

Attestation du Commissaire aux Comptes sur la composition de l'actif au 31 décembre 2025

ES OFI INVEST ESG OBLIGATIONS EUROPE

Fonds d'Epargne Salariale
OFI INVEST ASSET MANAGEMENT
127-129 quai du Président Roosevelt
92130 Issy-Les-Moulineaux

Composition de l'actif au 31 décembre 2025

Grant Thornton

SAS d'Expertise Comptable et
de Commissariat aux Comptes
au capital de 2 271 184 €
inscrite au tableau de l'Ordre de la région
Paris – Ile de France et membre de la
Compagnie régionale de Versailles
RCS Nanterre B 632 013 843
29 Rue du Pont - CS 20070
92578 Neuilly-sur-Seine Cedex

Attestation du Commissaire aux Comptes

ES OFI INVEST ESG OBLIGATIONS EUROPE Composition de l'actif au 31 décembre 2025

A la société de gestion,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes du FCPE **ES OFI INVEST ESG OBLIGATIONS EUROPE** et en application des dispositions prévues par l'article L. 214-24-49 du Code monétaire et financier et de l'article 422-83 du Règlement général de l'Autorité des marchés financiers 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.

Il nous appartient de nous prononcer sur la cohérence des informations contenues dans la composition de l'actif avec la connaissance que nous avons de l'OPC acquise dans le cadre de notre mission de certification des comptes annuels.

Nous avons mis en œuvre 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 de l'OPC acquise dans le cadre de notre mission de certification des comptes annuels.

Neuilly-sur-Seine, le 27 février 2026

Le Commissaire aux Comptes,
Grant Thornton
Membre français de Grant Thornton International



Mohamed BENNANI
Associé

Inventaire sur historique de valorisation (HISINV)

Stock : Stock admi principal au 31/12/25

PORTEFEUILLE : 73020 ES OFI INVEST ESG OBLIGATIONS EUROPE

VL VALIDEE

Devise de fixing : WMC WM Closing (EUR)

Devise du portefeuille : EUR

(Etat simplifie, trame : Tri comptable(4) --> GLOBALE , Tris : BVAL)

V A L E U R	STATUTS VAL/LIGNE	DOSSIER	QUANTITE ET EXPR. QUANTITE	DEV COT	P.R.U EN DEVISE ET EXPR. COURSE	COURS VALEUR	I F	Devise du portefeuille				PRCT +/- VAL +/- VAL		
								<-----> PRIX REVIENT TOTA	VALEUR BOURSIERE	COUPON COURU TOTA	-----> PLUS OU MOINS VAL			
III - Titres d'OPC														
<i>Fonds d'investissement a vocation generale destines aux non professionnels et equiv. d'autres Etats membres de l'UE</i>														
DEVISE COTATION : EUR EURO														
FR0013229705	OFI INV ESG EUR		1,080,851.8727	P EUR	104.9806	M	112.63		113,468,476.64	121,736,346.42	0.00	8,267,869.78	7.29	7.29
SOUS TOTAL DEVISE COTATION : EUR EURO														
								CUMUL (EUR)	113,468,476.64	121,736,346.42	0.00	8,267,869.78	7.29	7.29
<i>Fonds d'investissement a vocation generale destines aux non professionnels et equiv. d'autres Etats membres de l'UE</i>														
								CUMUL (EUR)	113,468,476.64	121,736,346.42	0.00	8,267,869.78	7.29	7.29
III - Titres d'OPC														
								CUMUL (EUR)	113,468,476.64	121,736,346.42	0.00	8,267,869.78	7.29	7.29
T - Tresorerie														
<i>Liquidites</i>														
Dettes et comptes rattaches														
<i>Rachats à payer</i>														
RP065EUR	Ach diff op de capi		-73,215.34	EUR	1.		1.		-73,215.34	-73,215.34	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Rachats à payer</i>														
								CUMUL (EUR)	-73,215.34	-73,215.34	0.00	0.00		
Dettes et comptes rattaches														
								CUMUL (EUR)	-73,215.34	-73,215.34	0.00	0.00		
Creances et comptes rattaches														
<i>Ventes reglements differes</i>														
SDS065EUR	Vte diff titres EUR		17,532.79	EUR	1.		1.		17,532.79	17,532.79	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Ventes reglements differes</i>														
								CUMUL (EUR)	17,532.79	17,532.79	0.00	0.00		
<i>Souscriptions à recevoir</i>														
SR065EUR	Sous recev EUR SGP		26,497.6	EUR	1.		1.		26,497.60	26,497.60	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Souscriptions à recevoir</i>														
								CUMUL (EUR)	26,497.60	26,497.60	0.00	0.00		
Creances et comptes rattaches														
								CUMUL (EUR)	44,030.39	44,030.39	0.00	0.00		
Comptes d ajustement														
<i>Frais provisionnes</i>														
F110EUR	PrComGestFin		-59,390.26	EUR	1.		1.		-59,390.26	-59,390.26	0.00	0.00	0.00	0.00

Inventaire sur historique de valorisation (HISINV)

Stock : Stock admi principal au 31/12/25

PORTEFEUILLE : 73020 ES OFI INVEST ESG OBLIGATIONS EUROPE

VL VALIDEE

Devise de fixing : WMC WM Closing (EUR)

Devise du portefeuille : EUR

(Etat simplifie, trame : Tri comptable(4) --> GLOBALE , Tris : BVAL)

V A L E U R	STATUTS VAL/LIGNE	DOSSIER	QUANTITE ET EXPR. QUANTITE	DEV COT	P. R. U EN DEVISE ET EXPR. COURS	COURS VALEUR	I F	<----- PRIX REVIENT TOTA	Devise du portefeuille VALEUR BOURSIERE	COUPON COURU	TOTA	>----- PLUS OU MOINS VAL	PRCT +/- VAL +/- VAL
Frais provisionnes													
						CUMUL (EUR)		-59,390.26	-59,390.26		0.00	0.00	
Comptes d ajustement													
						CUMUL (EUR)		-59,390.26	-59,390.26		0.00	0.00	
Liquidites													
						CUMUL (EUR)		-88,575.21	-88,575.21		0.00	0.00	
Autres disponibiites													
Comptes financiers													
Operations a vue													
BK065EUR	Banque	EUR SGP	29,036.1	EUR	1.	1.		29,036.10	29,036.10		0.00	0.00	0.00
Operations a vue													
						CUMUL (EUR)		29,036.10	29,036.10		0.00	0.00	
Comptes financiers													
						CUMUL (EUR)		29,036.10	29,036.10		0.00	0.00	
Autres disponibiites													
						CUMUL (EUR)		29,036.10	29,036.10		0.00	0.00	
T - Tresorerie													
						CUMUL (EUR)		-59,539.11	-59,539.11		0.00	0.00	
PORTEFEUILLE : ES OFI INVEST ESG OBLIGATIONS EUROPE (73020)													
						(EUR)		113,408,937.53	121,676,807.31		0.00	8,267,869.78	7.29 7.29

Inventaire sur historique de valorisation (HISINV)

Stock : Stock admi principal au 31/12/25

PORTEFEUILLE : 73020 ES OFI INVEST ESG OBLIGATIONS EUROPE

VL VALIDEE

Devise de fixing : WMC WM Closing (EUR)

Devise du portefeuille : EUR

(Etat simplifie, trame : Tri comptable(4) --> GLOBALE , Tris : BVAL)

Portefeuille titres : 121,736,346.42

Frais de gestion du jour

PrComGestFin : 1,800.18 EUR

Part	Devise	Actif net	Nombre de parts	Valeur liquidative	Coefficient	Coeff resultat	Change	Prix std Souscript.	Prix std Rachat
C 990000079049 PARTS CAPITALISABLE	EUR	121,676,807.31	667,014.4798	182.42	100.			187.89	182.42

Actif net total en EUR : 121,676,807.31