre 2025**

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 31 décembre 2025**

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 31 décembre 2025 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 31/12/2025

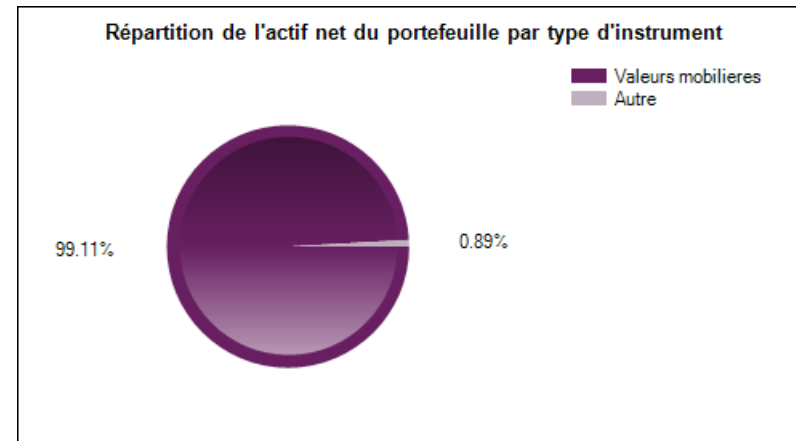
### ▼ Descriptif du portefeuille

Libellé	Code	Actif net	Dev	Statut VL
ES OFI INVEST ISR CRÉDIT BONDS EURO	F56100	10 921 519.45 EUR		OFF

### ▼ Synthèse

Part	Code ISIN	VL	Actif de la part	Dev	Nombre de parts
A1	990000123219	95.714	5 814 097.67000	EUR	60 744.2593
E1	990000123239	989.04	1 300 305.84000	EUR	1 314.707
S	990000123209	10.5502	3 807 115.94000	EUR	360 855.9132

Valeur boursière	Prix de revient	+/- value	Intérêts courus
<b>Valeurs mobilières</b>			
10 824 390.59	10 186 783.54	637 607.05	
<b>Liquidités</b>			
97 128.86	97 128.86		
<b>Total</b>			
10 921 519.45	10 283 912.40	637 607.05	



## 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	7 367.691	1 469.17000	EUR	31/12/2025	10 186 783.54	10 824 390.59		637 607.05	99.11
<b>Total Sicav (O.P.C.V.M.)</b>						<b>10 186 783.54</b>	<b>10 824 390.59</b>		<b>637 607.05</b>	<b>99.11</b>
<b>Total Valeurs mobilières</b>						<b>10 186 783.54</b>	<b>10 824 390.59</b>		<b>637 607.05</b>	<b>99.11</b>
<b>Liquidités</b>										
<b>BANQUE OU ATTENTE</b>										
RP065EUR	Ach diff op de capi	-4 515.450	1.00000	EUR	31/12/2025	-4 515.45	-4 515.45			-0.04
BK065EUR	Banque EUR SGP	94 969.150	1.00000	EUR	31/12/2025	94 969.15	94 969.15			0.87
SR065EUR	Sous recev EUR SGP	9 531.410	1.00000	EUR	31/12/2025	9 531.41	9 531.41			0.09
<b>Total BANQUE OU ATTENTE</b>						<b>99 985.11</b>	<b>99 985.11</b>			<b>0.92</b>
<b>FRAIS DE GESTION</b>										
F120EUR	PrComGestAdm	-399.240	1.00000	EUR	31/12/2025	-399.24	-399.24			
F130EUR	PrComGestDep	-124.700	1.00000	EUR	31/12/2025	-124.70	-124.70			
F110EUR	PrComGestFin	-4 931.940	1.00000	EUR	31/12/2025	-4 931.94	-4 931.94			-0.05
F155EUR	PrHonoCAC	-144.600	1.00000	EUR	31/12/2025	-144.60	-144.60			
F120EUR-	PrN-1ComGestAdm	2 894.240	1.00000	EUR	31/12/2025	2 894.24	2 894.24			0.03
F130EUR-	PrN-1ComGestDep	505.750	1.00000	EUR	31/12/2025	505.75	505.75			
F155EUR-	PrN-1HonoCAC	-655.760	1.00000	EUR	31/12/2025	-655.76	-655.76			-0.01
<b>Total FRAIS DE GESTION</b>						<b>-2 856.25</b>	<b>-2 856.25</b>			<b>-0.03</b>
<b>Total Liquidités</b>						<b>97 128.86</b>	<b>97 128.86</b>			<b>0.89</b>