

EATON VANCE INTERNATIONAL (IRELAND) FUNDS PLC

(Sociedad de inversión de responsabilidad limitada con capital variable constituida en Irlanda)

INFORME ANUAL Y ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

**Correspondiente al ejercicio financiero
cerrado a 31 de diciembre de 2023**

Eaton Vance International (Ireland) Funds plc

Correspondiente al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

ÍNDICE

Antecedentes	2
Informe de los Consejeros	4
Informe del depositario	7
Informe del auditor independiente	8
Informe del gestor de inversiones	10
Cartera de inversiones	12
Balance de situación financiera	27
Estado de resultados integrales.	28
Variaciones en activos netos.	29
Notas a los estados financieros	30
Coeficientes de gastos totales (no auditados)	49
Rentabilidad del fondo (no auditada)	51
Estado de cambios en la composición de las carteras (no auditado)	52
Información adicional (no auditada)	57
Consejeros y otra información	78

Eaton Vance International (Ireland) Funds plc

Correspondiente al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

ANTECEDENTES

Actividades principales y análisis de las operaciones

Eaton Vance International (Ireland) Funds plc (la “Sociedad”) es una sociedad de inversión de responsabilidad limitada con capital variable, constituida el 9 de agosto de 1999 en Irlanda, de conformidad con la Ley de Sociedades (Companies Act) de 2014 (la “Ley de Sociedades”) y autorizada por el Banco Central de Irlanda (el “Banco Central”) como sociedad de inversiones de acuerdo con el Reglamento de las Comunidades Europeas (Organismos de Inversión Colectiva en Valores Mobiliarios) de 2011 (con sus modificaciones) (el “Reglamento sobre OICVM”) y con el Reglamento de 2019 del Banco Central sobre Organismos de Inversión Colectiva en Valores Mobiliarios, en lo que respecta a la supervisión y marco regulatorio establecidos en el artículo 48(1) de la Ley de 2013 (el “Reglamento sobre OICVM del Banco Central”).

La Sociedad se compone de once subfondos (los “Subfondos”), de los cuales los cinco siguientes son subfondos activos de la Sociedad durante el ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023:

- Eaton Vance International (Ireland) Emerging Markets Debt Opportunities Fund (“Emerging Markets Debt Opportunities Fund”)
- Eaton Vance International (Ireland) Emerging Markets Local Income Fund (“Emerging Markets Local Income Fund”)
- Eaton Vance International (Ireland) Global Macro Fund (“Global Macro Fund”)
- Eaton Vance International (Ireland) Parametric Emerging Markets Fund (“Parametric Emerging Markets Fund”)
- Eaton Vance International (Ireland) Parametric Global Defensive Equity Fund (“Parametric Global Defensive Equity Fund”)

Las acciones del Emerging Markets Debt Opportunities Fund, del Emerging Markets Local Income Fund y del Global Macro Fund se reembolsaron en su totalidad el 11 de agosto de 2023 tras la fusión de cada uno de los subfondos con un subfondo independiente de Morgan Stanley Investment Funds. Las acciones del Parametric Emerging Markets Fund se reembolsaron en su totalidad el 31 de enero de 2024. Estos subfondos siguen contando con la aprobación del Banco Central, sin embargo, han dejado de cotizar de forma activa.

Los siguientes seis subfondos de la Sociedad también siguen contando con la aprobación del Banco Central, sin embargo, han dejado de cotizar de forma activa:

- Eaton Vance International (Ireland) Hexavest All-Country Global Equity Fund (“Hexavest All-Country Global Equity Fund”)
- Eaton Vance International (Ireland) Hexavest Global Equity Fund (“Hexavest Global Equity Fund”)
- Eaton Vance International (Ireland) Short Duration U.S. Government Income Fund (“Short Duration U.S. Government Income Fund”)
- Eaton Vance International (Ireland) Sustainable Global High Yield Bond Fund (“Sustainable Global High Yield Bond Fund”); anteriormente, Eaton Vance International (Ireland) Global High Yield Bond Fund
- Eaton Vance International (Ireland) Sustainable U.S. High Yield Bond Fund (“Sustainable U.S. High Yield Bond Fund”); anteriormente, Eaton Vance International (Ireland) U.S. High Yield Bond Fund
- Eaton Vance International (Ireland) U.S. Value Fund (“U.S. Value Fund”)

A continuación se ofrece más información en relación con cada subfondo:

Las acciones del Hexavest All-Country Global Equity Fund se reembolsaron en su totalidad el 29 de junio de 2020.

Las acciones del Hexavest Global Equity Fund se reembolsaron en su totalidad el 4 de diciembre de 2020.

Las acciones del Sustainable Global High Yield Bond Fund se reembolsaron en su totalidad el 18 de noviembre de 2022.

Las acciones del Short Duration U.S. Government Income Fund se reembolsaron en su totalidad el 2 de diciembre de 2022.

Las acciones del Sustainable U.S. High Yield Bond Fund y del U.S. Value Fund se reembolsaron en su totalidad tras la fusión de cada uno de los subfondos con un subfondo independiente de Morgan Stanley Investment Funds el 2 de diciembre de 2022.

Los dos siguientes subfondos, Eaton Vance International (Ireland) Emerging Markets Debt Fund y Eaton Vance International (Ireland) Frontier Markets Local Debt Fund eran subfondos aprobados a 31 de diciembre de 2023, pero nunca se lanzaron. Se les retiró la aprobación a 8 de enero de 2024.

Se espera que los diez subfondos mencionados anteriormente que ya no cotizan de forma activa se den de baja en el próximo periodo. Los valores liquidativos del resto del Subfondo activo están disponibles en el sitio web de Eaton Vance Management (International) Limited: <https://global.eatonvance.com>

Eaton Vance International (Ireland) Funds plc

Correspondiente al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

ANTECEDENTES (CONTINUACIÓN)

Objetivos de inversión

Emerging Markets Debt Opportunities Fund*

El objetivo de inversión del Emerging Markets Debt Opportunities Fund era generar rendimiento total. El rendimiento total se definía como ingresos más revalorización del capital.

Emerging Markets Local Income Fund*

El objetivo de inversión del Emerging Markets Local Income Fund era generar rendimiento total, consistente en ingresos y revalorización del capital.

Global Macro Fund*

El objetivo de inversión del Global Macro Fund era ofrecer un rendimiento absoluto positivo en todas las condiciones de mercado, en forma de ingresos más revalorización del capital durante un periodo de tres años consecutivos.

Parametric Emerging Markets Fund**

El objetivo de inversión del Parametric Emerging Markets Fund era lograr la revalorización del capital a largo plazo.

Parametric Global Defensive Equity Fund

El objetivo de inversión del Parametric Global Defensive Equity Fund es ofrecer una exposición defensiva a la renta variable, lo que a su vez se espera que proporcione una rentabilidad ajustada al riesgo favorable respecto al índice MSCI All Country World en USD netos (base) a largo plazo.

Para obtener más información sobre cómo consigue el Parametric Global Defensive Equity Fund su objetivo de inversión, de conformidad con el Reglamento sobre OICVM del Banco Central, consulte el folleto del subfondo y el suplemento correspondiente.

* Las acciones del Emerging Markets Debt Opportunities Fund, del Emerging Markets Local Income Fund y del Global Macro Fund se reembolsaron en su totalidad el 11 de agosto de 2023 tras la fusión de cada uno de los subfondos con un subfondo independiente de Morgan Stanley Investment Funds.

** Las acciones del Parametric Emerging Markets Fund se reembolsaron en su totalidad el 31 de enero de 2024.

Eaton Vance International (Ireland) Funds plc

Correspondiente al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

INFORME DE LOS CONSEJEROS

Los consejeros de la Sociedad (los “Consejeros”) entregan su informe anual junto con los estados financieros auditados correspondientes al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023.

Declaración de las responsabilidades de los Consejeros

Los Consejeros son responsables de la elaboración del Informe de los Consejeros y los estados financieros de conformidad con la Ley de Sociedades de 2014.

El derecho irlandés de sociedades exige a los Consejeros que elaboren unos estados financieros para cada ejercicio financiero. Conforme al derecho irlandés de sociedades, los Consejeros han elegido elaborar los estados financieros de conformidad con la FRS 102, “La Norma de Información Financiera aplicable en el Reino Unido y la República de Irlanda” emitida por el Consejo de Información Financiera (“marco de la información financiera pertinente”).

Conforme al derecho irlandés de sociedades, los Consejeros no deben aprobar los estados financieros si no están convencidos de que estos ofrecen información fiel y precisa de los activos, pasivos y la situación financiera de la Sociedad en la fecha de cierre del ejercicio financiero, así como de las ganancias o pérdidas de la Sociedad en el ejercicio financiero, y de que cumplen la Ley de Sociedades de 2014.

Para la preparación de los estados financieros de la Sociedad, se exige a los Consejeros que:

- elijan políticas contables apropiadas para los estados financieros de la Sociedad y las apliquen de manera uniforme;
- realicen juicios y estimaciones que sean razonables y prudentes;
- determinen si los estados financieros se han preparado de conformidad con las normas contables aplicables, identifiquen dichas normas e indiquen el efecto y los motivos de cualquier desviación importante respecto a dichas normas; y
- redacten los estados financieros según el principio de empresa en funcionamiento a menos que resulte inadecuado suponer que la Sociedad va a seguir funcionando.

Los Consejeros son los responsables de asegurar que la Sociedad mantenga u organice el mantenimiento de registros contables adecuados, en los que se expliquen y registren correctamente las operaciones de la Sociedad, que permitan en cualquier momento determinar con una precisión razonable los activos, los pasivos, la situación financiera, y las ganancias y pérdidas de la Sociedad, que permitan garantizar que los estados financieros y el Informe de los Consejeros cumplan con la Ley de Sociedades de 2014, con el Reglamento sobre OICVM y con el Reglamento sobre OICVM del Banco Central, con sus modificaciones, y que permitan auditar los estados financieros. También son responsables de custodiar los activos de la Sociedad y, por lo tanto, de adoptar medidas lógicas para la prevención y detección de actitudes dolosas y otras irregularidades.

Declaración de gobierno corporativo

Con efecto desde el 31 de diciembre de 2012, el consejo de administración (el “Consejo”) ha adoptado de forma voluntaria el Código de Gobierno Corporativo de Fondos de Irlanda (FI) (anteriormente, la Asociación de la Industria de Fondos de Irlanda [IFIA, por sus siglas en inglés]) para instituciones de inversión colectiva y sociedades de gestión con sede en Irlanda, emitido el 14 de diciembre de 2011 (el “Código”). El Consejo ha revisado y evaluado las medidas incluidas en el Código y considera que, tras adoptar dicho Código, sus procedimientos y prácticas de gobierno corporativo son consecuentes con el mismo.

Aprobación de la reducción de los requisitos de información

La Sociedad, como entidad considerada apta, se beneficia de las exenciones a la divulgación de información del párrafo 1.12 de la Norma FRS 102. La exención adoptada en estos estados financieros se relaciona con la presentación del estado de flujos de caja.

Registros contables

Las medidas adoptadas por los Consejeros para asegurar el cumplimiento de las obligaciones de la Sociedad conforme a los artículos 281 a 285 de la Ley de Sociedades de 2014 de llevar los registros contables adecuados son: el uso de sistemas y procedimientos adecuados y el empleo de personas competentes. Los registros contables se encuentran en Citibank Europe Plc, 1 North Wall Quay, Dublin 1, Irlanda.

Actividades principales

La Sociedad está constituida como una sociedad de inversión de responsabilidad limitada con capital variable según la legislación de Irlanda y de conformidad con la Ley de Sociedades de 2014 y el Reglamento sobre OICVM. La Sociedad está organizada en forma de fondo paraguas con responsabilidad segregada entre Subfondos.

Eaton Vance International (Ireland) Funds plc

Correspondiente al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

INFORME DE LOS CONSEJEROS (CONTINUACIÓN)

La Sociedad no tuvo empleados durante los ejercicios financieros cerrados a 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

Análisis de las operaciones y desarrollos futuros

Las operaciones de la Sociedad aparecen detalladas en el informe del gestor de inversiones a partir de la página 10. El rendimiento de las distintas clases de participaciones ofrecidas se detalla en el apartado Rendimiento del fondo, en la página 51. Además, tras las actividades de la Sociedad durante el ejercicio financiero, tal como se describe detalladamente en las notas a los estados financieros, los Consejeros continuarán evaluando la estrategia y los desarrollos futuros de la Sociedad.

Objetivos y políticas de gestión del riesgo

Los datos sobre los riesgos aplicables a una inversión en la Sociedad se enumeran en la Nota 10 de los estados financieros, "Derivados y otra información financiera", e incluyen el riesgo del precio del mercado, el riesgo cambiario, el riesgo de tipo de interés, el riesgo crediticio y el riesgo de liquidez. Para gestionar estos riesgos, la Sociedad cumplirá las restricciones de inversión y los límites de diversificación especificados en el folleto y en el Reglamento sobre OICVM.

Resultados y dividendos

En la página 27 de los estados financieros se concreta la información específica referida a los activos y pasivos. En la página 28 de los estados financieros se detallan los resultados del ejercicio, así como los pormenores del reparto. En la página 29 de los estados financieros se concreta la información específica referida a la emisión y el reembolso de acciones.

Acontecimientos significativos durante el ejercicio financiero

Los acontecimientos significativos del ejercicio financiero se describen detalladamente en la Nota 15 de los estados financieros.

Acontecimientos posteriores después del cierre del ejercicio financiero

Los acontecimientos posteriores después del cierre del ejercicio financiero se describen detalladamente en la Nota 16 de los estados financieros.

Consejeros

A continuación, se ofrecen los nombres de las personas que han sido Consejeros en algún momento del ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023.

Tara Doyle (irlandesa)
Peadar De Barra (irlandés)
Frank O'Brien (irlandés)

Intereses de los Consejeros y el Secretario

Los Consejeros y el Secretario no tenían intereses en las acciones de la Sociedad al cierre del ejercicio financiero. En ningún momento durante el ejercicio financiero, ningún Consejero tuvo intereses en ningún contrato significativo relacionado con la actividad de la Sociedad que estuviera en vigor durante el ejercicio financiero o a la conclusión de este. En la Nota 6 de los estados financieros, "Partes relacionadas", se incluyen datos sobre las operaciones realizadas con Consejeros.

Operaciones con partes vinculadas

Los consejeros de MSIM Fund Management (Ireland) Limited, en su capacidad como gestora de la Sociedad (la "Gestora"), están convencidos de que se han establecido medidas (sustanciadas por procedimientos por escrito), para garantizar que las obligaciones estipuladas en la Norma 43(1) del Reglamento sobre OICVM del Banco Central se apliquen a todas las operaciones con partes vinculadas. Los consejeros de la Gestora tienen la convicción de que las operaciones con partes vinculadas durante el ejercicio financiero cumplen las obligaciones que se estipulan en la Norma 43(1) del Reglamento sobre OICVM del Banco Central.

Eaton Vance International (Ireland) Funds plc

Correspondiente al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

INFORME DE LOS CONSEJEROS (CONTINUACIÓN)

Auditor independiente

El auditor, Deloitte Ireland LLP, Censores jurados de cuentas y auditores legales, seguirá ejerciendo sus funciones en virtud del artículo 383(2) de la Ley de Sociedades de 2014.

Declaración de cumplimiento de los Consejeros

Los Consejeros reconocen que son responsables de garantizar el cumplimiento por parte de la Sociedad de las obligaciones correspondientes, tal y como se establece en el artículo 225 de la Ley de Sociedades de 2014. Los Consejeros confirman que:

- se ha redactado una declaración de la política de cumplimiento estableciendo las políticas de la Sociedad (que, en opinión de los Consejeros, resultan apropiadas para la Sociedad) con respecto al cumplimiento por parte de la Sociedad de sus correspondientes obligaciones;
- se han establecido disposiciones o estructuras adecuadas que, en opinión de los Consejeros, están diseñadas para garantizar el cumplimiento material de las correspondientes obligaciones de la Sociedad; y
- se ha llevado a cabo una revisión de las disposiciones o estructuras indicadas en el párrafo (b) anterior durante el ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023.

Empresa en funcionamiento

Los estados financieros de la Sociedad correspondientes al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023 se han preparado sobre la base de una empresa en funcionamiento. A 31 de diciembre de 2023, la Sociedad tenía dos Subfondos activos, uno de los cuales se reembolsó en su totalidad a 31 de enero de 2024. Los Consejeros anticipan que las actividades del Subfondo restante continuarán generando el suficiente flujo de caja de manera continua para permitir que la Sociedad responda a sus obligaciones a medida que venzan.

Requisito del comité de auditoría

De conformidad con el artículo 167(2) de la Ley de Sociedades de 2014, se exige al Consejo que constituya un comité de auditoría o que decida no establecerlo. Los Consejeros creen que no es necesario constituir un comité de auditoría de acuerdo con los siguientes fundamentos:

- La Sociedad está autorizada como sociedad de inversión ante el Banco Central, de conformidad con el Reglamento sobre OICVM.
- Como sociedad gestora de OICVM autorizada en virtud del Reglamento sobre OICVM, el Banco Central obliga a la Gestora a disponer de un plan de negocio en el cual se identifiquen las personas designadas (las "Personas Designadas") responsables de la gestión del riesgo de los fondos, la gestión de inversiones, el cumplimiento normativo, el reparto, la gestión financiera y del capital, y la gestión del riesgo operativo. Como resultado, la Gestora ha implantado sistemas mediante los cuales las citadas Personas Designadas asumen la responsabilidad inicial de cada una de dichas áreas, y los posibles incidentes importantes que surjan se remiten al Consejo para su revisión y, si procede, la adopción de medidas.
- La Sociedad tiene su propia política de conflictos de intereses y el Consejo recibe anualmente la confirmación de la independencia del auditor.
- La naturaleza, escala y complejidad de los Subfondos no garantizan un comité de auditoría.
- Los Consejeros creen que la Sociedad ya dispone de los procedimientos adecuados que cubren, en todos los aspectos importantes, las áreas de responsabilidad de un comité de auditoría, según se establece en el artículo 167(7) de la Ley de Sociedades de 2014.

Declaración de información de auditoría

De conformidad con el artículo 330 de la Ley de Sociedades de 2014, en virtud del presente, los Consejeros confirman que:

- hasta donde les consta a los Consejeros, no existe información de auditoría relevante de la que el auditor legal de la Sociedad no tenga conocimiento; y
- los Consejeros han tomado las medidas necesarias como Consejeros para recabar toda la información relevante sobre la auditoría y para asegurarse de que el auditor legal de la Sociedad conozca dicha información.

En representación del Consejo:

Tara Doyle

Peadar De Barra

Consejera

Consejero

23 de abril de 2024

Eaton Vance International (Ireland) Funds plc

Correspondiente al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

INFORME DEL DEPOSITARIO

Informe del depositario a los accionistas

Hemos investigado el proceder de Eaton Vance International (Ireland) Funds plc (la “Sociedad”) durante el ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023, en calidad de depositario de la Sociedad.

Este informe, incluida la opinión, se ha preparado única y exclusivamente para los accionistas de la Sociedad de acuerdo con el Reglamento sobre OICVM, con sus modificaciones, y solamente para ese propósito. Al proporcionar nuestra opinión, no aceptamos ni asumimos responsabilidad alguna para ningún otro fin ni ante ninguna persona a la cual se le muestre este informe.

Responsabilidades del depositario

Nuestras obligaciones y responsabilidades se indican en el Reglamento sobre OICVM, con sus modificaciones. Una de nuestras obligaciones es investigar la actuación de la Sociedad en cada periodo contable anual e informar de ello a los accionistas.

Nuestro informe indicará si, en nuestra opinión, la Sociedad se ha gestionado en ese periodo financiero de acuerdo con los estatutos y la escritura de constitución (los “Estatutos y la Escritura de constitución”) de la Sociedad y el Reglamento sobre OICVM, con sus modificaciones. Si la Sociedad no los hubiera respetado, nosotros, como depositario, debemos especificar por qué, y detallar las medidas tomadas para rectificar la situación.

Fundamentos del dictamen del depositario

El depositario realiza las revisiones que considere necesarias para cumplir sus obligaciones indicadas en el Reglamento sobre OICVM, con sus modificaciones, y para garantizar que, con respecto a todas las cuestiones esenciales, la Sociedad se haya gestionado: (i) de acuerdo con las limitaciones que se apliquen a sus poderes de inversión y endeudamiento, de conformidad con las disposiciones de su documentación de constitución y con el reglamento correspondiente; y (ii) de acuerdo con la documentación de constitución de la Sociedad y la legislación vigente.

Dictamen

A nuestro juicio, la gestión de la Sociedad durante el periodo financiero se ha realizado, en todos los aspectos esenciales:

- (i) de acuerdo con las limitaciones aplicadas a las facultades de inversión y petición de préstamos de la Sociedad contenidas en los Estatutos y la Escritura de constitución, y el Reglamento sobre OICVM, con sus modificaciones, y
- (ii) de acuerdo con las demás disposiciones de los Estatutos y la Escritura de constitución, y del Reglamento.

Citi Depositary Services Ireland Designated Activity Company
1 North Wall Quay
Dublin 1

Fecha: 23 de abril de 2024

Eaton Vance International (Ireland) Funds plc

Correspondiente al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Informe del auditor Independiente a los accionistas de Eaton Vance International (Ireland) Funds plc

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Dictamen sobre los estados financieros de Eaton Vance International (Ireland) Funds plc (la “Sociedad”)

En nuestra opinión, los estados financieros:

- ofrecen una información fiel y precisa de los activos, pasivos y posición financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2023 y de los resultados del ejercicio financiero cerrado en esa fecha; y
- se han preparado correctamente de conformidad con el marco de la información financiera pertinente, los Reglamentos aplicables y, en particular, con los requisitos de la Ley de Sociedades de 2014.

Los estados financieros que hemos auditado se componen de:

- el balance de situación financiera;
- el estado de resultados integrales;
- las variaciones en activos netos, y
- las notas relacionadas de la 1 a la 17, incluido un resumen de las políticas contables significativas expuestas en la Nota 1.

El marco de la información financiera pertinente empleado en su elaboración ha sido la Ley de Sociedades de 2014 y la FRS 102, la “Norma de Información Financiera aplicable en el Reino Unido y la República de Irlanda” emitida por el Consejo de Información Financiera (el “marco de la información financiera pertinente”).

Las normativas aplicables empleadas en su preparación son el Reglamento de las Comunidades Europeas (Organismos de Inversión Colectiva en Valores Mobiliarios) de 2011 y el Reglamento de 2019 del Banco Central sobre Organismos de Inversión Colectiva en Valores Mobiliarios, en lo que respecta a la supervisión y marco regulatorio establecidos en el artículo 48(1) de la Ley de 2013 (en adelante, las “normativas aplicables”).

Fundamentos del dictamen

Llevamos a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría de Irlanda [International Standards on Auditing (Ireland) o ISA (Ireland)] y la legislación aplicable. Nuestra responsabilidad conforme a dichas normas se describe a continuación en el apartado “Responsabilidades del auditor respecto a la auditoría de los estados financieros” de nuestro informe.

Somos independientes de la Sociedad tal y como lo exigen los requisitos éticos pertinentes para nuestra auditoría de los estados financieros en Irlanda, incluida la Norma Ética promulgada por la Autoridad de Supervisión de Auditoría y Cuentas de Irlanda, y hemos cumplido nuestras responsabilidades éticas de conformidad con estos requisitos. Creemos que las pruebas de auditoría que hemos obtenido son suficientes y apropiadas para respaldar nuestro dictamen.

Conclusiones relativas a la empresa en funcionamiento

Durante la auditoría de los estados financieros, hemos llegado a la conclusión de que el uso por parte de los Consejeros de la contabilidad sobre la base de una empresa en funcionamiento para preparar los estados financieros es apropiado.

Con base en nuestro trabajo, no hemos identificado ninguna incertidumbre sustancial relacionada con acontecimientos o condiciones que, de manera individual o colectiva, pudiera arrojar dudas significativas acerca de la capacidad de la Sociedad para seguir como empresa en funcionamiento durante un periodo de al menos doce meses desde que se autoriza la publicación de los estados financieros.

Nuestras responsabilidades y las responsabilidades de los Consejeros con respecto a la empresa en funcionamiento se describen en las secciones pertinentes de este informe.

Otra información

La otra información incluye la información que figura en el informe de los estados financieros auditados, distinta de los estados financieros y nuestro respectivo informe del auditor. Los Consejeros son responsables de la otra información contenida en el informe de los estados financieros auditados. Nuestro dictamen sobre los estados financieros no cubre la otra información y, salvo que se indique expresamente en nuestro informe, no expresa ningún tipo de conclusión de fiabilidad al respecto.

Nuestra responsabilidad es leer la información adicional y, al hacerlo, considerar si dicha información no concuerda en lo sustancial con los estados financieros o con la información recabada durante la auditoría o parece contener cualquier otra incorrección sustancial. Si detectáramos anomalías sustanciales o aparentes incorrecciones sustanciales, nos veríamos obligados a determinar si existe una incorrección sustancial en los estados financieros o una incorrección sustancial en la otra información. Si, con base en nuestro trabajo, llegamos a la conclusión de que existe una incorrección sustancial en esta otra información, estaremos obligados a notificar dicho hecho.

No tenemos nada que notificar a este respecto.

Eaton Vance International (Ireland) Funds plc

Correspondiente al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE (CONTINUACIÓN)

Responsabilidades de los Consejeros

Tal y como se explica más detalladamente en la declaración de las responsabilidades de los Consejeros, los Consejeros son responsables de la preparación de estados financieros que proporcionen una imagen fiel y precisa y se ajusten a la Ley de Sociedades de 2014, así como del establecimiento de los controles internos que consideren necesarios para posibilitar la preparación de estados financieros exentos de cualquier declaración errónea sustancial, ya sea a causa de fraude o error.

Al elaborar los estados financieros, los Consejeros son responsables de evaluar la capacidad de la Sociedad para continuar sus actividades como empresa en funcionamiento y divulgar, según corresponda, los asuntos relacionados con la empresa en funcionamiento y la contabilidad sobre la base de una empresa en funcionamiento, a menos que los Consejeros tengan intención de liquidar la Sociedad o dar por terminadas sus operaciones, o no dispongan de ninguna alternativa realista a estas opciones.

Responsabilidades del auditor respecto a la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son reunir garantías razonables de que los estados financieros en su conjunto están exentos de cualquier declaración errónea sustancial, ya sea a causa de fraude o error, y emitir un informe de auditoría expresando nuestra opinión. La garantía razonable es un alto nivel de garantía, pero no garantiza que la auditoría realizada conforme a las ISA (Irlanda) vaya a detectar siempre las incorrecciones sustanciales presentes. Las incorrecciones pueden deberse a un fraude o un error y se consideran sustanciales si es razonable prever que, individualmente o en su conjunto, influyan en las decisiones económicas de los usuarios adoptadas sobre la base de los presentes estados financieros.

En el sitio web de la IAASA, <https://iaasa.ie/publications/description-of-the-auditors-responsibilities-for-the-audit-of-the-financial-statements>, encontrará una descripción más detallada de nuestras responsabilidades en relación con la auditoría de los estados financieros. Esta descripción forma parte de nuestro informe de auditoría.

Informe sobre otros requisitos jurídicos y normativos

Dictamen sobre otros asuntos estipulados por la Ley de Sociedades de 2014

Con base únicamente en la labor realizada en el curso de la auditoría, informamos de que:

- Hemos obtenido toda la información y las explicaciones que consideramos necesarias para los fines de nuestra auditoría.
- En nuestra opinión, los registros contables de la Sociedad son suficientes como para permitir que los estados financieros se puedan auditar de forma inmediata y adecuada.
- Los estados financieros están en consonancia con los registros contables.
- En nuestra opinión, la información aportada en el informe de los Consejeros concuerda con los estados financieros y el informe de los Consejeros se ha preparado conforme a la Ley de Sociedades de 2014.

Asuntos respecto a los que estamos obligados a informar de manera excepcional

Con base en la información y los datos de la Sociedad y su entorno recabados en el curso de la auditoría, no hemos identificado incorrecciones sustanciales en el informe de los Consejeros.

No existe ningún asunto sobre el que informar en relación con las disposiciones de la Ley de Sociedades de 2014, que nos exige que le informemos en caso de que, en nuestra opinión, no se hayan efectuado las declaraciones sobre la remuneración y las transacciones de los Consejeros que requiere la ley.

Uso de nuestro informe

El presente informe está exclusivamente dirigido a los accionistas de la Sociedad, como organismo, de conformidad con la Sección 391 de la Ley de Sociedades de 2014. Nuestra labor de auditoría se ha llevado a cabo de modo que podamos mostrar a los accionistas de la Sociedad aquellas cuestiones que estamos obligados a comunicarles en un informe de auditoría, y con ningún otro propósito. En la medida en que lo permita la ley, no aceptamos ni asumimos responsabilidad alguna ante nadie que no sea la Sociedad o los accionistas de la Sociedad, como organismo, por nuestra labor de auditoría, por este informe o por las opiniones formadas.

En nombre y representación de Deloitte Ireland LLP
Censores jurados de cuentas y auditores legales
Deloitte & Touche House, 29 Earlsfort Terrace, Dublín 2

23 de abril de 2024

Eaton Vance International (Ireland) Funds plc

Correspondiente al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

INFORME DEL GESTOR DE INVERSIONES

Estimados/as accionistas:

Se adjunta el informe anual para los accionistas de Eaton Vance International (Ireland) Funds plc (la “Sociedad”) correspondiente al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023. La Sociedad ofrece acceso a los inversores de fuera de EE. UU. a los mercados de inversión estadounidenses e internacionales a través de un enfoque que presta especial atención a la investigación de los indicadores fundamentales y a una perspectiva de inversión a largo plazo.

En las siguientes páginas, el asesor de inversiones, Parametric Portfolio Associates LLC, presenta un breve informe de la rentabilidad de los Subfondos durante el periodo de doce meses cerrado a 31 de diciembre de 2023.

MSIM Fund Management (Ireland) Limited

Febrero de 2024

Parametric Emerging Markets Fund:

Condiciones económicas y del mercado

La renta variable de los mercados emergentes avanzó en 2023, beneficiándose del repunte de la inflación en numerosas economías y de las expectativas de bajada de los tipos de interés. El MSCI Emerging Markets Index (el “Índice”) generó rentabilidad del 9,83% durante el ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2023. El sólido rendimiento general se vio afectado por las fuertes ganancias en Latinoamérica y partes de Asia y Europa. Por el contrario, el descenso del mayor componente del Índice (China) lastró los resultados y fue una de las principales preocupaciones de los inversores durante todo el periodo.

Hungría y Polonia, tras revertir los malos resultados del año anterior, fueron dos de los mercados que mejor se comportaron durante el periodo, beneficiándose ambos de la fortaleza del mercado local y de la subida de sus divisas frente al dólar estadounidense (USD). En particular, los resultados de Polonia se vieron especialmente condicionados por la remodelación del gobierno a finales de año y la toma de posesión de un nuevo primer ministro del partido centrista, Donald Tusk, que marcó la última etapa del traspaso de poderes tras ocho años de gobierno nacionalista.

En el resto de la región de Oriente Medio y África (EMEA, por sus siglas en inglés), la significativa caída de la lira neutralizó las sólidas ganancias del mercado local en Turquía, dando lugar a una modesta pérdida si la valoramos en dólares estadounidenses.

Los valores de América Latina subieron en términos generales durante el periodo, favorecidos en parte por la mejora de los datos económicos y las señales de política monetaria moderada de la Reserva Federal de EE. UU. México se situó a la cabeza de la región, impulsado por el debilitamiento de los datos de empleo en EE. UU., que provocó un repunte del riesgo y las esperanzas de que el mayor socio comercial del país, EE. UU., hubiera terminado de subir los costes de los préstamos. En Brasil, un ligero descenso de la inflación y la solidez de las ventas minoristas propiciaron importantes ganancias en el país. El reducido mercado de Perú se mostró asimismo contundente durante el periodo, superando con creces al Índice gracias a un enérgico repunte de los valores mineros.

En el conjunto del periodo, los mercados de todo el continente asiático registraron una fortaleza similar en cuanto a resultados en 2023, a pesar de los decepcionantes rendimientos de la segunda mayor economía del mundo, China. En Taiwán y Corea del Sur, los importantes avances del sector tecnológico impulsaron los resultados agregados, ayudando a ambas economías a superar a sus homólogos de la región.

El mercado de valores de la India no se quedó atrás, con unas previsiones de fuerte crecimiento de los beneficios en 2024 y una economía resiliente que impulsaron los resultados. China, por el contrario, experimentó una fuerte caída y terminó el periodo como el país con peores resultados. Aunque el ánimo era elevado al inicio del año natural, una serie de datos económicos débiles y los continuos problemas del sector inmobiliario resultaron excesivos para poder superarlos.

Rendimiento del fondo

Durante el ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2023, las acciones de la Clase I Acc USD del Subfondo generaron un rendimiento del 10,90% del valor liquidativo, superando así a su índice de referencia, el MSCI Emerging Markets Index (el Índice), cuyo rendimiento fue del 9,83%.

El énfasis del Subfondo en la diversificación, mediante un sistema de ponderaciones objetivo por país y un reajuste sistemático de los activos a medida que se alejan de su rango objetivo, contribuyó a generar rendimiento en relación con el Índice durante el periodo. En función de los objetivos de diversificación, el Subfondo mantuvo exposiciones infraponderadas a países más grandes y exposiciones sobreponderadas a países más pequeños durante el periodo. El énfasis del Subfondo en la diversificación sectorial en cada mercado emergente restó rentabilidad relativa. La inclusión por parte del Subfondo de países con mercados fronterizos fuera del Índice, por el contrario, fue una fuente adicional de rendimiento durante el periodo.

Una posición infraponderada en China contribuyó a la rentabilidad relativa al Índice. El gran mercado chino se vio sometido a presiones vendedoras como consecuencia de los continuos problemas del sector inmobiliario y unos datos económicos más débiles de lo esperado que pesaron en el ánimo de los inversores durante el periodo. Por otra parte, la exposición sobreponderada del Subfondo a México contribuyó en gran medida a la rentabilidad relativa al Índice. Todos los sectores de México avanzaron por el aumento de las exportaciones a EE. UU. y el fuerte consumo local, que propiciaron un crecimiento económico por encima de lo esperado.

Asimismo, una exposición sobreponderada a Polonia benefició la rentabilidad relativa al Índice durante el periodo. Los valores repuntaron tras la remodelación del Parlamento, en el que una coalición de partidos proeuropeos llegó al poder poniendo fin a ocho años de gobierno nacionalista.

Por el contrario, una exposición infraponderada a Taiwán restó rentabilidad relativa al Índice. Un fuerte avance de los valores tecnológicos, sobre todo en los dos últimos meses del periodo, estimuló al país, al tiempo que las expectativas de recortes de los

Eaton Vance International (Ireland) Funds plc

Correspondiente al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

INFORME DEL GESTOR DE INVERSIONES (CONTINUACIÓN)

tipos de interés en EE. UU. animaron a los inversores a regresar al mercado de renta variable. La rentabilidad superior del sector tecnológico, que representa aproximadamente el 70% de la capitalización bursátil de Taiwán, supuso un obstáculo adicional para la rentabilidad relativa al Índice, en la medida en que el proceso de asignación sectorial del Subfondo busca sistemáticamente infraponderar la exposición a grandes sectores y sobreponderar la exposición a sectores más pequeños dentro de un país concreto.

Por otro lado, una exposición infraponderada a Corea del Sur incidió negativamente en la rentabilidad relativa al Índice durante el periodo. El mercado de Corea del Sur, al igual que el de Taiwán, se vio respaldado por un sólido repunte de los valores tecnológicos.

Perspectivas de inversión

El Subfondo se reembolsó en su totalidad el 31 de enero de 2024, por lo que no se incluyen perspectivas de inversión.

Parametric Global Defensive Equity Fund:

Condiciones económicas y del mercado

Los mercados globales de renta variable terminaron el año natural con sólidos resultados. El MSCI ACWI Index Net USD arrojó un rendimiento del 4,80% en diciembre de 2023 y del 11,03% durante el cuarto trimestre de 2023. Durante el ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2023, la renta variable mundial superó las expectativas del mercado a pesar de un contexto de incertidumbre macroeconómica, como los problemas de la banca regional estadounidense, el endurecimiento de las políticas monetarias de la Reserva Federal de EE. UU. y de otros bancos centrales de todo el mundo, y un entorno complejo para los inversores en renta fija, con los rendimientos de los valores del Tesoro estadounidense alcanzando máximos por encima del 5% en octubre de 2023.

A nivel regional, la renta variable estadounidense superó en general a la internacional. El índice S&P 500® rindió un 4,54% y un 11,69%, en diciembre y en el cuarto trimestre de 2023, respectivamente. Otros mercados desarrollados no se quedaron atrás; el índice MSCI EAFE (USD) obtuvo un rendimiento del 5,31% en diciembre y del 10,42% en el cuarto trimestre de 2023. La renta variable de los mercados emergentes se quedó a la zaga de los mercados desarrollados, pero a pesar de ello obtuvo un rendimiento del 3,91% en diciembre de 2023 y del 7,86% durante el cuarto trimestre, medido por el índice MSCI Emerging Markets (USD).

Un indicador comúnmente utilizado para medir la volatilidad de la renta variable estadounidense —el índice VIX— ayuda a determinar la confianza de los inversores en el mercado de valores. En líneas generales, una lectura del VIX por debajo de 20 sugiere un entorno de bajo riesgo, mientras que una lectura por encima de 20 sugiere un periodo de mayor volatilidad. En 2023, el índice VIX comenzó el año cerca de 22 y cerró el año natural en 12,5, lo que refleja el creciente optimismo de los inversores en la última parte del periodo.

Rendimiento del fondo

Durante el ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2023, las acciones de Clase I Acc USD del Subfondo generaron un rendimiento del 14,05% del valor liquidativo. En comparación, su principal índice de referencia, el MSCI ACWI Index Net USD (el Índice), arrojó un rendimiento del 22,20% durante el periodo. El índice de referencia secundario del Subfondo —un índice combinado personalizado compuesto en un 50% por el MSCI ACWI Index Net USD y en un 50% por el ICE® BofA® 0-3 Month U.S. Treasury Bill Index (el “Índice Secundario”)— generó una rentabilidad del 13,66% durante el periodo.

El Subfondo obtuvo una rentabilidad inferior a la del Índice debido a los sólidos rendimientos de la renta variable global durante el año natural. La estrategia del Subfondo trata de producir una volatilidad de los rendimientos sensiblemente inferior y unos rendimientos ajustados al riesgo sistemáticamente favorables en comparación con una cartera de renta variable global totalmente invertida y mantiene una beta media de 0,5 respecto al Índice. Se espera que la estrategia ofrezca la mejor rentabilidad relativa en mercados moderadamente bajistas y de tendencia lateral, situándose por detrás de la renta variable en caso de fuertes repuntes. El Subfondo superó la rentabilidad del Índice Secundario durante el periodo debido, en gran medida, a la venta sistemática de opciones de compra y venta del índice de renta variable para aprovechar la prima del riesgo por volatilidad (o VRP, por sus siglas en inglés), que es la diferencia entre la volatilidad implícita y la posterior volatilidad realizada. La prima del riesgo de volatilidad contribuyó en más de un 1,5% a los rendimientos del Subfondo en relación con el Índice durante el periodo. Una VRP positiva puede indicar vientos favorables para los vendedores de opciones, pero no garantiza que se obtengan ganancias en ningún periodo. La cartera diversificada de venta de opciones del Subfondo —junto con el sólido entorno de VRP que hizo que el índice VIX se situara en una media superior a 25 durante el periodo— contribuyó a obtener una rentabilidad positiva en el caso de las opciones durante los tres primeros trimestres del periodo.

Perspectivas de inversión

En un año que comenzó con la crisis de la banca regional estadounidense y terminó con un fuerte repunte impulsado por la tecnología, el Subfondo mostró en 2023 su resiliencia en distintos entornos de mercado. También marcó el tercer año consecutivo de beneficios para nuestra cartera de opciones. A pesar de la tendencia a la baja de la volatilidad durante todo el año 2023, los inversores en estrategias cortas de volatilidad se beneficiaron de un fuerte diferencial de volatilidad implícita realizada, hecho que, en última instancia, impulsó los resultados positivos de las opciones de nuestra cartera. Si bien la volatilidad se situó por debajo de su media a largo plazo hacia finales de 2023, las perspectivas del Subfondo siguen siendo positivas. Por un lado, el diferencial de volatilidad implícita menos la volatilidad observada es más importante que los niveles de volatilidad absoluta en los resultados de las opciones, especialmente para aquellos inversores que, como en nuestro caso, no recurren al apalancamiento, y por otro, la cartera base equilibrada del Subfondo puede suponer un lastre para la rentabilidad relativa en periodos de mercados de renta variable complicados, entorno al que ya nos hemos enfrentado en otras ocasiones y que suele irrumpir de forma imprevista. Nuestra hipótesis de inversión no ha variado. Los inversores pueden beneficiarse de rendimientos similares a los de la renta variable con niveles de volatilidad más bajos si aprovechan la prima del riesgo de volatilidad (VRP) en el marco de una cartera de renta variable equilibrada. La VRP se deriva de la relación entre la volatilidad implícita y la realizada y se espera que persista a largo plazo.

Parametric Emerging Markets Fund

a 31 de diciembre de 2023

CARTERA DE INVERSIONES

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Acciones	Valor	% de activos netos
Activos financieros a su valor razonable mediante ganancias o pérdidas			
Acciones ordinarias			
Argentina (2022: 0,58%)			
Adecoagro SA	5.729 \$	63.592	0,06
Banco Macro SA ADR	1.032	29.618	0,03
Central Puerto SA	6.313	57.448	0,05
Cresud SA ADR	2.139	20.278	0,02
Despegar.com Corp.	7.115	67.308	0,06
IRSA Inversiones y Representaciones SA ADR	2.580	22.188	0,02
Loma Negra Cia. Industrial Argentina SA ADR	5.990	42.469	0,04
MercadoLibre, Inc.	375	589.328	0,53
Pampa Energía SA ADR	1.550	76.756	0,07
Telecom Argentina SA ADR	4.473	31.982	0,03
Transportadora de Gas del Sur SA, Clase B ADR	4.417	66.653	0,06
YPF SA ADR	6.898	118.577	0,11
	\$	1.186.197	1,08
Bangladés (2022: 0,54%)			
Bangladesh Export Import Co., Ltd.	56.301 \$	53.354	0,05
Beximco Pharmaceuticals, Ltd.	63.000	75.488	0,07
BSRM Steels, Ltd.	89.112	46.689	0,04
City Bank, Ltd. (The)	379.311	66.361	0,06
Grameenphone, Ltd.	22.040	51.794	0,05
Khulna Power Co., Ltd.	146.078	31.812	0,03
MJL Bangladesh, Ltd.	89.242	63.428	0,06
Orion Pharma, Ltd.	73.000	47.627	0,04
Renata, Ltd.	6.261	62.533	0,06
Southeast Bank, Ltd.	463.615	50.694	0,05
	\$	549.780	0,51
Botsuana (2022: 0,49%)			
Letshego Holdings, Ltd.	2.002.870 \$	187.137	0,17
	\$	187.137	0,17
Brasil (2022: 5,01%)			
Allos SA	11.483 \$	62.620	0,06
AMBEV SA	65.475	185.604	0,17
Arcos Dorados Holdings, Inc.	5.895	74.808	0,07
Auren Energía SA	13.229	36.193	0,03
B3 SA - Brasil Bolsa Balcão	24.844	74.160	0,07
Banco Bradesco SA, Acciones PFC	18.971	66.588	0,06
Banco do Brasil SA	6.861	78.051	0,07
Banco Santander Brasil SA ADR	4.871	31.905	0,03
Bradespar SA, Acciones PFC	15.847	83.548	0,07
BRF SA	17.876	50.821	0,05
CCR SA	16.161	47.176	0,04
Cia de Saneamento Básico do Estado de São Paulo	9.453	145.952	0,13
Cia Energetica de Minas Gerais	45.700	107.251	0,10
Cia Siderúrgica Nacional SA	26.200	105.661	0,09

	Acciones	Valor	% de activos netos
Brasil (2022: 5,01%) (continuación)			
Cosan SA Indústria e Comércio	40.400 \$	161.597	0,14
Cyrela Brazil Realty SA Empreendimentos e Participações	27.628	136.502	0,12
Embraer SA	9.700	45.089	0,04
Enauta Participações SA	36.300	150.428	0,13
Engie Brasil Energia SA	11.503	106.988	0,10
Equatorial Energia SA	15.200	111.866	0,10
Fleury SA	12.095	45.092	0,04
Gerdau SA ADR	17.745	86.063	0,08
Hapvida Participacoes e Investimentos SA	227.486	208.398	0,19
Hypermarcas SA	16.600	121.759	0,11
Iguatemi SA	4.900	24.552	0,02
Itaú Unibanco Holding SA, Acciones PFC	14.200	99.215	0,09
Klabin SA	23.300	106.005	0,10
Localiza Rent a Car SA	13.628	177.869	0,16
Lojas Renner SA	36.516	130.275	0,12
Locaweb Servicos de Internet SA	30.600	37.859	0,03
Magazine Luiza SA	164.100	72.969	0,07
Metalúrgica Gerdau SA, Acciones PFC	30.778	68.746	0,06
MRV Engenharia e Participações SA	46.100	106.671	0,10
Multipan Empreendimentos Imobiliários SA	6.400	37.391	0,03
Natura & Co. Holding SA	31.800	110.373	0,10
NU Holdings, Ltd.	5.568	46.381	0,04
Odontoprev SA	23.540	56.117	0,05
Petro Rio SA	29.700	280.516	0,25
Raia Drogasil SA	23.436	142.712	0,13
Rede D'Or São Luiz SA	40.200	237.926	0,21
Rumo SA	19.700	92.830	0,08
Sendas Distribuidora SA	42.750	119.073	0,11
Suzano SA	13.950	160.533	0,14
Telefonica Brasil SA	15.716	172.767	0,15
TIM Participações SA	37.097	137.082	0,12
TOTVS SA	21.500	148.007	0,13
Ultrapar Participações SA	28.200	153.783	0,14
Usinas Siderúrgicas de Minas Gerais SA, Acciones PFC	32.400	61.697	0,06
Vibra Energia SA	33.700	157.206	0,14
WEG SA	24.048	183.717	0,16
YDUQS Participações SA	24.400	112.667	0,10
	\$	5.559.250	4,98
Bulgaria (2022: 0,11%)			
MonBat AD	12.635 \$	27.258	0,02
Sopharma AD/Sofia	24.043	77.627	0,07
	\$	104.885	0,09
Chile (2022: 2,42%)			
Banco de Chile	1.243.558 \$	146.070	0,13
Banco de Crédito e Inversiones	3.354	90.792	0,08
Banco Santander Chile	1.875.382	91.528	0,08

Parametric Emerging Markets Fund

a 31 de diciembre de 2023

CARTERA DE INVERSIONES (CONTINUACIÓN)

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Acciones	Valor	% de activos netos
Chile (2022: 2,42%) (continuación)			
CAP SA	5.744 \$	46.940	0,04
Cencosud SA	95.352	179.112	0,16
Cencosud Shopping SA	60.241	96.407	0,09
Cia. Cervecerías Unidas SA	10.846	69.060	0,06
Cia Sud Americana de Vapores SA	1.328.511	81.575	0,07
Colbun SA	533.650	84.676	0,08
Embotelladora Andina SA, Clase B, Acciones PFC	38.538	95.792	0,09
Empresa Nacional de Telecomunicaciones SA	21.751	79.560	0,07
Empresas CMPC SA	50.412	97.270	0,09
Empresas Copec SA	43.422	315.910	0,28
Enel Américas SA	1.202.747	133.099	0,12
Enel Chile SA	1.878.628	121.517	0,11
Parque Arauco SA	55.932	90.146	0,08
Quinenco SA	25.694	83.551	0,07
S.A.C.I. Falabella	99.000	247.203	0,22
Salfacorp SA	63.998	32.441	0,03
Sociedad Química y Minera de Chile SA, Serie B, Acciones PFC	5.302	316.836	0,28
SONDA SA	93.701	40.812	0,04
	\$ 2.540.297	2,27	

China (2022: 17,98%)

21Vianet Group, Inc. ADR	32.843 \$	94.259	0,08
3SBio, Inc.	86.500	83.414	0,07
AAC Technologies Holdings, Inc.	42.000	124.814	0,11
Agricultural Bank of China, Ltd., Clase H	270.000	104.149	0,09
Air China, Ltd., Clase H	126.000	79.764	0,07
Alibaba Group Holding, Ltd. ADR	5.702	441.962	0,40
Aluminum Corp. of China, Ltd., Clase H	282.000	140.982	0,13
Angang Steel Co., Ltd., Clase H	452.000	89.165	0,08
Anhui Conch Cement Co., Ltd., Clase H	56.000	129.313	0,12
Baidu, Inc. ADR	1.165	138.740	0,12
Bank of China, Ltd., Clase H	478.000	181.632	0,16
Bank of Communications Co., Ltd., Clase H	81.700	50.999	0,05
Baoshan Iron & Steel Co., Ltd., Clase A	96.600	80.793	0,07
BBMG Corp., Clase H	824.000	77.037	0,07
BeiGene, Ltd. ADR	768	138.516	0,12
BeiGene, Ltd.	3.500	48.803	0,04
Beijing Enterprises Holdings, Ltd.	23.500	81.724	0,07
Beijing Enterprises Water Group, Ltd.	298.000	66.421	0,06
BOE Technology Group Co., Ltd., Clase A	263.400	144.846	0,13
BYD Co., Ltd., Clase H	4.500	124.131	0,11
BYD Electronic International Co., Ltd.	38.000	178.173	0,16
CGN Power Co., Ltd., Clase H	420.000	109.773	0,10
Changchun High & New Technology Industries, Inc., Clase A	3.500	71.926	0,06
Chengdu Xingrong Environment Co., Ltd., Clase A	121.200	97.260	0,09
China BlueChemical, Ltd., Clase H	550.000	138.773	0,12
China Communications Services Corp., Ltd., Clase H	96.000	39.810	0,04

China (2022: 17,98%) (continuación)

China Construction Bank Corp., Clase H	464.870 \$	276.529	0,25
China Gas Holdings, Ltd.	114.200	112.832	0,10
China Life Insurance Co., Ltd., Clase H	39.000	50.647	0,05
China Longyuan Power Group Corp., Ltd., Clase H	192.000	145.802	0,13
China Medical System Holdings, Ltd.	57.000	101.012	0,09
China Mengniu Dairy Co., Ltd.	56.000	150.860	0,14
China Merchants Bank Co., Ltd., Clase H	16.352	56.881	0,05
China Merchants Port Holdings Co., Ltd.	82.000	111.746	0,10
China Merchants Shekou Industrial Zone Holdings Co., Ltd., Clase A	34.902	46.959	0,04
China National Building Material Co., Ltd., Clase H	216.450	92.691	0,08
China National Nuclear Power Co., Ltd., Clase A	99.100	104.797	0,09
China Oilfield Services, Ltd., Clase H	216.000	220.773	0,20
China Overseas Land & Investment, Ltd.	99.140	174.911	0,16
China Pacific Insurance Group Co., Ltd., Clase H	17.000	34.390	0,03
China Petroleum & Chemical Corp., Clase H	1.143.200	599.100	0,54
China Railway Group, Ltd., Clase H	191.000	85.165	0,08
China Resources Beer Holdings Co., Ltd.	30.000	131.639	0,12
China Resources Cement Holdings, Ltd.	344.000	74.968	0,07
China Resources Gas Group, Ltd.	40.900	134.239	0,12
China Resources Land, Ltd.	73.777	264.714	0,24
China Resources Mixc Lifestyle Services, Ltd.	20.600	73.474	0,07
China Resources Pharmaceutical Group, Ltd.	55.000	36.154	0,03
China State Construction Engineering Corp., Ltd., Clase A	50.760	34.438	0,03
China Travel International Investment Hong Kong, Ltd.	196.000	33.643	0,03
China Vanke Co., Ltd., Clase H	65.120	60.270	0,05
China Yangtze Power Co., Ltd., Clase A	52.389	172.425	0,15
CITIC, Ltd.	110.000	109.984	0,10
CMOC Group, Ltd., Clase H	183.000	100.116	0,09
Contemporary Amperex Technology Co., Ltd., Clase A	3.740	86.097	0,08
COSCO SHIPPING Development Co., Ltd.	616.000	63.145	0,06
COSCO SHIPPING Energy Transportation Co., Ltd., Clase H	270.000	254.766	0,23
COSCO SHIPPING Holdings Co., Ltd., Clase L	136.700	137.448	0,12
COSCO SHIPPING Ports, Ltd.	104.000	75.182	0,07
Country Garden Holdings Co., Ltd.	515.872	51.631	0,05
Country Garden Services Holdings Co., Ltd.	71.000	61.483	0,06
CSPC Pharmaceutical Group, Ltd.	154.480	143.778	0,13
Daqo New Energy Corp. ADR	2.585	68.761	0,06
Dong-E-E-Jiao Co., Ltd., Clase A	6.800	47.265	0,04
Dongfeng Motor Group Co., Ltd., Clase H	88.000	43.852	0,04
ESR Group, Ltd.	51.800	71.637	0,06
Financial Street Holdings Co., Ltd., Clase A	62.800	32.160	0,03
Focus Media Information Technology Co., Ltd., Clase A	60.800	54.225	0,05

Parametric Emerging Markets Fund

a 31 de diciembre de 2023

CARTERA DE INVERSIONES (CONTINUACIÓN)

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Acciones	Valor	% de activos netos
China (2022: 17,98%) (continuación)			
GDS Holdings, Ltd. ADR	5.583 \$	50.917	0,05
Great Wall Motor Co., Ltd., Clase H	48.500	63.048	0,06
Gree Electric Appliances, Inc. of Zhuhai, Clase A	10.700	48.572	0,04
Guangdong Baolihua New Energy Stock Co., Ltd., Clase A	84.700	52.906	0,05
Guangdong Investment, Ltd.	176.000	128.105	0,11
Guangzhou Automobile Group Co., Ltd., Clase H	74.163	34.487	0,03
Guangzhou Baiyunshan Pharmaceutical Holdings Co., Ltd., Clase H	14.000	38.979	0,03
Han's Laser Technology Industry Group Co., Ltd., Clase A	10.900	31.838	0,03
Hansoh Pharmaceutical Group Co., Ltd.	64.000	129.349	0,12
Hengan International Group Co., Ltd.	23.500	87.477	0,08
Hua Hong Semiconductor, Ltd.	51.000	123.251	0,11
Iflytek Co., Ltd., Clase A	16.950	110.695	0,10
Industrial & Commercial Bank of China, Ltd., Clase H	294.000	143.279	0,13
Industrial Bank Co., Ltd., Clase A	18.700	42.745	0,04
Inner Mongolia Yili Industrial Group Co., Ltd., Clase A	16.300	61.504	0,06
Innovent Biologics, Inc.	34.000	186.200	0,17
JD.com, Inc. ADR	3.324	96.030	0,09
Jiangsu Expressway Co., Ltd., Clase H	64.000	57.587	0,05
Jiangsu Hengrui Pharmaceuticals Co., Ltd., Clase A	23.313	148.768	0,13
Jiangsu Yanghe Brewery Joint-Stock Co., Ltd., Clase A	3.300	51.190	0,05
Jiangxi Ganfeng Lithium Co., Ltd., Clase A	14.000	84.471	0,08
Kangmei Pharmaceutical Co., Ltd.	10.006	0	0,00
KE Holdings, Inc. ADR	13.921	225.659	0,20
Kingboard Holdings, Ltd.	41.600	99.490	0,09
Kingdee International Software Group Co., Ltd.	92.000	134.303	0,12
Kingsoft Corp., Ltd.	21.800	67.393	0,06
Kunlun Energy Co., Ltd.	162.000	146.200	0,13
Kweichow Moutai Co., Ltd., Clase A	1.200	292.107	0,26
Lenovo Group, Ltd.	266.000	372.252	0,33
Longfor Properties Co., Ltd.	49.500	79.442	0,07
LONGi Green Energy Technology Co., Ltd., Clase A	39.398	127.196	0,11
Lonking Holdings, Ltd.	228.000	35.668	0,03
Maanshan Iron & Steel Co., Ltd., Clase H	474.000	74.717	0,07
Meituan, Clase B	15.910	167.036	0,15
NetEase, Inc. ADR	2.003	186.599	0,17
Nongfu Spring Co., Ltd., Clase H	25.200	145.821	0,13
Offshore Oil Engineering Co., Ltd., Clase A	44.100	36.928	0,03
Ping An Insurance (Group) Co. of China, Ltd., Clase H	25.500	115.447	0,10
Poly Real Estate Group Co., Ltd., Clase A	41.400	57.834	0,05
Qingdao Haier Co., Ltd., Clase A	25.500	75.545	0,07
Sany Heavy Industry Co., Ltd., Clase A	17.800	34.562	0,03

	Acciones	Valor	% de activos netos
China (2022: 17,98%) (continuación)			
Shaanxi Coal Industry Co., Ltd., Clase A	81.800 \$	241.045	0,22
Shandong Weigao Group Medical Polymer Co., Ltd., Clase H	93.600	91.222	0,08
Shanghai Electric Group Co., Ltd., Clase H	288.000	60.152	0,05
Shanghai Fosun Pharmaceutical Group Co., Ltd., Clase H	21.000	45.740	0,04
Shanghai Pharmaceuticals Holding Co., Ltd., Clase H	35.200	51.499	0,05
Shanxi Xishan Coal & Electricity Power Co., Ltd., Clase A	67.130	93.510	0,08
Shenwan Hongyuan Group Co., Ltd., Clase A	49.800	31.187	0,03
Shenzhen Inovance Technology Co., Ltd., Clase A	3.900	34.738	0,03
Shenzhen Mindray Bio-Medical Electronics Co., Ltd.	2.100	86.110	0,08
Sichuan Chuantou Energy Co., Ltd., Clase A	68.900	146.890	0,13
Sino Biopharmaceutical, Ltd.	279.250	124.222	0,11
Sinopec Shanghai Petrochemical Co., Ltd., Clase H	724.000	104.816	0,09
Sinopharm Group Co., Ltd., Clase H	40.800	106.929	0,10
Sunny Optical Technology Group Co., Ltd.	19.300	175.455	0,16
Tencent Holdings, Ltd.	27.700	1.045.814	0,94
Tingyi Cayman Islands Holding Corp.	62.000	75.615	0,07
Trip.com Group, Ltd. ADR	3.509	126.359	0,11
Tsingtao Brewery Co., Ltd., Clase H	18.000	120.948	0,11
Uni-President China Holdings, Ltd.	70.000	49.807	0,04
United Energy Group, Ltd.	1.766.000	192.317	0,17
Wanhua Chemical Group Co., Ltd., Clase A	9.100	98.637	0,09
Want Want China Holdings, Ltd.	109.000	65.882	0,06
Weichai Power Co., Ltd., Clase H	54.000	90.215	0,08
Weimob, Inc.	195.000	72.047	0,06
WH Group, Ltd.	254.622	164.435	0,15
Wuliangye Yibin Co., Ltd., Clase A	3.700	73.243	0,07
Wuxi Biologics Cayman, Inc.	54.000	204.242	0,18
WuXi Biologics, Inc., Clase H	11.520	117.367	0,11
Xiaomi Corp.	270.200	541.062	0,49
Xinyi Solar Holdings, Ltd.	166.000	97.052	0,09
Yangzijiang Shipbuilding Holdings, Ltd.	75.200	84.840	0,08
Zhaojin Mining Industry Co., Ltd., Clase H	119.500	148.458	0,13
Zhuzhou CRRC Times Electric Co., Ltd.	19.000	54.273	0,05
ZTO Express Cayman, Inc. ADR	5.427	115.487	0,10
	\$	17.016.980	15,27

Colombia (2022: 1,18%)

Bancolombia SA	7.268 \$	62.255	0,06
Bancolombia SA ADR	3.354	103.203	0,09
Cementos Argos SA	30.690	48.379	0,04
Ecopetrol SA	567.032	342.329	0,31
Interconexión Eléctrica SA ESP	24.663	98.500	0,09
	\$	654.666	0,59

Parametric Emerging Markets Fund

a 31 de diciembre de 2023

CARTERA DE INVERSIONES (CONTINUACIÓN)

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Acciones	Valor	% de activos netos
Croacia (2022: 0,65%)			
Adris Grupa DD, Acciones PFC	1.255 \$	78.413	0,07
Atlantic Grupa DD	898	55.959	0,05
Ericsson Nikola Tesla DD	202	44.322	0,04
Koncar-Elektroindustrija DD	165	34.080	0,03
Podravka Prehrambena Industrija DD	448	80.637	0,07
Valamar Riviera DD	33.080	172.486	0,15
Zagrebacka Banka DD	2.133	35.328	0,03
	\$	501.225	0,44

República Checa (2022: 0,60%)

Colt CZ Group SE	4.193 \$	99.558	0,09
Komerční Banka AS	9.731	315.107	0,28
Moneta Money Bank AS	59.467	248.813	0,22
	\$	663.478	0,59

Egipto (2022: 0,61%)

Egypt Kuwait Holding Co. SAE	47.485 \$	37.509	0,03
	\$	37.509	0,03

Estonia (2022: 0,40%)

AS Tallink Group	283.402 \$	215.956	0,19
	\$	215.956	0,19

Grecia (2022: 1,23%)

Alpha Bank AE	62.716 \$	106.532	0,10
Epsilon Net SA	2.427	25.614	0,02
Eurobank Ergasias Services and Holdings SA	72.634	129.051	0,12
GEK Terna Holding Real Estate Construction SA	5.256	76.338	0,07
Hellenic Petroleum SA	7.011	56.388	0,05
Hellenic Telecommunications Organization SA	12.338	175.749	0,16
JUMBO SA	4.549	126.198	0,11
LAMDA Development SA	3.751	27.992	0,03
Motor Oil Hellas Corinth Refineries SA	5.563	146.064	0,13
Mytilineas Holdings SA	2.484	100.642	0,09
OPAP SA	8.042	136.428	0,12
Sarantis SA	2.918	26.992	0,02
Terna Energy SA	5.187	91.006	0,08
Titan Cement International SA	2.014	47.675	0,04
	\$	1.272.669	1,14

Hungría (2022: 0,58%)

Magyar Telekom Telecommunications PLC	20.630 \$	40.574	0,04
MOL Hungarian Oil & Gas PLC	23.031	187.694	0,17
OTP Bank PLC	4.136	188.404	0,17
Richter Gedeon Nyrt	9.328	235.304	0,21
	\$	651.976	0,59

Islandia (2022: 0,58%)

Arion Banki HF	60.085 \$	67.083	0,06
Brim HF	142.989	87.894	0,08
Eimskipafélag Islands HF	13.184	46.953	0,04

	Acciones	Valor	% de activos netos
Islandia (2022: 0,58%) (continuación)			
Festi HF	51.177 \$	77.169	0,07
Hagar HF	156.928	92.396	0,08
Islandsbanki HF	54.580	44.541	0,04
Marel HF	36.168	125.464	0,11
Reitir fasteignafélag HF	71.059	44.109	0,04
Sildarvinnslan HF	79.578	60.862	0,05
Siminn HF	457.380	33.455	0,03
	\$	679.926	0,60

India (2022: 7,08%)

Adani Enterprises, Ltd.	2.724 \$	93.147	0,08
Adani Green Energy, Ltd.	5.337	102.428	0,09
Adani Ports & Special Economic Zone, Ltd.	6.102	75.014	0,07
Adani Total Gas, Ltd.	2.771	32.894	0,03
Adani Transmission, Ltd.	5.634	70.882	0,06
Apollo Hospitals Enterprise, Ltd.	1.770	121.250	0,11
Ashok Leyland, Ltd.	22.667	49.417	0,04
Asian Paints, Ltd.	2.883	117.816	0,11
Aurobindo Pharma, Ltd.	7.936	103.334	0,09
Axis Bank, Ltd.	5.190	68.685	0,06
Bajaj Auto, Ltd.	2.010	164.133	0,15
Bajaj Finance, Ltd.	658	57.897	0,05
Bajaj Finserv, Ltd.	2.592	52.471	0,05
Bharat Forge, Ltd.	10.945	162.776	0,15
Bharat Petroleum Corp., Ltd.	14.245	77.144	0,07
Bharti Airtel, Ltd.	40.220	498.600	0,45
Biocon, Ltd.	15.199	45.571	0,04
Britannia Industries, Ltd.	1.419	91.005	0,08
Cipla, Ltd.	7.979	119.451	0,11
Container Corp. of India, Ltd.	4.912	50.699	0,05
Dabur India, Ltd.	7.981	53.419	0,05
Divi's Laboratories, Ltd.	2.904	136.153	0,12
DLF, Ltd.	13.512	117.833	0,11
Dr. Reddy's Laboratories, Ltd.	1.495	104.196	0,09
Godrej Properties, Ltd.	5.422	131.058	0,12
Grasim Industries, Ltd.	1.443	36.995	0,03
Havells India, Ltd.	3.243	53.283	0,05
HCL Technologies, Ltd.	9.347	164.492	0,15
HDFC Bank, Ltd.	7.633	156.290	0,14
Hero MotoCorp, Ltd.	2.266	112.635	0,10
Hindalco Industries, Ltd.	12.906	95.193	0,09
Hindustan Aeronautics, Ltd.	6.400	215.579	0,19
Hindustan Unilever, Ltd.	7.104	227.304	0,20
ICICI Bank, Ltd. ADR	3.051	72.736	0,07
Indian Oil Corp., Ltd.	49.175	76.694	0,07
Indraprastha Gas, Ltd.	8.489	42.638	0,04
Indus Towers, Ltd.	27.128	64.836	0,06
Info Edge India, Ltd.	1.852	114.307	0,10
Infosys, Ltd. ADR	31.039	570.497	0,51

Parametric Emerging Markets Fund

a 31 de diciembre de 2023

CARTERA DE INVERSIONES (CONTINUACIÓN)

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Acciones	Valor	% de activos netos
India (2022: 7,08%) (continuación)			
InterGlobe Aviation, Ltd.	1.889 \$	67.296	0,06
Jio Financial Services, Ltd.	17.092	47.784	0,04
JSW Energy, Ltd.	14.481	71.106	0,06
JSW Steel, Ltd.	6.099	64.453	0,06
Kotak Mahindra Bank, Ltd.	2.783	63.764	0,06
Laurus Labs, Ltd.	9.369	48.421	0,04
LTIMindtree, Ltd.	627	47.378	0,04
Lupin, Ltd.	4.618	73.377	0,07
Mahindra & Mahindra, Ltd.	4.921	102.200	0,09
Maruti Suzuki India, Ltd.	1.663	205.760	0,18
Max Healthcare Institute, Ltd.	15.052	124.083	0,11
Nestle India, Ltd.	285	90.990	0,08
Petronet LNG, Ltd.	20.603	55.091	0,05
PI Industries, Ltd.	1.377	58.158	0,05
Pidilite Industries, Ltd.	1.874	61.110	0,05
Power Grid Corp. of India, Ltd.	69.877	199.030	0,18
Reliance Industries, Ltd.	19.278	598.337	0,54
Reliance Industries, Ltd. GDR	3.150	196.716	0,18
Siemens, Ltd.	1.454	70.281	0,06
SRE, Ltd.	2.026	60.321	0,05
State Bank of India GDR	459	35.411	0,03
Sun Pharmaceutical Industries, Ltd.	12.795	193.557	0,17
Tata Communications, Ltd.	3.999	85.034	0,08
Tata Consultancy Services, Ltd.	9.906	449.905	0,40
Tata Elxsi, Ltd.	782	82.213	0,07
Tata Global Beverages, Ltd.	9.242	120.640	0,11
Tata Steel, Ltd.	51.581	86.455	0,08
Tech Mahindra, Ltd.	7.529	115.011	0,10
Titan Co., Ltd.	1.886	83.241	0,07
Torrent Pharmaceuticals, Ltd.	3.680	101.900	0,09
UltraTech Cement, Ltd.	787	99.279	0,09
United Spirits, Ltd.	5.263	70.640	0,06
UPL, Ltd.	6.625	46.723	0,04
Volta, Ltd.	5.335	62.688	0,06
Wipro, Ltd.	11.119	63.072	0,06
WNS Holdings, Ltd. ADR	738	46.642	0,04
Zee Entertainment Enterprises, Ltd.	14.780	48.766	0,04
Zydus Lifesciences, Ltd.	7.330	60.681	0,05
	\$	8.858.266	7,92

Indonesia (2022: 2,23%)

Adaro Energy Indonesia Tbk PT	785.175 \$	121.273	0,11
AKR Corporindo Tbk PT	493.700	47.295	0,04
Aneka Tambang Persero Tbk PT	278.200	30.809	0,03
Astra International Tbk PT	687.100	251.983	0,23
Bank Central Asia Tbk PT	258.400	157.810	0,14
Bank Mandiri Persero Tbk PT	208.000	81.713	0,07
Bank Rakyat Indonesia Persero Tbk PT	247.410	91.958	0,08
Barito Pacific Tbk PT	838.463	72.386	0,06

	Acciones	Valor	% de activos netos
Indonesia (2022: 2,23%) (continuación)			
Bukit Asam Persero Tbk PT	239.300 \$	37.936	0,03
Bumi Serpong Damai Tbk PT	706.700	49.583	0,04
Charoen Pokphand Indonesia Tbk PT	289.000	94.292	0,08
GoTo Gojek Tokopedia Tbk PT	40.873.600	227.871	0,20
Indocement Tunggal Prakarsa Tbk PT	111.900	68.307	0,06
Indofood Sukses Makmur Tbk PT	224.700	94.140	0,08
Jasa Marga Persero Tbk PT	160.900	50.869	0,05
Kalbe Farma Tbk PT	1.118.200	116.971	0,10
Mitra Adiperkasa Tbk PT	1.025.500	119.230	0,11
Mitra Keluarga Karyasehat Tbk PT	838.400	155.246	0,14
Perusahaan Perkebunan Londa Sumatra Indonesia Tbk PT	540.200	31.219	0,03
Semen Indonesia Persero Tbk PT	140.200	58.270	0,05
Telekomunikasi Indonesia Persero Tbk PT	1.107.200	284.058	0,25
Transcoal Pacific Tbk PT	104.200	49.924	0,04
Unilever Indonesia Tbk PT	214.400	49.148	0,04
United Tractors Tbk PT	90.800	133.423	0,12
Vale Indonesia Tbk PT	187.100	52.376	0,05
Waskita Karya Persero Tbk PT	1.552.900	0	0,00
XL Axiata Tbk PT	309.700	40.210	0,04
	\$	2.568.300	2,27

Irlanda (2022: 0,00%)

PDD Holdings, Inc.	1.647 \$	240.973	0,22
		240.973,00	0,22

Jordania (2022: 0,61%)

Arab Bank PLC	28.242 \$	181.394	0,16
Arab Potash Co. PLC (The)	2.688	98.411	0,09
Bank of Jordan	15.939	51.373	0,05
Jordan Islamic Bank	12.002	69.299	0,06
Jordan Petroleum Refinery Co.	16.241	106.959	0,10
Jordan Phosphate Mines	4.189	63.971	0,06
Jordanian Electric Power Co.	21.621	58.146	0,05
	\$	629.553	0,57

Kazajistán (2022: 0,44%)

Freedom Holding Corp.	241 \$	19.425	0,02
Halyk Savings Bank of Kazakhstan JSC GDR	15.444	234.057	0,21
Kaspi.kz JSC GDR	966	89.355	0,08
KCell JSC GDR	53.975	0	0,00
NAC Kazatomprom JSC GDR	8.337	341.693	0,30
	\$	684.530	0,61

Kenia (2022: 0,63%)

ABSA Bank Kenya PLC	327.600 \$	23.916	0,02
Equity Group Holdings PLC	344.400	73.847	0,07
Safaricom PLC	1.884.100	166.720	0,15
	\$	264.483	0,24

Kuwait (2022: 1,11%)

Agility Public Warehousing Co. KSC	67.317 \$	111.430	0,10
------------------------------------	-----------	---------	------

Parametric Emerging Markets Fund

a 31 de diciembre de 2023

CARTERA DE INVERSIONES (CONTINUACIÓN)

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Acciones	Valor	% de activos netos
Kuwait (2022: 1,11%) (continuación)			
Boubyan Bank KSCP	15.779 \$	30.806	0,03
Boubyan Petrochemicals Co. KSCP	19.041	36.257	0,03
Gulf Bank KSCP	43.663	39.917	0,04
Human Soft Holding Co. KSC	5.592	61.833	0,06
Kuwait Finance House KSCP	139.565	329.606	0,30
Mabane Co. SAK	53.253	146.036	0,13
Mobile Telecommunications Co. KSCP	88.727	146.408	0,13
National Bank of Kuwait SAK	106.004	308.390	0,28
National Industries Group Holding SAK	133.104	88.313	0,08
Shamal Az-Zour Al-Oula para la primera fase de la planta de energía de Az-Zour KSC	40.100	22.574	0,02
	\$	1.321.570	1,20
Líbano (2022: 0,00%)			
Bank Audi SAL GDR	22.270 \$	0	0,00
	\$	0	0,00
Lituania (2022: 0,28%)			
Apranga PVA	217 \$	535	0,00
Klaipėdos Nafta AB	133.000	29.651	0,03
Siaulių Bankas AB	185.556	141.955	0,13
	\$	172.141	0,16
Malasia (2022: 2,38%)			
Axiata Group Bhd	96.575 \$	49.997	0,04
CIMB Group Holdings Bhd	35.900	45.707	0,04
D&O Green Technologies Bhd	60.100	47.324	0,04
Dialog Group Bhd	187.380	84.409	0,08
DiGi.com Bhd	61.500	54.549	0,05
Genting Malaysia Bhd	308.500	180.524	0,16
Globetronics Technology Bhd	112.000	39.453	0,04
Hartalega Holdings Bhd	229.400	134.761	0,12
IGB Real Estate Investment Trust	150.700	56.402	0,05
IHH Healthcare Bhd	205.800	270.128	0,24
Inari Amertron Bhd	340.250	222.620	0,20
IOI Corp. Bhd	55.786	47.709	0,04
Kossan Rubber Industries	246.600	99.263	0,09
Magnum Bhd	174.172	41.313	0,04
Malayan Banking Bhd	48.935	94.653	0,08
Malaysia Airports Holdings Bhd	32.600	52.222	0,05
Malaysian Pacific Industries Bhd	8.000	49.064	0,04
Maxis Bhd	86.000	72.053	0,06
MISC Bhd	26.640	42.249	0,04
My EG Services Bhd	263.000	46.620	0,04
Petronas Chemicals Group Bhd	42.300	65.895	0,06
Petronas Dagangan Bhd	15.500	73.673	0,07
Petronas Gas Bhd	20.100	76.128	0,07
PMB Technology Bhd	46.500	28.117	0,03
PPB Group Bhd	14.160	44.606	0,04
Press Metal Aluminium Holdings Bhd	40.900	42.793	0,04

	Acciones	Valor	% de activos netos
Malasia (2022: 2,38%) (continuación)			
Public Bank Bhd	88.520 \$	82.614	0,07
Sime Darby Plantation Bhd	66.100	64.079	0,06
Sports Toto Bhd	204.779	65.960	0,06
Telekom Malaysia Bhd	49.300	59.517	0,05
Top Glove Corp. Bhd	463.400	90.736	0,08
VS Industry Bhd	231.500	41.052	0,04
Yinson Holdings BHD	75.500	41.082	0,04
YTL Corp. Bhd	318.006	130.683	0,12
	\$	2.637.955	2,37
Mauricio (2022: 0,60%)			
ENL, Ltd.	101.640 \$	45.332	0,04
Lavastone, Ltd.	1.224.830	42.447	0,04
MIWA Sugar, Ltd.	209.314	73.043	0,07
Phoenix Beverages, Ltd.	9.716	110.778	0,10
SBM Holdings, Ltd.	250.000	25.805	0,02
Sun, Ltd., Clase A	32.600	28.355	0,03
	\$	325.760	0,30
México (2022: 4,78%)			
Alfa SAB de CV	106.600 \$	85.312	0,08
Alpek SAB de CV	66.600	49.731	0,04
Alsea SAB de CV	53.800	203.717	0,18
America Movil SAB de CV	853.208	790.849	0,71
Arca Continental SAB de CV	12.713	139.010	0,12
Becle SAB de CV	60.700	118.854	0,11
Bolsa Mexicana de Valores SAB de CV	44.700	92.421	0,08
Cemex SAB de CV	435.654	338.906	0,30
Coca-Cola Femsa SAB de CV	10.980	104.252	0,09
Concentradora Fibra Danhos SA de CV	44.200	54.296	0,05
Corp. Inmobiliaria Vesta SAB de CV	41.200	163.382	0,15
El Puerto de Liverpool SAB de CV	26.000	176.522	0,16
Fibra Uno Administración SA de CV	146.500	263.131	0,24
Fomento Económico Mexicano SAB de CV	20.700	269.960	0,24
Genomina Lab Internacional SAB de CV, Clase B	49.500	41.218	0,04
Grupo Aeroportuario del Centro Norte SAB de CV	9.300	98.356	0,09
Grupo Aeroportuario del Pacífico SAB de CV, Clase B	11.600	203.465	0,18
Grupo Aeroportuario del Sureste SAB de CV, Clase B	6.020	176.898	0,16
Grupo Bimbo SAB de CV, Serie A	35.400	178.990	0,16
Grupo Carso SAB de CV	16.400	182.745	0,16
Grupo Cementos de Chihuahua SAB de CV	14.400	170.389	0,15
Grupo Elektra SAB de CV	1.895	131.133	0,12
Grupo Financiero Banorte SAB de CV, Clase O	23.000	231.746	0,21
Grupo Televisa SAB ADR	87.900	58.959	0,05
Industrias Penoles SAB de CV	5.440	79.355	0,07
Kimberly-Clark de México SAB de CV, Clase A	34.800	77.977	0,07
Megacable Holdings SAB de CV	20.700	46.139	0,04

Parametric Emerging Markets Fund

a 31 de diciembre de 2023

CARTERA DE INVERSIONES (CONTINUACIÓN)

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Acciones	Valor	% de activos netos
México (2022: 4,78%) (continuación)			
Orbia Advance Corp. SAB de CV	41.435 \$	91.722	0,08
PLA Administradora Industrial S de RL de CV	34.600	74.045	0,07
Prologis Property Mexico SA de CV	30.900	146.483	0,13
Promotora y Operadora de Infraestructura SAB de CV	9.015	97.290	0,09
Ternium SA ADR	2.912	123.673	0,11
Vista Energy SAB de CV ADR	5.550	163.781	0,15
	\$ 5.224.707	4,68	

Marruecos (2022: 0,62%)

Attijariwafa Bank	2.544 \$	118.392	0,11
Bank of Africa	3.447	62.772	0,06
Cosumar	3.750	74.263	0,07
Douja Promotion Groupe Addoha SA	19.046	27.590	0,02
Label Vie	91	38.718	0,03
LafargeHolcim Maroc SA	515	100.147	0,09
Maroc Telecom	15.218	154.224	0,14
Société d'Exploitation des Ports	1.838	51.733	0,05
TAQA Morocco SA	331	36.855	0,03
	\$ 664.694	0,60	

Países Bajos (2022: 0,14%)

NEPI Rockcastle NV	28.068 \$	192.174	0,17
	\$ 192.174	0,17	

Omán (2022: 0,65%)

Bank Muscat SAOG	271.418 \$	186.737	0,17
Bank Sohar SAOG	180.830	46.520	0,04
National Bank of Oman SAOG	104.413	76.163	0,07
Oman Flour Mills Co. SAOG	19.628	25.477	0,02
Oman Telecommunications Co. SAOG	69.755	188.174	0,17
Ominvest SAOG	32.557	36.407	0,03
Ooredoo SAOG	58.749	49.913	0,04
	\$ 609.391	0,54	

Pakistán (2022: 0,50%)

Engro Corp., Ltd.	27.908 \$	29.290	0,03
Fauji Fertilizer Co., Ltd.	76.077	30.613	0,03
Habib Bank, Ltd.	80.324	31.675	0,03
Hub Power Co., Ltd. (The)	133.445	55.582	0,05
Lucky Cement, Ltd.	11.063	30.968	0,03
Millat Tractors, Ltd.	18.951	39.140	0,04
Oil & Gas Development Co., Ltd.	210.119	84.161	0,08
Pakistan Oilfields, Ltd.	31.727	47.614	0,04
Pakistan Petroleum, Ltd.	242.125	99.175	0,09
Systems, Ltd.	63.271	95.337	0,09
United Bank, Ltd.	88.247	55.872	0,05
	\$ 599.427	0,56	

Panamá (2022: 0,20%)

Banco Latinoamericano de Comercio Exterior SA	4.514 \$	111.676	0,10
---	----------	---------	------

	Acciones	Valor	% de activos netos
Panamá (2022: 0,20%) (continuación)			
Copa Holdings SA, Clase A	1.406 \$	149.472	0,13
	\$ 261.148	0,23	

Perú (2022: 0,74%)

Alicorp SAA	14.509 \$	24.709	0,02
Cia. de Minas Buenaventura SA ADR	18.222	277.703	0,25
Credicorp, Ltd.	2.868	429.999	0,39
Ferreycorp SAA	65.281	43.764	0,04
Southern Copper Corp.	6.456	555.668	0,50
	\$ 1.331.843	1,20	

Filipinas (2022: 2,24%)

Aboitiz Equity Ventures, Inc.	82.380 \$	66.333	0,06
AC Energy Corp.	27.218	2.151	0,00
Ayala Corp.	8.807	108.289	0,10
Ayala Corp., Acciones PFC	2.725.700	0	0,00
Ayala Land, Inc.	153.700	95.543	0,09
Bank of the Philippine Islands	26.608	49.850	0,04
BDO Unibank, Inc.	58.321	137.402	0,12
Bloomerry Resorts Corp.	446.700	79.405	0,07
D&L Industries, Inc.	391.500	44.628	0,04
Emperador, Inc.	264.400	99.573	0,09
First Gen Corp.	92.600	29.103	0,03
Globe Telecom, Inc.	3.329	103.415	0,09
GT Capital Holdings, Inc.	5.535	58.987	0,05
International Container Terminal Services, Inc.	29.370	130.913	0,12
JG Summit Holdings, Inc.	72.176	49.715	0,04
Jollibee Foods Corp.	44.020	199.776	0,18
Manila Electric Co.	35.360	254.699	0,23
Manila Water Co., Inc.	268.700	90.256	0,08
Megaworld Corp.	992.600	35.305	0,03
Metropolitan Bank & Trust Co.	47.080	43.609	0,04
PLDT, Inc.	7.455	172.165	0,15
Puregold Price Club, Inc.	208.400	101.217	0,09
Semirara Mining & Power Corp.	103.180	56.348	0,05
SM Investments Corp.	12.958	203.967	0,18
SM Prime Holdings, Inc.	298.350	177.218	0,16
Universal Robina Corp.	100.600	214.548	0,19
	\$ 2.604.415	2,32	

Polonia (2022: 2,44%)

Allegro.eu SA	16.342 \$	138.322	0,12
Asseco Poland SA	4.840	89.902	0,08
Bank Polska Kasa Opieki SA	3.638	140.657	0,13
Budimex SA	495	78.763	0,07
CD Projekt SA	4.814	140.742	0,13
Cyfrowy Polsat SA	17.325	54.295	0,05
Dino Polska SA	2.639	308.989	0,28
Grupa Kety SA	370	70.085	0,06
InPost SA	9.941	137.638	0,12
KGHM Polska Miedz SA	5.659	176.526	0,16

Parametric Emerging Markets Fund

a 31 de diciembre de 2023

CARTERA DE INVERSIONES (CONTINUACIÓN)

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Acciones	Valor	% de activos netos
Polonia (2022: 2,44%) (continuación)			
LPP SA	42 \$	172.880	0,16
Neuca SA	140	32.904	0,03
Orange Polska SA	57.853	119.740	0,11
Polski Koncern Naftowy ORLEN SA	24.496	407.859	0,37
Powszechna Kasa Oszczednosci Bank Polski SA	15.009	192.023	0,17
Powszechny Zaklad Ubezpieczen SA	9.574	115.000	0,10
Santander Bank Polska SA	864	107.593	0,10
Tauron Polska Energia SA	125.403	119.012	0,11
	\$	2.602.930	2,35

Catar (2022: 1,05%)

Barwa Real Estate Co.	68.231 \$	53.901	0,05
Commercial Bank PSQC (The)	39.661	64.748	0,06
Gulf International Services QSC	62.007	46.458	0,04
Industries Qatar QSC	66.038	233.452	0,21
Masraf Al Rayan QSC	57.843	41.132	0,04
Medicare Group	29.047	43.434	0,04
Mesaieed Petrochemical Holding Co.	245.311	119.118	0,11
Ooredoo QPSC	28.241	84.450	0,08
Qatar Aluminum Manufacturing Co.	81.033	31.115	0,03
Qatar Electricity & Water Co. QSC	21.489	106.657	0,10
Qatar Gas Transport Co., Ltd.	168.135	159.598	0,14
Qatar Islamic Bank SAQ	15.838	90.826	0,08
Qatar National Bank QPSC	41.286	181.774	0,16
Vodafone Qatar QSC	129.186	66.630	0,06
	\$	1.323.293	1,20

Rumanía (2022: 0,56%)

Banca Transilvania SA	31.892 \$	171.775	0,15
Digi Communications NV	5.766	56.320	0,05
OMV Petrom SA	1.722.555	219.659	0,20
Societatea Energetica Electrica SA	11.910	30.354	0,03
Societatea Nationala de Gaze Naturale ROMGAZ SA	10.851	120.640	0,11
Societatea Nationala Nuclearelectrica SA	4.342	47.317	0,04
	\$	646.065	0,58

Rusia (2022: 0,00%)

Aeroflot PJSC	156.981 \$	0	0,00
Alrosa PJSC	131.100	0	0,00
Evraz PLC	35.000	0	0,00
Federal Grid Co. Unified Energy System PJSC	101.073.448	0	0,00
Globaltrans Investment PLC GDR	22.447	0	0,00
Inter RAO UES PJSC	4.143.300	0	0,00
M.Video PJSC	27.760	0	0,00
Magnit PJSC	10.829	0	0,00
Magnitogorsk Iron & Steel Works PJSC	10.906	0	0,00
Mobile TeleSystems PJSC	66.175	0	0,00
Novatek PJSC	17.984	0	0,00
PhosAgro PJSC GDR	101	0	0,00

	Acciones	Valor	% de activos netos
Rusia (2022: 0,00%) (continuación)			
PhosAgro PJSC GDR	15.688 \$	0	0,00
PIK Group PJSC	10.730	0	0,00
Rostelecom PJSC	97.809	0	0,00
RusHydro PJSC	16.646.353	0	0,00
Sberbank of Russia PJSC	119.400	0	0,00
Severstal PJSC GDR	20.164	0	0,00
Surgutneftegas OJSC, Acciones PFC	226.000	0	0,00
Transneft PJSC, Acciones PFC	45	0	0,00
Unipro PJSC	2.513.000	0	0,00
VTB Bank PJSC	101.372.000	0	0,00
Yandex NV, Clase A	18.100	0	0,00
	\$	0	0,00

Eslovenia (2022: 0,58%)

Krka, d.d. Novo mesto	3.905 \$	473.907	0,43
Luka Koper	907	32.413	0,03
Nova Ljubljanska Banka DD	615	57.694	0,05
Petrol DD Ljubljana	1.480	38.079	0,03
Telekom Slovenije DD	488	32.582	0,03
	\$	634.675	0,57

Sudáfrica (2022: 4,38%)

Absa Group, Ltd.	8.519 \$	76.029	0,07
Anglo American Platinum, Ltd.	1.092	57.316	0,05
AngloGold Ashanti, Ltd.	7.548	144.933	0,13
Aspen Pharmacare Holdings, Ltd.	36.089	402.577	0,36
Barloworld, Ltd.	14.402	62.191	0,06
Bid Corp., Ltd.	10.862	253.365	0,23
Bidvest Group, Ltd. (The)	27.512	379.783	0,34
Clicks Group, Ltd.	6.307	113.039	0,10
DataTec, Ltd.	23.363	51.474	0,05
Discovery, Ltd.	8.221	64.188	0,06
FirstRand, Ltd.	42.021	168.587	0,15
Fortress REIT, Ltd., Clase A	124.570	93.472	0,08
Gold Fields, Ltd.	15.570	236.265	0,21
Growthpoint Properties, Ltd.	205.683	130.628	0,12
Hyprop Investments, Ltd.	31.842	54.155	0,05
Impala Platinum Holdings, Ltd.	18.894	93.827	0,08
Kumba Iron Ore, Ltd.	1.807	60.568	0,05
Life Healthcare Group Holdings, Ltd.	143.628	144.674	0,13
Mr Price Group, Ltd.	5.314	45.604	0,04
MTN Group, Ltd.	51.150	322.640	0,29
MultiChoice Group, Ltd.	27.374	121.240	0,11
Naspers, Ltd., Clase N	3.122	534.391	0,48
Netcare, Ltd.	100.763	78.356	0,07
Northam Platinum Holdings, Ltd.	7.740	58.647	0,05
Redefine Properties, Ltd.	349.126	73.556	0,07
Resilient REIT, Ltd.	17.374	41.842	0,04
Reunert, Ltd.	19.628	64.131	0,06
Sanlam, Ltd.	24.782	98.851	0,09

Parametric Emerging Markets Fund

a 31 de diciembre de 2023

CARTERA DE INVERSIONES (CONTINUACIÓN)

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Acciones	Valor	% de activos netos
Sudáfrica (2022: 4,38%) (continuación)			
Shoprite Holdings, Ltd.	13.372 \$	200.606	0,18
Sibanye Stillwater, Ltd.	66.256	88.831	0,08
SPAR Group, Ltd. (The)	10.493	67.846	0,06
Standard Bank Group, Ltd.	7.030	80.147	0,07
Telkom SA SOC, Ltd.	25.473	41.318	0,04
Thungela Resources, Ltd.	39.574	332.789	0,30
Tiger Brands, Ltd.	7.429	81.603	0,07
Vodacom Group, Ltd.	46.215	268.119	0,24
Wilson Bayly Holmes-Ovcon, Ltd.	10.536	74.707	0,07
Woolworths Holdings, Ltd.	31.636	124.292	0,11
	\$	5.386.587	4,84

Corea del Sur (2022: 4,48%)			
Alteogen, Inc.	1.472 \$	112.116	0,10
AMOREPACIFIC Corp.	573	64.279	0,06
AMOREPACIFIC Group	1.451	32.836	0,03
BGF retail Co, Ltd.	353	35.852	0,03
Celltrion Healthcare Co., Ltd.	2.407	141.390	0,13
Celltrion Pharm, Inc.	747	53.298	0,05
Celltrion, Inc.	1.877	293.108	0,26
Cheil Worldwide, Inc.	3.216	47.411	0,04
CJ CheilJedang Corp.	132	33.130	0,03
Dongkuk Steel Mill Co., Ltd./New	4.522	42.184	0,04
E-MART, Inc.	629	37.310	0,03
GS Holdings Corp.	1.301	41.189	0,04
Hanmi Pharm Co., Ltd.	363	99.032	0,09
Hanwha Solutions Corp.	1.310	39.816	0,04
Helixmith Co., Ltd.	6.667	31.809	0,03
Hite-Jinro Co., Ltd.	2.347	40.881	0,04
Hyundai Engineering & Construction Co., Ltd.	1.992	53.771	0,05
Hyundai Glovis Co., Ltd.	440	65.197	0,06
Hyundai Heavy Industries Co., Ltd.	527	49.290	0,04
Hyundai Mipo Dockyard Co., Ltd.	643	42.194	0,04
Hyundai Mobis Co., Ltd.	590	108.096	0,10
Hyundai Motor Co.	1.114	175.238	0,16
Kakao Corp.	3.483	146.111	0,13
Kangwon Land, Inc.	3.553	44.029	0,04
KB Financial Group, Inc.	1.216	50.734	0,05
Kia Motors Corp.	2.168	167.659	0,15
Korea Zinc Co., Ltd.	65	25.021	0,02
Krafton, Inc.	571	85.534	0,08
LG Chem, Ltd.	192	73.848	0,07
LG Chem, Ltd., Acciones PFC	260	62.399	0,06
LG Corp.	1.028	68.315	0,06
LG Electronics, Inc.	627	49.306	0,04
LG H&H Co., Ltd.	224	61.530	0,06
LG Uplus Corp.	6.086	48.267	0,04
Lotte Chemical Corp.	400	47.393	0,04
Naver Corp.	1.318	228.042	0,20

	Acciones	Valor	% de activos netos
Corea del Sur (2022: 4,48%) (continuación)			
NCSOFT Corp.	153 \$	28.457	0,03
NongShim Co., Ltd.	194	61.209	0,05
Orion Corp. of Republic of Korea	362	32.486	0,03
POSCO Chemical Co, Ltd.	149	41.151	0,04
Samsung Biologics Co., Ltd.	316	185.897	0,17
Samsung C&T Corp.	779	78.140	0,07
Samsung Electro-Mechanics Co., Ltd.	696	82.460	0,07
Samsung Electronics Co., Ltd.	15.971	969.392	0,87
Samsung Heavy Industries Co., Ltd.	5.078	30.439	0,03
Samsung SDI Co., Ltd.	205	74.639	0,07
Shinhan Financial Group Co., Ltd.	2.183	67.681	0,06
SK Biopharmaceuticals Co., Ltd.	828	64.296	0,06
SK Bioscience Co., Ltd.	612	34.093	0,03
SK Chemicals Co., Ltd.	719	37.447	0,03
SK Holdings Co., Ltd.	516	71.027	0,06
SK Hynix, Inc.	2.155	235.193	0,21
SK Innovation Co., Ltd.	1.070	115.793	0,10
S-Oil Corp.	1.202	64.725	0,06
Yuhan Corp.	1.492	79.549	0,07
	\$	5.151.689	4,64

Sri Lanka (2022: 0,32%)			
Chevron Lubricants Lanka PLC	114.809 \$	32.044	0,03
Commercial Bank of Ceylon PLC	126.084	37.166	0,03
Hatton National Bank PLC	92.837	48.558	0,04
John Keells Holdings PLC	164.618	97.085	0,09
Melstacorp PLC	421.362	109.649	0,10
National Development Bank PLC	165.830	33.235	0,03
	\$	357.737	0,32

Taiwán (2022: 6,92%)			
Adimmune Corp.	106.000 \$	114.420	0,10
AirTAC International Group	4.000	131.431	0,12
AmTRAN Technology Co., Ltd.	74.709	31.609	0,03
ASE Technology Holding Co., Ltd.	19.440	85.190	0,08
Asia Cement Corp.	57.000	76.975	0,07
Asustek Computer, Inc.	6.224	99.055	0,09
Catcher Technology Co., Ltd.	11.600	73.247	0,07
Cathay Financial Holding Co., Ltd.	91.864	136.858	0,12
Center Laboratories, Inc.	42.076	60.695	0,05
Chailease Holding Co., Ltd.	11.300	71.006	0,06
Cheng Shin Rubber Industry Co., Ltd.	56.758	82.942	0,07
China Airlines, Ltd.	144.495	101.739	0,09
China Steel Corp.	207.311	182.307	0,16
Chungghwa Telecom Co., Ltd.	85.736	335.435	0,30
CTBC Financial Holding Co., Ltd.	124.000	114.426	0,10
Delta Electronics, Inc.	8.300	84.646	0,08
E.Sun Financial Holding Co., Ltd.	78.281	65.765	0,06
Eclat Textile Co., Ltd.	4.000	73.099	0,07

Parametric Emerging Markets Fund

a 31 de diciembre de 2023

CARTERA DE INVERSIONES (CONTINUACIÓN)

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Acciones	Valor	% de activos netos
Taiwán (2022: 6,92%) (continuación)			
EVA Airways Corp.	40.121 \$	41.058	0,04
Far Eastern New Century Corp.	121.724	123.685	0,11
Far EasTone TeleCommunications Co., Ltd.	50.000	130.024	0,12
Feng TAY Enterprise Co., Ltd.	21.120	120.309	0,11
Formosa Petrochemical Corp.	36.560	96.078	0,09
Formosa Plastics Corp.	71.230	183.734	0,16
Fubon Financial Holding Co., Ltd.	66.159	139.566	0,13
Giant Manufacturing Co., Ltd.	13.337	79.858	0,07
Great Wall Enterprise Co., Ltd.	17.482	33.279	0,03
Highwealth Construction Corp.	19.915	26.010	0,02
Hiwin Technologies Corp.	9.332	71.327	0,06
Hotai Motor Co., Ltd.	8.200	189.185	0,17
Largan Precision Co., Ltd.	100	9.340	0,01
Lien Hwa Industrial Holdings Corp.	39.286	85.301	0,08
MediaTek, Inc.	7.186	237.278	0,21
Medigen Vaccine Biologics Corp.	14.759	33.696	0,03
Mega Financial Holding Co., Ltd.	81.880	104.478	0,09
Mega Financial RTS	2.309	466	0,00
momo.com, Inc.	1.960	32.452	0,03
Nan Ya Plastics Corp.	89.803	194.462	0,17
Nien Made Enterprise Co., Ltd.	7.000	80.433	0,07
Novatek Microelectronics Corp.	7.160	120.425	0,11
OBI Pharma, Inc.	19.709	44.537	0,04
Pegatron Corp.	37.601	106.840	0,10
PharmaEssentia Corp.	7.000	78.825	0,07
Pharmally International Holding Co., Ltd.	13.723	0	0,00
Pou Chen Corp.	100.582	101.212	0,09
President Chain Store Corp.	16.512	144.944	0,13
Quanta Computer, Inc.	18.000	131.046	0,12
Realtek Semiconductor Corp.	5.000	76.674	0,07
Ruentex Development Co., Ltd.	32.714	40.171	0,04
St. Shine Optical Co., Ltd.	8.000	49.488	0,04
Synnex Technology International Corp.	14.588	33.348	0,03
TA Chen Stainless Pipe	53.508	68.976	0,06
TaiMed Biologics, Inc.	16.000	42.709	0,04
Taiwan Cement Corp.	96.726	109.791	0,10
Taiwan Fertilizer Co., Ltd.	31.000	68.215	0,06
Taiwan Mobile Co., Ltd.	45.446	145.970	0,13
Taiwan Semiconductor Manufacturing Co., Ltd.	59.800	1.146.446	1,03
Taiwan TEA Corp.	84.381	59.703	0,05
Teco Electric and Machinery Co., Ltd.	82.000	124.849	0,11
Tong Yang Industry Co., Ltd.	22.826	56.502	0,05
TTY Biopharm Co., Ltd.	28.133	73.664	0,07
Unimicron Technology Corp.	11.000	62.848	0,06
Uni-President Enterprises Corp.	107.560	260.952	0,23
United Microelectronics Corp.	79.440	135.351	0,12
Voltronic Power Technology Corp.	2.000	111.224	0,10
Walsin Lihwa Corp.	103.000	129.453	0,12
Yageo Corp.	3.000	58.252	0,05

	Acciones	Valor	% de activos netos
Taiwán (2022: 6,92%) (continuación)			
Yang Ming Marine Transport Corp.	55.000 \$	91.800	0,08
Yieh Phui Enterprise Co., Ltd.	122.476	71.165	0,06
Yulon Motor Co., Ltd.	67.136	163.345	0,15
	\$	7.841.589	7,03
Tailandia (2022: 4,94%)			
Advanced Info Service PCL	45.500 \$	289.129	0,26
Airports of Thailand PCL	107.500	188.032	0,17
Asset World Corp. PCL	891.900	92.821	0,08
Bangkok Bank PCL	19.100	87.498	0,08
Bangkok Chain Hospital PCL	99.700	65.413	0,06
Bangkok Dusit Medical Services PCL, Clase F	404.000	328.096	0,29
Bangkok Expressway & Metro PCL	326.431	75.975	0,07
Berli Jucker PCL	62.100	45.429	0,04
BTS Group Holdings PCL	327.000	69.370	0,06
Bumrungrad Hospital PCL	33.900	220.270	0,20
Central Pattana PCL	51.000	104.418	0,09
Central Retail Corp. PCL	91.691	109.973	0,10
Charoen Pokphand Foods PCL	159.500	91.406	0,08
Chularat Hospital PCL, Clase F	443.900	40.813	0,04
CP ALL PCL	115.500	189.209	0,17
CPN Retail Growth Leasehold REIT	185.400	61.358	0,06
Delta Electronics Thailand PCL	339.800	873.476	0,78
Energy Absolute PCL	57.900	74.871	0,07
Global Power Synergy PCL, Clase F	33.100	46.918	0,04
Gulf Energy Development PCL	141.200	183.778	0,16
Hana Microelectronics PCL	45.500	70.788	0,06
Home Product Center PCL	264.500	90.558	0,08
Indorama Ventures PCL	155.811	124.226	0,11
Jay Mart PCL	63.200	31.946	0,03
Kasikornbank PCL	14.700	58.072	0,05
KCE Electronics PCL	51.000	81.953	0,07
Land & Houses PCL	119.800	28.581	0,03
Mega Lifesciences PCL	62.800	73.984	0,07
Minor International PCL	145.019	125.157	0,11
PTT Exploration & Production PCL	49.220	214.405	0,19
PTT Global Chemical PCL	88.941	100.097	0,09
PTT PCL	243.600	254.669	0,23
Ratch Group PCL	37.550	34.628	0,03
SCB X PCL	25.200	78.182	0,07
Siam Cement PCL (The)	16.400	146.866	0,13
Siam Global House PCL	133.012	66.811	0,06
Thai Beverage PCL	214.800	85.415	0,08
Thai Oil PCL	46.300	72.571	0,07
Thonburi Healthcare Group PCL	56.000	88.998	0,08
TOA Paint Thailand PCL	58.100	38.443	0,03
True Corp. PCL	1.052.406	155.465	0,14
WHA Corp. PCL	436.300	67.650	0,06
	\$	5.327.718	4,77

Parametric Emerging Markets Fund

a 31 de diciembre de 2023

CARTERA DE INVERSIONES (CONTINUACIÓN)

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Acciones	Valor	% de activos netos
Túnez (2022: 0,38%)			
Banque Internationale Arabe de Tunisie	1.919 \$	57.344	0,05
Banque Nationale Agricole	10.911	28.815	0,03
Carthage Cement	78.005	49.949	0,04
Ennaki Automobiles	28.629	110.229	0,10
Societe D'Articles Hygieniques SA	21.763	56.605	0,05
Tunisie Profiles Aluminium SA	16.646	26.866	0,02
	\$	329.808	0,29

Turquía (2022: 5,10%)			
Ahlatci Dogal Gaz Dagitim Enerji VE Yatirim AS	224.287 \$	77.948	0,07
Akbank Turk AS	68.595	84.835	0,08
Aksa Akrilik Kimya Sanayii AS	20.917	72.966	0,07
Aksa Enerji Uretim AS	84.038	84.877	0,08
Anadolu Efes Biracilik ve Malt Sanayii AS	20.622	96.217	0,09
Arcelik AS	21.914	95.556	0,09
Aselsan Elektronik Sanayi ve Ticaret AS	53.295	81.413	0,07
Aygaz AS	17.694	80.867	0,07
BIM Birlesik Magazalar AS	26.182	267.030	0,24
Biotrend Cevre VE Enerji Yatirimlari AS	71.096	41.493	0,04
Borusan Birlesik Boru Fabrikalari Sanayi ve Ticaret AS	3.837	76.837	0,07
Coca-Cola Icecek AS	4.529	80.540	0,07
Dogan Sirketler Grubu Holding AS	153.338	57.481	0,05
Emlak Konut Gayrimenkul Yatirim Ortakligi AS	370.751	86.596	0,08
Enerjisa Enerji AS	41.863	64.655	0,06
Enka Insaat ve Sanayi AS	37.705	43.475	0,04
Eregli Demir ve Celik Fabrikalari TAS	85.418	118.741	0,11
Ford Otomotiv Sanayi AS	5.948	149.198	0,13
Haci Omer Sabanci Holding AS	51.006	104.415	0,09
Hektas Ticaret TAS	93.789	63.847	0,06
Ipek Dogal Enerji Kaynaklari Arastirma Ve Uretim AS	20.119	21.770	0,02
Is Gayrimenkul Yatirim Ortakligi AS	143.385	75.299	0,07
Kardemir Karabuk Demir Celik Sanayi ve Ticaret AS, Clase D	62.166	50.038	0,04
KOC Holding AS	32.879	157.869	0,14
Koza Altin Isletmeleri AS	74.336	49.225	0,04
Kuyumcukenet Gayrimenkul Yatirimlari AS	21.836	39.668	0,04
Logo Yazilim Sanayi Ve Ticaret AS	40.366	101.351	0,09
Mavi Giyim Sanayi Ve Ticaret AS, Clase B	16.336	64.516	0,06
Migros Ticaret AS	6.640	75.382	0,07
MLP Saglik Hizmetleri AS	27.471	138.760	0,12
ODAS Elektrik Uretim ve Sanayi Ticaret AS	286.505	80.180	0,07
Peker Gayrimenkul Yatirim Ortakligi AS	61.238	68.090	0,06
Penta Teknoloji Urunleri Dagitim Ticaret AS	52.188	31.821	0,03
Petkim Petrokimya Holding AS	98.528	60.762	0,05
Sasa Polyester Sanayi AS	66.657	82.265	0,07
Selcuk Ecza Deposu Ticaret ve Sanayi AS	26.452	55.350	0,05
Sinpas Gayrimenkul Yatirim Ortakligi AS	535.235	49.552	0,04

	Acciones	Valor	% de activos netos
Turquía (2022: 5,10%) (continuación)			
Smart Gunes Enerjisi Teknolojileri ArGE Uretim Sanayi ve Ticaret AS	55.524 \$	104.094	0,09
Sok Marketler Ticaret AS	22.004	40.123	0,04
TAV Havalimanlari Holding AS	14.119	51.469	0,05
Tofas Turk Otomobil Fabrikasi AS	13.122	93.404	0,08
Tupras Turkiye Petrol Rafinerileri AS	119.320	577.855	0,52
Turk Hava Yollari AO	8.635	66.900	0,06
Turk Telekomunikasyon AS	164.918	136.129	0,12
Turkcell Iletisim Hizmetleri AS	251.146	477.416	0,43
Turkiye Is Bankasi, Clase C	85.783	67.780	0,06
Turkiye Sise ve Cam Fabrikalari AS	41.182	63.917	0,06
Ulker Biskuvi Sanayi AS	9.825	27.276	0,02
Yatas Yatak ve Yorgan Sanayi ve Ticaret AS	46.880	38.546	0,03
Ziraat Gayrimenkul Yatirim Ortakligi AS	219.113	42.148	0,04
	\$	4.817.942	4,32

Emiratos Árabes Unidos (2022: 2,35%)			
Abu Dhabi Commercial Bank PJSC	60.475 \$	151.216	0,14
Abu Dhabi National Oil Co. for Distribution PJSC	265.868	267.727	0,24
ADNOC Drilling Co. PJSC	253.255	260.704	0,23
Air Arabia PJSC	242.420	186.060	0,17
Aldar Properties PJSC	110.310	160.583	0,14
Arkan Building Materials Co.	179.383	68.342	0,06
Borouge PLC	117.672	79.155	0,07
Dubai Electricity & Water Authority PJSC	532.313	356.836	0,32
Dubai Financial Market PJSC	161.470	61.143	0,05
Dubai Investments PJSC	79.056	50.243	0,05
Emaar Properties PJSC	155.843	336.079	0,30
Emirates Telecommunications Group Co. PJSC	62.606	334.674	0,30
Fertiglobe PLC	100.165	80.948	0,07
First Abu Dhabi Bank PJSC	36.133	137.253	0,12
Ghitha Holding PJSC	3.535	40.738	0,04
Multiply Group PJSC	60.908	52.676	0,05
Network International Holdings PLC	22.876	113.866	0,10
Q Holding PJSC	77.788	66.279	0,06
	\$	2.804.522	2,51

Estados Unidos (2022: 0,05%)			
Coupage, Inc.	6.647 \$	107.615	0,10
Ibex, Ltd.	2.244	42.658	0,04
	\$	150.273	0,14

Vietnam (2022: 2,26%)			
Bank for Foreign Trade of Vietnam JSC	13.591 \$	44.970	0,04
Bao Viet Holdings	22.200	36.129	0,03
Development Investment Construction JSC	83.204	91.437	0,08
Digiworld Corp.	21.300	45.863	0,04
Duc Giang Chemicals JSC	30.300	117.752	0,11
FPT Digital Retail JSC	22.075	97.233	0,09
Gelex Group JSC	91.300	88.670	0,08

Parametric Emerging Markets Fund

a 31 de diciembre de 2023

CARTERA DE INVERSIONES (CONTINUACIÓN)

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Acciones	Valor	% de activos netos
Vietnam (2022: 2,26%) (continuación)			
Ho Chi Minh City Infrastructure Investment JSC	90.700	\$ 64.359	0,06
Hoa Phat Group JSC	309.449	356.181	0,32
Hoa Sen Group	92.700	86.951	0,08
IDICO Corp. JSC	46.400	99.612	0,09
Masan Group Corp.	49.890	137.643	0,12
No Va Land Investment Group Corp.	43.600	30.545	0,03
PetroVietnam Drilling & Well Services JSC	110.648	128.838	0,12
PetroVietnam Fertilizer & Chemicals JSC	64.480	88.371	0,08
PetroVietnam Gas JSC	30.820	95.823	0,09
PetroVietnam Nhon Trach 2 Power JSC	48.200	48.625	0,04
PetroVietnam Power Corp.	440.400	204.014	0,18
PetroVietnam Technical Services Corp.	53.000	82.993	0,07
Saigon Beer Alcohol Beverage Corp.	17.500	45.395	0,04
SSI Securities Corp.	54.150	73.102	0,07
Vietjet Aviation JSC	32.210	143.325	0,13
Vietnam Construction and Import-Export JSC	58.527	59.488	0,05
Vietnam Dairy Products JSC	78.720	219.165	0,20
Vincom Retail JSC	111.225	106.726	0,10
Vingroup JSC	55.878	102.625	0,09
Vinhomes JSC	38.900	69.215	0,06
	\$	2.765.050	2,49
Total de acciones ordinarias	\$	101.152.948	90,75

Valores vinculados a renta variable

Arabia Saudí (2022: 4,52%)			
Abdullah Al-Othaim Markets Co.	42.636	\$ 148.942	0,13
AL Hammadi Holding	5.753	91.588	0,08
Al Mouwasat Medical Services Co.	6.343	189.106	0,17
Al Rajhi Bank	9.035	209.612	0,19
Aldrees Petroleum and Transport Services Co.	3.218	151.718	0,14
Alinma Bank	7.391	76.374	0,07
Almarai Co.	11.210	168.001	0,15
Arabian Centres Co.	9.872	54.125	0,05
Arriyadh Development Co.	10.132	56.793	0,05
Banque Saudi Fransi Co.	8.260	88.107	0,08
Dallah Healthcare Co.	2.461	112.615	0,10
Dar Al Arkan Real Estate Development Co.	19.269	71.527	0,06
Emaar Economic City Co. (The)	49.145	103.794	0,09
Ethad Etisalat Co.	10.974	144.564	0,13
Fawaz Abdulaziz Alhokair	8.245	38.697	0,03
Jarir Marketing Co.	49.226	205.305	0,18
Leejam Sports Co.	2.422	130.594	0,12
Maharah Human Resources Co.	4.738	98.803	0,09

	Acciones	Valor	% de activos netos
Arabia Saudí (2022: 4,52%) (continuación)			
Mobile Telecommunications Co.	15.372	\$ 57.881	0,05
National Medical Care Co.	3.447	160.308	0,14
National Gas and Industrialization Co.	7.149	127.919	0,11
Riyad Bank	8.067	61.417	0,06
Riyad REIT	33.170	77.839	0,07
Sabic Agri-Nutrients	2.578	95.008	0,09
Saudi Airlines Catering Co.	5.143	173.353	0,16
Saudi Arabian Mining Co.	10.631	125.162	0,11
Saudi Arabian Oil Co.	67.822	597.738	0,54
Saudi Basic Industries Co.	6.632	147.319	0,13
Saudi Ceramic Co.	8.660	62.929	0,06
Saudi Company for Hardware	6.219	63.600	0,06
Saudi Dairy and Foodstuff Co.	1.668	148.118	0,13
Saudi Electricity Co.	44.582	225.407	0,20
Saudi Ground Services Co.	12.997	124.771	0,11
Saudi National Bank	14.754	152.261	0,14
Saudi Public Transport Co.	6.673	36.408	0,03
Saudi Telecom Co.	37.590	405.471	0,36
Savola Group	6.953	69.252	0,06
Seera Group Holding Co.	21.787	154.542	0,14
Sulaiman Al Habib Medical Group	6.046	457.561	0,41
United Electronics Co.	5.215	122.518	0,11
Yanbu National Petrochemicals Co.	6.176	62.583	0,06
	\$	5.849.630	5,24
Total de valores vinculados a renta variable	\$	5.849.630	5,24

Derechos

Brasil (2022: 0,00%)

Localiza Rent a Car SA	48	\$ 191	0,00
	\$	191	0,00

India (2022: 0,00%)

Avenue Supermarts, Ltd.	1.549	\$ 75.969	0,07
	\$	75.969	0,07

Marruecos (2022: 0,00%)

Bank of Africa	48	\$ 14	0,00
	\$	14	0,00

Túnez (2022: 0,01%)

Societe D'Articles Hygieniques SA	29.344	\$ 18.132	0,02
	\$	18.132	0,02

Total de derechos	\$	94.306	0,09
--------------------------	----	---------------	-------------

Total de activos financieros a su valor razonable mediante ganancias o pérdidas	\$	107.096.884	96,08
--	----	--------------------	--------------

Parametric Emerging Markets Fund

a 31 de diciembre de 2023

CARTERA DE INVERSIONES (CONTINUACIÓN)

(Expresado en dólares estadounidenses)

Análisis de la cartera

A 31 de diciembre de 2023:

	Valor razonable USD	% de activos totales
Análisis de los activos totales:		
Valores mobiliarios admitidos a cotización oficial en una bolsa de valores	107.096.884	93,90
Efectivo y divisas extranjeras	6.100.316	5,35
Otros activos	857.350	0,75
Activos totales	114.054.550	100,00

Parametric Global Defensive Equity Fund

a 31 de diciembre de 2023

CARTERA DE INVERSIONES

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Acciones	Valor	% de activos netos
Activos financieros a su valor razonable mediante ganancias o pérdidas			
Fondos de inversión cotizados			
Irlanda (2022: 49,02%)			
iShares Core MSCI EM IMI UCITS ETF	171.485	\$ 5.458.510	5,97
iShares Core MSCI Japan IMI UCITS ETF	60.101	3.065.318	3,35
iShares Core MSCI Pacific ex-Japan UCITS ETF	9.652	1.670.296	1,83
iShares Core MSCI World UCITS ETF	25.245	2.291.648	2,51
iShares Core S&P 500 UCITS ETF	25.584	12.817.699	14,02
Vanguard FTSE Developed Europe UCITS ETF	181.083	7.408.192	8,11
Vanguard S&P 500 UCITS ETF	160.165	14.503.417	15,87
Total de fondos de inversión cotizados		\$ 47.215.080	51,66

	Importe principal	Valor	% de activos netos
--	-------------------	-------	--------------------

Obligaciones del Tesoro de EE. UU.

Estados Unidos (2022: 35,68%)

Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 4/1/24	\$ 1.900.000	\$ 1.899.448	2,08
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 25/1/24	2.900.000	2.890.240	3,16
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 22/2/24	3.940.000	3.910.739	4,28
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 29/2/24	975.000	966.739	1,06

	Importe principal	Valor	% de activos netos
Estados Unidos (2022: 35,68%) (continuación)			
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 19/3/24	\$ 975.000	\$ 964.167	1,05
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 21/3/24	3.325.000	3.287.155	3,60
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 11/4/24	187.000	184.309	0,20
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 25/4/24	187.000	183.939	0,20
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 2/5/24	975.000	958.116	1,05
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 16/5/24	4.347.000	4.263.733	4,67
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 13/6/24	4.400.000	4.299.470	4,70
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 11/7/24	1.375.000	1.340.476	1,47
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 8/8/24	400.000	388.502	0,43
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 5/9/24	1.162.000	1.124.285	1,23
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 3/10/24	187.000	180.281	0,20
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 31/10/24	975.000	937.176	1,03
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 29/11/24	2.040.000	1.954.406	2,14
Pagarés del Tesoro de EE. UU., 0,25%, 15/3/24	1.075.000	1.064.303	1,16
Pagarés del Tesoro de EE. UU., 0,375%, 15/9/24	975.000	944.259	1,03
Pagarés del Tesoro de EE. UU., 0,625%, 15/10/24	1.162.000	1.123.915	1,23
Pagarés del Tesoro de EE. UU., 0,875%, 31/1/24	2.450.000	2.441.329	2,67
Pagarés del Tesoro de EE. UU., 1,25%, 31/8/24	1.162.000	1.133.577	1,24
Pagarés del Tesoro de EE. UU., 3,00%, 31/7/24	187.000	184.799	0,20
Total de obligaciones del Tesoro de EE. UU.	\$ 36.625.363	40,08	

Contratos sobre divisas a plazo, pendientes a 31 de diciembre de 2023 (2022: 0,31%)

Contraparte	Divisas compradas	Importe principal	Divisas vendidas	Importe principal	Fecha de liquidación	Plusvalía latente	% de activos netos
Barclays Capital	EUR	27.799.790	USD	30.720.575	31/1/24	\$ 12.093	0,01
Barclays Capital	EUR	9.785.500	USD	10.813.614	31/1/24	4.257	0,01
Barclays Capital	GBP	85.300	USD	108.386	31/1/24	362	0,00
Total						\$16.712	0,02
Total de activos financieros a su valor razonable mediante ganancias o pérdidas						\$ 83.857.155	91,76

Opciones vendidas de índices de renta variable (2022: [0,19%])

Descripción	Contraparte	Divisa	Número de contratos	Precio de ejercicio	Fecha de vencimiento	Valor	% de activos netos
Opción de compra del índice MSCI EAFE	Morgan Stanley	USD	(17)	\$ 2.195	4/1/24	\$ (78.173)	(0,07)
Opción de compra del índice MSCI EAFE	Morgan Stanley	USD	(13)	2.280	19/1/24	(12.487)	(0,01)
Opción de venta del índice MSCI EAFE	Morgan Stanley	USD	(17)	2.080	4/1/24	(89)	(0,00)
Opción de venta del índice MSCI EAFE	Morgan Stanley	USD	(13)	2.160	19/1/24	(6.525)	(0,01)
Opción de compra del índice MSCI Emerging Markets	Morgan Stanley	USD	(18)	1.010	4/1/24	(32.502)	(0,03)
Opción de compra del índice MSCI Emerging Markets	Morgan Stanley	USD	(15)	1.040	18/1/24	(13.444)	(0,01)
Opción de venta del índice MSCI Emerging Markets	Morgan Stanley	USD	(18)	940	4/1/24	(41)	(0,00)
Opción de venta del índice MSCI Emerging Markets	Morgan Stanley	USD	(15)	970	18/1/24	(2.959)	(0,00)
Opción de compra del índice S&P 500	Morgan Stanley	USD	(2)	4.700	2/1/24	(14.040)	(0,01)
Opción de compra del índice S&P 500	Morgan Stanley	USD	(3)	4.725	5/1/24	(17.310)	(0,02)
Opción de compra del índice S&P 500	Morgan Stanley	USD	(4)	4.830	2/1/24	(40)	(0,00)
Opción de compra del índice S&P 500	Morgan Stanley	USD	(4)	4.835	3/1/24	(230)	(0,00)
Opción de compra del índice S&P 500	Morgan Stanley	USD	(4)	4.850	8/1/24	(1.500)	(0,00)
Opción de compra del índice S&P 500	Morgan Stanley	USD	(7)	4.850	10/1/24	(4.480)	(0,00)
Opción de compra del índice S&P 500	Morgan Stanley	USD	(4)	4.850	16/1/24	(5.340)	(0,00)
Opción de compra del índice S&P 500	Morgan Stanley	USD	(6)	4.855	3/1/24	(75)	(0,00)

Parametric Global Defensive Equity Fund

a 31 de diciembre de 2023

CARTERA DE INVERSIONES (CONTINUACIÓN)

(Expresado en dólares estadounidenses)

Opciones vendidas de índices de renta variable (2022: [0,19%]) (continuación)

Descripción	Contraparte	Divisa	Número de contratos	Precio de ejercicio	Fecha de vencimiento	Valor	% de activos netos
Opción de compra del índice S&P 500	Morgan Stanley	USD	(4)	\$ 4.900	19/1/24	\$ (3.160)	(0,00)
Opción de compra del índice S&P 500	Morgan Stanley	USD	(4)	4.900	24/1/24	(4.460)	(0,00)
Opción de venta del índice S&P 500	Morgan Stanley	USD	(6)	4.475	5/1/24	(195)	(0,00)
Opción de venta del índice S&P 500	Morgan Stanley	USD	(7)	4.600	10/1/24	(1.505)	(0,00)
Opción de venta del índice S&P 500	Morgan Stanley	USD	(4)	4.640	16/1/24	(3.020)	(0,00)
Opción de venta del índice S&P 500	Morgan Stanley	USD	(4)	4.645	19/1/24	(4.400)	(0,00)
Opción de venta del índice S&P 500	Morgan Stanley	USD	(4)	4.660	24/1/24	(6.680)	(0,01)
Opción de venta del índice S&P 500	Morgan Stanley	USD	(4)	4.690	8/1/24	(1.920)	(0,00)
Opción de venta del índice S&P 500	Morgan Stanley	USD	(6)	4.705	3/1/24	(615)	(0,00)
Opción de venta del índice S&P 500	Morgan Stanley	USD	(4)	4.710	2/1/24	(130)	(0,00)
Opción de venta del índice S&P 500	Morgan Stanley	USD	(4)	4.720	3/1/24	(840)	(0,00)
Total						\$ (216.160)	(0,17)
Total de pasivos financieros a su valor razonable mediante ganancias o pérdidas						\$ (216.160)	(0,17)

EUR	Euro
GBP	Libra esterlina
USD	Dólar estadounidense

Análisis de la cartera

A 31 de diciembre de 2023:

Análisis de los activos totales:	Valor razonable USD	% de activos totales
Valores mobiliarios admitidos a cotización oficial en una bolsa de valores	47.215.080	51,35
Valores mobiliarios negociados en otro mercado regulado	36.625.363	39,83
Instrumentos financieros derivados de mercados secundarios no regulados	16.712	0,02
Efectivo y divisas extranjeras	6.861.818	7,46
Otros activos	1.227.478	1,34
Activos totales	91.946.451	100,00

Eaton Vance International (Ireland) Funds plc

A 31 de diciembre de 2023

BALANCE DE SITUACIÓN FINANCIERA

	Notas	Emerging Markets Debt Opportunities Fund* 31 de diciembre de 2023	Emerging Markets Debt Opportunities Fund 31 de diciembre de 2022	Emerging Markets Local Income Fund* 31 de diciembre de 2023	Emerging Markets Local Income Fund 31 de diciembre de 2022	Global Macro Fund* 31 de diciembre de 2023	Global Macro Fund 31 de diciembre de 2022	Parametric Emerging Markets Fund** 31 de diciembre de 2023	Parametric Emerging Markets Fund 31 de diciembre de 2022	Parametric Global Defensive Equity Fund 31 de diciembre de 2023	Parametric Global Defensive Equity Fund 31 de diciembre de 2022	Total Sociedad 31 de diciembre de 2023	Total Sociedad^ 31 de diciembre de 2022
Activos													
Activos financieros a su valor razonable mediante ganancias o pérdidas	10	\$ —	\$ 386.777.016	\$ —	\$ 252.411.631	\$ —	\$ 79.814.888	\$ 107.096.884	\$ 170.463.617	\$ 83.857.155	\$ 74.431.209	\$ 190.954.039	\$ 963.898.361
Efectivo y divisas extranjeras	13	8.531.582	65.759.598	8.998.303	70.969.030	3.123.512	17.427.418	6.100.316	1.864.301	6.861.818	14.561.372	33.615.531	171.072.752
Intereses y dividendos por cobrar		—	8.294.951	—	6.627.237	—	1.748.293	187.966	283.378	19.204	6.525	207.170	16.962.242
Cuentas por cobrar por acciones de capital emitidas		—	2.086.708	—	49.155	—	—	—	36.169	1.110.558	64.065	1.110.558	2.236.097
Cuentas por cobrar por inversiones vendidas		—	2.884.696	—	2.033.891	—	—	491.661	—	—	—	491.661	4.918.587
Contratos de divisas al contado por cobrar en espera de liquidación		—	—	—	—	—	—	261	—	—	—	261	—
Cuentas por cobrar de la Gestora	3	—	86.530	—	114.109	—	56.515	177.462	78.960	97.716	50.010	275.178	641.186
Activos totales		\$ 8.531.582	\$ 465.889.499	\$ 8.998.303	\$ 332.205.053	\$ 3.123.512	\$ 99.047.114	\$ 114.054.550	\$ 172.726.425	\$ 91.946.451	\$ 89.113.181	\$ 226.654.398	\$ 1.159.729.225
Pasivos													
Pasivos financieros a su valor razonable mediante ganancias o pérdidas	10	\$ —	\$ 8.059.105	\$ —	\$ 16.822.025	\$ —	\$ 6.374.307	\$ —	\$ —	\$ 216.160	\$ 169.743	\$ 216.160	\$ 31.425.180
Descubiertos bancarios	13	—	6.765.701	—	16.257.325	—	426.332	1.327.050	—	—	1.106.000	1.327.050	24.714.513
Importe pagadero por inversiones compradas		—	532.220	—	—	—	35.700	—	—	—	—	—	567.920
Importe pagadero por acciones de capital reembolsadas		—	231.790	—	37.401	—	—	22.827	8.164	—	—	22.827	277.355
Contratos de divisas al contado pagaderos en espera de liquidación		—	24.197	—	20.597	—	—	1.323	—	—	—	1.323	44.794
Gastos devengados y otras cuentas por pagar:													
Comisiones de gestión devengadas	3	—	478.742	—	373.164	—	181.089	265.636	304.165	131.123	123.430	396.759	1.632.192
Otros conceptos devengados		—	312.026	—	402.092	—	130.081	958.811	1.031.633	202.572	161.873	1.161.383	2.454.901
Otros pasivos		8.531.582	—	8.998.303	—	3.123.512	—	—	—	—	—	20.653.397	—
Pasivos (excluidos activos netos atribuibles a titulares de acciones rescatables)		\$ 8.531.582	\$ 16.403.781	\$ 8.998.303	\$ 33.912.604	\$ 3.123.512	\$ 7.147.509	\$ 2.575.647	\$ 1.343.962	\$ 549.855	\$ 1.561.046	\$ 23.778.899	\$ 61.116.855
Activos netos atribuibles a titulares de acciones rescatables	12	\$ —	\$ 449.485.718	\$ —	\$ 298.292.449	\$ —	\$ 91.899.605	\$ 111.478.903	\$ 171.382.463	\$ 91.396.596	\$ 87.552.135	\$ 202.875.499	\$ 1.098.612.370

* Las acciones del Emerging Markets Debt Opportunities Fund, del Emerging Markets Local Income Fund y del Global Macro Fund se reembolsaron en su totalidad el 11 de agosto de 2023 tras la fusión de cada uno de los subfondos con un subfondo independiente de Morgan Stanley Investment Funds.

** Las acciones del Parametric Emerging Markets Fund se reembolsaron en su totalidad el 31 de enero de 2024.

^ El total global incluye Subfondos que se cerraron en periodos financieros anteriores.

En representación del Consejo:

Tara Doyle

Consejera

23 de abril de 2024

Peadar De Barra

Consejero

Véanse las notas a los estados financieros, páginas 30 a 48.

Eaton Vance International (Ireland) Funds plc

Correspondiente al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

		Emerging Markets Debt Opportunities Fund* 31 de diciembre de 2023	Emerging Markets Debt Opportunities Fund 31 de diciembre de 2022	Emerging Markets Local Income Fund* 31 de diciembre de 2023	Emerging Markets Local Income Fund 31 de diciembre de 2022	Global Macro Fund* 31 de diciembre de 2023	Global Macro Fund 31 de diciembre de 2022	Parametric Emerging Markets Fund** 31 de diciembre de 2023	Parametric Emerging Markets Fund 31 de diciembre de 2022	Parametric Global Defensive Equity Fund 31 de diciembre de 2023	Parametric Global Defensive Equity Fund 31 de diciembre de 2022	Total Sociedad 31 de diciembre de 2023	Total Sociedad^ 31 de diciembre de 2022												
Notas																									
Ingresos procedentes de inversiones																									
Ingresos procedentes de intereses	\$	28.322.909	\$	25.657.556	\$	13.336.932	\$	19.504.079	\$	3.758.404	\$	4.582.274	\$	623	\$	—	\$	2.357.784	\$	588.017	\$	47.776.652	\$	53.890.200	
Ingresos por dividendos		—		—		—		180.717		210.751		7.504.722		480.060		718.164		5.589.646		9.093.648		6.589.646		9.093.648	
Otros ingresos		6.727		51.776		—		—		6.907		3.674		2.101		—		8.828		—		8.828		186.181	
Plusvalías/(Minusvalías) materializadas y latentes sobre activos y pasivos financieros a su valor razonable mediante pérdidas o ganancias		24.314.152		(59.620.831)		19.474.065		(62.619.635)		(10.827.118)		(21.022.160)		11.735.921		(28.233.513)		11.716.775		(26.394.311)		56.413.795		(208.918.407)	
Ingresos/(pérdidas) totales por inversiones	\$	52.643.788	\$	(33.911.499)	\$	32.810.997	\$	(43.115.556)	\$	(6.887.997)	\$	(16.222.228)	\$	17.665.413	\$	(20.725.117)	\$	14.556.720	\$	(25.088.130)	\$	110.788.921	\$	(145.748.378)	
Gastos																									
Comisiones de gestión	3	\$	1.981.531	\$	1.628.359	\$	1.281.785	\$	1.639.406	\$	624.103	\$	834.503	\$	1.129.394	\$	1.326.721	\$	497.411	\$	733.023	\$	5.514.224	\$	7.174.021
Comisiones de administración	3		260.997		219.789		158.585		218.525		123.378		117.400		191.714		219.428		84.624		106.491		819.298		1.294.321
Honorarios de auditoría	4		34.502		26.559		34.502		26.564		34.502		26.644		29.806		26.006		14.646		12.796		147.958		159.631
Comisiones del depositario	3		220.905		207.797		195.498		302.288		119.498		123.331		325.346		228.060		55.352		71.738		916.599		1.060.356
Honorarios legales			70.443		111.486		34.165		127.743		51.840		63.372		67.404		80.108		95.389		68.175		319.241		676.558
Comisiones de organización			—		10.958		—		12.459		—		—		—		—		—		3.070		—		28.052
Gastos de impresión			22.877		31.681		20.757		23.258		22.899		734		7.686		5.077		2.655		17.040		76.874		85.400
Comisiones del agente de transmisión	3		173.408		153.002		103.434		137.400		35.112		50.163		60.673		65.107		41.896		58.443		414.523		598.813
Honorarios de consejeros	11		6.747		10.652		6.747		11.620		6.747		11.618		10.898		11.103		10.898		11.033		42.037		82.240
Costes de operación			236.237		—		147.113		—		54.247		11.559		252.369		188.728		5.253		9.448		695.219		219.352
Otras comisiones			242.748		341.228		204.551		373.942		—		103.446		389.477		263.050		107.748		92.390		944.524		1.316.273
Gastos totales previos a exenciones voluntarias	\$	3.250.395	\$	2.741.511	\$	2.187.137	\$	2.873.205	\$	1.072.326	\$	1.342.770	\$	2.464.767	\$	2.413.388	\$	915.872	\$	1.183.647	\$	9.890.497	\$	12.695.017	
Gastos voluntariamente reducidos por la Gestora	3	\$	(358.419)	\$	(379.220)	\$	(301.766)	\$	(468.319)	\$	(181.377)	\$	(121.132)	\$	(393.854)	\$	(209.215)	\$	(217.662)	\$	(144.210)	\$	(1.453.078)	\$	(2.314.427)
Gastos totales	\$	2.891.976	\$	2.362.291	\$	1.885.371	\$	2.404.886	\$	890.949	\$	1.221.638	\$	2.070.913	\$	2.204.173	\$	698.210	\$	1.039.437	\$	8.437.419	\$	10.380.590	
Impuestos		(357.935)		(576.341)		(332.063)		(893.578)		(66.047)		(151.036)		(772.539)		(827.732)		—		(6.945)		(1.528.584)		(2.702.857)	
Ingresos/(pérdidas) netos por inversiones	\$	49.393.877	\$	(36.850.131)	\$	30.593.563	\$	(46.414.020)	\$	(7.844.993)	\$	(17.594.902)	\$	14.821.961	\$	(23.757.022)	\$	13.858.510	\$	(26.134.512)	\$	100.822.918	\$	(158.831.825)	
Costes de financiación																									
Dividendos atribuibles a titulares de acciones rescatables:																									
Distribución: Clase A Inc (M) USD	\$	—	\$	—	\$	—	\$	—	\$	—	\$	—	\$	—	\$	—	\$	—	\$	—	\$	—	\$	(267.518)	
Distribución: Clase A Inc (Q) USD		(170)		(621)		(21.759)		(13.401)		—		—		—		—		—		—		(21.929)		(14.022)	
Distribución: Clase C Inc (M) USD		—		—		—		—		—		—		—		—		—		—		—		(110.693)	
Distribución: Clase I Inc (M) GBP (H)		—		—		—		—		—		—		—		—		—		—		—		(23)	
Distribución: Clase I Inc (A) EUR (H)		—		—		—		—		—		—		—		—		(1.098.488)		(63.397)		(1.098.488)		(63.397)	
Distribución: Clase I Inc (Q) EUR (H)		(1.161)		(2.183)		—		—		—		—		—		—		—		—		(1.161)		(2.183)	
Distribución: Clase I Inc (Q) GBP (H)		(188)		—		(10.117)		(20.740)		—		—		—		—		—		(7.675)		(10.305)		(28.415)	
Distribución: Clase I Inc (Q) USD		(114.694)		(440.426)		—		—		—		—		—		—		—		—		(114.694)		(920.018)	
Distribución: Clase M Inc (M) USD		—		—		—		—		—		—		—		—		—		—		—		(110.917)	
Distribución: Clase M Inc (Q) USD		(179)		(656)		(17.735)		(41.025)		—		—		—		—		—		—		(17.914)		(41.783)	
Distribución: Clase S Inc (M) GBP (U)		—		—		(116.098)		(871.988)		—		—		—		—		—		—		(116.098)		(871.988)	
Distribución: Clase S Inc (Q) EUR (H)		(29.867)		(24.522)		—		—		—		—		—		—		—		—		(29.867)		(24.522)	
Distribución: Clase S Inc (Q) GBP (H)		(5.973.413)		(4.261.031)		(90.790)		(157.916)		—		—		—		—		—		—		(6.064.203)		(4.418.947)	
Distribución: Clase S Inc (Q) USD		(140.676)		(150.566)		—		—		—		—		—		—		—		—		(140.676)		(150.566)	
Dividendos totales a titulares de acciones rescatables	\$	(6.260.348)	\$	(4.880.005)	\$	(256.499)	\$	(1.105.070)	\$	—	\$	—	\$	—	\$	—	\$	(1.098.488)	\$	(71.072)	\$	(7.615.335)	\$	(7.024.992)	
Aumento/(Disminución) neto/a en los activos netos atribuibles a titulares de acciones rescatables procedentes de operaciones																									
	\$	43.133.529	\$	(41.730.136)	\$	30.337.064	\$	(47.519.090)	\$	(7.844.993)	\$	(17.594.902)	\$	14.821.961	\$	(23.757.022)	\$	12.760.022	\$	(26.205.584)	\$	93.207.583	\$	(165.856.817)	

* Las acciones del Emerging Markets Debt Opportunities Fund, del Emerging Markets Local Income Fund y del Global Macro Fund se reembolsaron en su totalidad el 11 de agosto de 2023 tras la fusión de cada uno de los subfondos con un subfondo independiente de Morgan Stanley Investment Funds.

** Las acciones del Parametric Emerging Markets Fund se reembolsaron en su totalidad el 31 de enero de 2024.

^ El total global incluye Subfondos que se cerraron en períodos financieros anteriores.

Véanse las notas a los estados financieros, páginas 30 a 48.

Eaton Vance International (Ireland) Funds plc

Correspondiente al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

VARIACIONES EN ACTIVOS NETOS

	Notas	Emerging Markets Debt Opportunities Fund* 31 de diciembre de 2023	Emerging Markets Debt Opportunities Fund 31 de diciembre de 2022	Emerging Markets Local Income Fund* 31 de diciembre de 2023	Emerging Markets Local Income Fund 31 de diciembre de 2022	Global Macro Fund* 31 de diciembre de 2023	Global Macro Fund 31 de diciembre de 2022	Parametric Emerging Markets Fund** 31 de diciembre de 2023	Parametric Emerging Markets Fund 31 de diciembre de 2022	Parametric Global Defensive Equity Fund 31 de diciembre de 2023	Parametric Global Defensive Equity Fund 31 de diciembre de 2022	Total Sociedad 31 de diciembre de 2023	Total Sociedad^ 31 de diciembre de 2022
Aumento/(Disminución) neto/a en los activos netos atribuibles a titulares de acciones rescatables procedentes de operaciones		\$ 43.133.529	\$ (41.730.136)	\$ 30.337.064	\$ (47.519.090)	\$ (7.844.993)	\$ (17.594.902)	\$ 14.821.961	\$ (23.757.022)	\$ 12.760.022	\$ (26.205.584)	\$ 93.207.583	\$ (165.856.817)
Operaciones con acciones de capital de acciones rescatables:													
Suscripciones de acciones rescatables	2	\$ 251.350.189	\$ 184.793.199	\$ 208.782.659	\$ 42.331.550	\$ 49.618.884	\$ 59.471.604	\$ 952.891	\$ 585.719	\$ 52.486.870	\$ 7.849.252	\$ 563.191.493	\$ 302.201.822
Reembolso de las acciones rescatables	2	(743.969.436)	(63.392.484)	(537.412.172)	(111.707.477)	(133.673.496)	(19.324.553)	(75.678.412)	(21.131.638)	(61.402.431)	(113.139.280)	(1.552.135.947)	(484.980.044)
Aumento/(Disminución) neto/a procedente de operaciones con acciones de capital de acciones rescatables		\$ (492.619.247)	\$ 121.400.715	\$ (328.629.513)	\$ (69.375.927)	\$ (84.054.612)	\$ 40.147.051	\$ (74.725.521)	\$ (20.545.919)	\$ (8.915.561)	\$ (105.290.028)	\$ (988.944.454)	\$ (182.778.222)
Aumento/(Disminución) neto/a en los activos netos atribuibles a participantes		\$ (449.485.718)	\$ 79.670.579	\$ (298.292.449)	\$ (116.895.017)	\$ (91.899.605)	\$ 22.552.149	\$ (59.903.560)	\$ (44.302.941)	\$ 3.844.461	\$ (131.495.612)	\$ (895.736.871)	\$ (348.635.039)
Activos netos atribuibles a participantes													
Inicio del ejercicio financiero		\$ 449.485.718	\$ 369.815.139	\$ 298.292.449	\$ 415.187.466	\$ 91.899.605	\$ 69.347.456	\$ 171.382.463	\$ 215.685.404	\$ 87.552.135	\$ 219.047.747	\$ 1.098.612.370	\$ 1.447.247.409
Cierre del ejercicio financiero		\$ –	\$ 449.485.718	\$ –	\$ 298.292.449	\$ –	\$ 91.899.605	\$ 111.478.903	\$ 171.382.463	\$ 91.396.596	\$ 87.552.135	\$ 202.875.499	\$ 1.098.612.370

* Las acciones del Emerging Markets Debt Opportunities Fund, del Emerging Markets Local Income Fund y del Global Macro Fund se reembolsaron en su totalidad el 11 de agosto de 2023 tras la fusión de cada uno de los subfondos con un subfondo independiente de Morgan Stanley Investment Funds.

** Las acciones del Parametric Emerging Markets Fund se reembolsaron en su totalidad el 31 de enero de 2024.

^ El total global incluye Subfondos que se cerraron en periodos financieros anteriores.

Véanse las notas a los estados financieros, páginas 30 a 48.

Eaton Vance International (Ireland) Funds plc

Correspondiente al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 Políticas contables

A continuación, se detallan las principales políticas contables aplicadas en la elaboración de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de forma sistemática a lo largo del ejercicio financiero actual y del ejercicio precedente, a menos que se especifique lo contrario.

A Base para la preparación de los estados financieros – Los estados financieros se preparan de acuerdo con la Norma FRS 102 “La Norma de Información Financiera aplicable en el Reino Unido y la República de Irlanda” (“FRS 102”), la legislación aplicable constituida por la Ley de Sociedades de 2014, el Reglamento sobre OICVM y el Reglamento sobre OICVM del Banco Central, con sus modificaciones.

B Principio del coste histórico – Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el principio del coste histórico, con las modificaciones pertinentes para incluir los activos y los pasivos financieros mantenidos a su valor razonable mediante ganancias o pérdidas.

C Estimaciones y juicios – La preparación de los estados financieros de la Sociedad requiere que el equipo de gestión realice juicios, estimaciones e hipótesis que pueden afectar a la aplicación de las políticas contables y los importes notificados de activos, pasivos, ingresos y gastos. Las estimaciones e hipótesis relacionadas se basan en los antecedentes históricos y otros factores considerados relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichas estimaciones. Las estimaciones e hipótesis subyacentes se revisan de forma continua. Las revisiones de las estimaciones contables se reflejan en el ejercicio financiero en el cual se revisa la estimación y en todos los ejercicios financieros futuros afectados.

D Flujos de caja – La Sociedad se ha beneficiado también de la exención disponible bajo la Norma FRS 102 para no preparar un estado de flujos de caja.

E Valoración de la inversión – De conformidad con la Norma FRS 102, la Sociedad ha clasificado todas sus inversiones como mantenidas con fines de negociación, una subcategoría de activos y pasivos financieros a su valor razonable mediante pérdidas o ganancias. Los derivados también están clasificados como mantenidos para la negociación. Los activos financieros a su valor razonable mediante pérdidas o ganancias se valoran al último precio de mercado disponible en los estados financieros. Las pérdidas y ganancias derivadas de estos cambios en su valor razonable se registran en el Estado de resultados integrales en el ejercicio financiero en el que tengan lugar.

Todos los valores negociados en un mercado regulado se valorarán de acuerdo con el mercado regulado que suela ser el principal mercado de dichos valores. La valoración se llevará a cabo tomando como referencia el último precio de mercado disponible (según exige la Norma FRS 102) en dicho mercado regulado. Si los precios de una inversión cotizada, admitida a cotización o negociada en el mercado regulado correspondiente no estuviesen disponibles en el momento oportuno, o si no fuesen representativos de la opinión de los Consejeros o la Gestora como delegada de ellos, dicha inversión se valorará al valor probable de materialización de la inversión por parte de un profesional, un organismo, una sociedad o una corporación competentes, designados al efecto por Citibank Europe Plc (el “Administrador”), previa consulta con el asesor de inversiones que proceda y con la aprobación del Depositario o a cualquier otro valor que los Consejeros, que contarán a tal efecto con la aprobación del Depositario, y previa consulta con el asesor de inversiones que proceda, en colaboración además con el Administrador y el Depositario, consideren que es en dichas circunstancias el valor probable de materialización de la inversión calculado con prudencia y de buena fe.

En el caso de los valores no cotizados en bolsa, estos serán valorados por el Administrador o por una persona competente designada por los Consejeros y que cuente a tales efectos con la aprobación del Depositario partiendo del valor de materialización probable estimado con prudencia y de buena fe por el Administrador en colaboración con la Gestora; el Depositario deberá aprobar este valor. En caso de que la persona competente sea parte vinculada con la Sociedad, si surgiera algún conflicto, se solucionará de forma justa y en el mejor interés de los accionistas.

El efectivo y el resto de activos líquidos se valorarán según su valor nominal con los intereses devengados (si los hubiera) hasta el día de negociación correspondiente. Las inversiones pertenecientes a instituciones de inversión colectiva se valorarán de acuerdo con el último precio de recompra disponible de las acciones o participaciones de dicha institución.

Los contratos de derivados negociados en un mercado reconocido se valorarán según el precio de liquidación establecido por dicho mercado. En caso de no disponer del precio de liquidación, el valor se corresponderá con el valor de materialización probable estimado con prudencia y de buena fe por el Administrador en colaboración con la Gestora o una persona competente designada por el Administrador, y aprobado a este efecto por el Depositario. Los contratos de derivados no negociados en un mercado financiero legalmente reconocido se valorarán de conformidad con el precio proporcionado por un proveedor de precios autorizado. Dicho valor se volverá a verificar por la contraparte, al menos una vez al mes.

La Sociedad dará de baja un activo financiero cuando los derechos contractuales a los flujos de caja de dicho activo financiero venzan o el activo financiero se transfiera.

Eaton Vance International (Ireland) Funds plc

Correspondiente al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

1 Políticas contables (continuación)

F Operaciones de inversión – Las operaciones de inversión, a fin de elaborar estados financieros, se contabilizan a la fecha de compra o venta (fecha de la negociación). Las plusvalías y minusvalías materializadas en las operaciones de inversión se calculan en función de los costes medios.

G Asignación de ingresos y gastos – Los ingresos, los gastos (excluidos los gastos específicos de las clases) y las plusvalías/minusvalías materializadas y latentes correspondientes a la Sociedad se asignan a cada clase de acciones en función del valor liquidativo relativo de las acciones en circulación de cada clase al principio del día, después de realizar un ajuste para la actividad actual de acciones de capital de las respectivas clases. Los gastos específicos de las clases se cargan directamente a la correspondiente clase de acciones.

H Ingresos derivados de inversiones – Los dividendos se asientan en el Estado de resultados integrales en las fechas en las que los valores correspondientes se indican como “exdividendo”. Los ingresos procedentes de intereses se acumulan a diario sobre una base de rendimiento efectivo. Los ingresos se muestran sin la retención fiscal en origen no recuperable, que figura de forma independiente en el Estado de resultados integrales.

I Política de repartos– Los Consejeros podrán declarar dividendos con respecto a cualquier acción a partir de los ingresos netos de la inversión (incluidos los ingresos por dividendos y por intereses) y el excedente de plusvalías netas materializadas y latentes sobre minusvalías materializadas y latentes de las inversiones de la Sociedad. Dichos repartos se clasifican como costes financieros en el Estado de resultados integrales.

Los Consejeros pretenden actualmente que todos los ingresos y ganancias atribuibles a cada una de las acciones de los Subfondos en la Clase A Acc USD, la Clase C Acc USD, la Clase I Acc EUR (H), la Clase I Acc GBP (H), la Clase I Acc GBP (U), la Clase I Acc USD y la Clase M Acc USD se acumulen en el Valor liquidativo (“VL”) por acción.

Los detalles de las clases de acciones a las cuales se ha otorgado la aprobación como fondo declarante están disponibles a través de Eaton Vance Management (International) Limited (el “Distribuidor”) y se ofrece más información en el suplemento del Subfondo pertinente.

J Conversión de divisas – Los pasivos y activos denominados en divisas extranjeras se convierten a dólares estadounidenses de acuerdo con los tipos de cambio vigentes en la fecha del Balance de situación financiera. Las operaciones en divisas extranjeras se convierten a dólares estadounidenses de acuerdo con los tipos de cambio vigentes en la fecha de las operaciones. Las plusvalías y minusvalías procedentes de operaciones de cambio de divisas se acreditan en el Estado de resultados integrales al determinar los resultados del ejercicio financiero.

K Divisa operativa y de presentación– Los conceptos incluidos en los estados financieros de la Sociedad se calculan en la divisa del entorno económico principal en el que opera la Sociedad (la “divisa operativa”). Se ha determinado que la divisa operativa y de presentación sea el dólar estadounidense (\$) o USD).

L Contratos de divisas a plazo y de bonos a plazo sin entrega – La Sociedad puede suscribir contratos de divisas a plazo y de bonos a plazo sin entrega (un contrato a corto plazo para comprar la entidad de referencia denominada en una divisa sin entrega). Las plusvalías o minusvalías latentes de los contratos pendientes se calculan a partir de la diferencia entre el tipo contratado y el tipo en el momento de cierre del contrato, y se incluyen en las líneas “Activos/Pasivos financieros a su valor razonable mediante pérdidas o ganancias” del Balance de situación financiera. Las plusvalías o minusvalías materializadas incluyen las plusvalías netas sobre contratos, que se han liquidado.

M Permutas de incumplimiento crediticio – Los contratos de permuta son acuerdos negociados de forma privada entre la Sociedad y una contraparte. Determinados contratos de permuta pueden compensarse de forma centralizada, de manera que todos los pagos realizados o recibidos por la Sociedad conforme al contrato se mantienen con una parte de compensación central (CCP, por sus siglas en inglés) en lugar de con la contraparte original. La CCP garantiza la ejecución de las partes originales del contrato. Los acuerdos de permutas de incumplimiento crediticio (“CDS”, por sus siglas en inglés) permiten a la Sociedad comprar y vender protección crediticia a un emisor individual o un grupo de emisores. La Sociedad puede celebrar CDS para aumentar la exposición corta o larga a los mercados de bonos soberanos. Las posiciones de CDS largas (con protección de venta) se utilizan para ganar exposición a un mercado de bonos soberanos (similar a la compra de bonos) y son similares a la venta de un seguro sobre el bono. Las posiciones de CDS cortas (con protección de compra) se utilizan para ganar exposición corta a un mercado de bonos soberanos (similar a acortar un bono) y son similares a la compra de un seguro sobre el bono. Como consecuencia de los recientes acontecimientos de los mercados, algunas autoridades reguladoras han propuesto la regulación del mercado de CDS. Es posible que esta regulación limite la capacidad de la Sociedad para utilizar las CDS o los beneficios de las CDS. En los pagos o recibos iniciales sobre CDS se ha descontado la plusvalía o la minusvalía latente en los contratos al determinar el valor razonable de la CDS. Las CDS y los productos con estructura similar conllevan riesgos, incluido el riesgo de que la contraparte no pueda completar la operación o de que la Sociedad tenga que comprar valores para cumplir las obligaciones de entrega. Es posible que la Sociedad tenga dificultades o incurra en costes adicionales para adquirir dichos valores, o no pueda adquirirlos.

Eaton Vance International (Ireland) Funds plc

Correspondiente al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

1 Políticas contables (continuación)

N Permutas de rendimiento total – Las permutas de rendimiento total suponen el intercambio entre dos partes, en el cual una parte realiza pagos en base a un tipo establecido, fijo o variable, mientras que la otra parte realiza pagos en base al rendimiento de un activo subyacente, lo que incluye tanto los ingresos que este genera como las plusvalías de capital a lo largo del ejercicio financiero del pago. El máximo riesgo de pérdida de la Sociedad en relación con las permutas de rendimiento total por el riesgo de la contraparte o el riesgo de crédito es el valor descontado de los pagos que se han de recibir de la contraparte durante el plazo de vigencia restante del contrato. El riesgo se mitiga estableciendo un acuerdo de compensación entre la Sociedad y la contraparte y asignando garantías a la Sociedad para cubrir la exposición de la Sociedad a la contraparte.

O Permutas de tipos de interés – De conformidad con los acuerdos de permutas de tipos de interés, la Sociedad realiza pagos de tipo variable basados en el tipo de interés de referencia a cambio de pagos de tipo fijo o pagos de tipo fijo a cambio de pagos basados en el tipo de interés de referencia variable. Los pagos recibidos o realizados se registran como plusvalías o minusvalías materializadas. Durante el plazo del acuerdo de permuta vigente, los cambios en el valor subyacente de la permuta se registran como plusvalías o minusvalías latentes. El valor de la permuta está determinado por los cambios en la relación entre dos tipos de interés. La Sociedad está expuesta a una pérdida crediticia en caso de incumplimiento de la contraparte de la permuta. Los movimientos en los tipos de interés también podrán presentar riesgos.

P Permutas de inflación – De conformidad con los acuerdos de permutas de inflación, la Sociedad realiza pagos de tipo variable basados en un índice de referencia a cambio de pagos de tipo fijo, o bien realiza pagos de tipo fijo a cambio de pagos de tipo variable basados en el rendimiento de un índice de referencia. El índice de referencia se ha diseñado como un índice de inflación, en la línea del Índice de precios al consumo. Los pagos recibidos o realizados se registran como plusvalías o minusvalías materializadas. Durante el plazo del acuerdo de permuta vigente, los cambios en el valor subyacente de la permuta se registran como plusvalías o minusvalías latentes. El valor de la permuta está determinado por los cambios en la relación entre el tipo de interés y el índice de referencia. La Sociedad se expone a una pérdida crediticia en caso de incumplimiento de la contraparte de la permuta. Los movimientos no anticipados en el valor de los tipos de interés o del índice también podrán presentar riesgos.

Q Permutas de divisas cruzadas – Las permutas de divisas cruzadas son permutas de tipos de interés en las cuales los flujos de caja de interés se intercambian entre dos partes en base a los importes teóricos de dos divisas diferentes. Los importes teóricos suelen determinarse a partir de los tipos de cambio al contado en el momento en el que se inició la negociación. Las permutas de divisas cruzadas también incluyen el intercambio de los importes teóricos al inicio del contrato al tipo de cambio actual al contado para volver a intercambiar dichos importes en una fecha posterior, ya sea al mismo tipo de cambio, a un tipo especificado o al tipo de cambio al contado actual en ese momento. La totalidad del valor del principal de una permuta de divisas cruzadas está sujeta al riesgo de que la contraparte de la permuta no cumpla sus obligaciones de entrega contractuales.

R Contratos de futuros – La Sociedad podrá celebrar contratos de futuros financieros. La inversión de la Sociedad en contratos de futuros está diseñada como cobertura frente a cambios en los tipos de interés o como sustituto de la compra de valores. Al celebrar un contrato de futuros, la Sociedad debe depositar con un intermediario, ya sea en efectivo o en valores, una cifra equivalente a un determinado porcentaje del importe del contrato (margen inicial). La Sociedad realiza o recibe los pagos siguientes, conocidos como margen de variación, todos los días hábiles, en función de las fluctuaciones diarias en el valor del título subyacente o el índice, y los registra como plusvalías o minusvalías latentes. Las plusvalías y minusvalías se materializan cuando los contratos de futuros vencen o se cierran. Si las condiciones del mercado cambian inesperadamente, la Sociedad no logrará los beneficios previstos de los contratos de futuros y registrará una minusvalía. Los contratos de futuros tienen un riesgo de contraparte mínimo puesto que se negocian en bolsa y la cámara de compensación para el cambio se sustituye como contraparte, lo que garantiza la rentabilidad de la contraparte.

S Opciones compradas – Tras la compra de una opción de compra o de venta, la prima pagada por la Sociedad se incluye en el Balance de situación financiera como una inversión. En consecuencia, el importe de la inversión se ajusta al precio de mercado para reflejar el valor de mercado actual de la opción comprada, de acuerdo con las políticas de la Sociedad. Como compradora de una opción sobre índice, la Sociedad tiene derecho a recibir un pago en efectivo igual a cualquier minusvalía del índice por debajo del precio de ejercicio de la opción (en el caso de una opción de venta) o igual a cualquier plusvalía del índice por encima del precio de ejercicio de la opción (en el caso de una opción de compra) a partir de la fecha de valoración de la opción. Si una opción comprada por la Sociedad vence en la fecha de vencimiento estipulada, la Sociedad registrará una minusvalía en el importe del coste de la opción. Si la Sociedad celebra una operación de venta de cierre, la Sociedad registrará una plusvalía o una minusvalía, en función de si el resultado de la venta de la operación de venta de cierre es mayor o menor que el coste de la opción. Si la Sociedad ejecuta una opción de venta, registrará una plusvalía o una minusvalía de la venta del valor subyacente, y al producto de dicha venta se le descontará la prima pagada originalmente. Si la Sociedad ejecuta una opción de compra, el coste del valor que la Sociedad compra en el ejercicio se incrementará en el valor de la prima pagada originalmente. El riesgo asociado con la compra de opciones se limita a la prima pagada originalmente.

Eaton Vance International (Ireland) Funds plc

Correspondiente al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

1 Políticas contables (continuación)

T Opciones suscritas – Al vender una opción de compra o de venta, la prima que recibe la Sociedad se incluye en el Balance de situación financiera como un pasivo. En consecuencia, el importe del pasivo se ajusta al precio de mercado para reflejar el valor de mercado actual de la opción suscrita, de acuerdo con las políticas de la Sociedad. Las primas que se reciben como consecuencia de suscribir opciones con un plazo de vencimiento se registran como plusvalías materializadas. Las primas que se reciben tras la suscripción de opciones que se ejecutan o se cierran se añaden al producto o a la cantidad abonada en la operación, o se compensan con arreglo a ellos, con el fin de determinar la plusvalía o minusvalía materializada. Cuando se ejecuta una opción sobre índice, la Sociedad debe entregar una cantidad de efectivo determinada en función de la diferencia entre el precio de ejercicio de la opción y el valor del índice (si se trata de una opción de venta), o en función de la diferencia entre el valor del índice y el precio de ejercicio de la opción (si es de compra) llegada la fecha de vencimiento del contrato. Si se ejecuta una opción de venta sobre un valor, la prima reduce la base de costes de los valores adquiridos por la Sociedad. La Sociedad, como vendedora de opciones, podrá no tener control sobre si los valores subyacentes u otros activos se venden (opción de venta) o se compran (opción de compra), lo que conlleva el riesgo de mercado relativo a un cambio desfavorable en el precio de los valores o de otros activos subyacentes de la opción suscrita. La Sociedad también podrá correr el riesgo de no poder efectuar una operación de cierre si no existe un mercado secundario líquido.

U Intereses a tipo variable prioritarios – La Sociedad podrá invertir en instrumentos de deuda directos que sean intereses en cantidades adeudadas a prestamistas o entidades de crédito por parte de empresas, gobiernos u otros prestatarios. Las inversiones de la Sociedad en préstamos podrán adoptar la forma de participaciones en préstamos o traspasos de parte o la totalidad de los préstamos de terceros. A menudo, los préstamos son administrados por un banco u otra institución financiera (el “prestamista”) que actúa como agente de los titulares. El agente administra las condiciones del préstamo que se especifican en el contrato de préstamo. La Sociedad podrá invertir en varias series o tramos de un préstamo, que pueden tener condiciones diferentes y conllevar riesgos distintos. Cuando la Sociedad compra traspasos de prestamistas, adquiere derechos directos frente al prestatario del préstamo. Al invertir en una participación en un préstamo, la Sociedad tiene derecho a recibir los pagos del principal, los intereses y cualquier comisión a la que tenga derecho solo del prestamista que vende el contrato de préstamo y únicamente cuando el prestamista reciba dichos pagos del prestatario. Por lo general, la Sociedad no tiene derecho a exigir al prestatario el cumplimiento de las condiciones del contrato de préstamo. En consecuencia, la Sociedad podrá estar sujeta al riesgo de crédito tanto del prestatario como del prestamista que emite la participación. Los intereses de tipo variable prioritarios se valoran a su valor razonable a partir de valoraciones facilitadas por el proveedor de precios. Las comisiones obtenidas o abonadas y las plusvalías o minusvalías materializadas a raíz de la recepción de pagos de principal se incluyen como componente de las plusvalías/(minusvalías) netas materializadas y latentes sobre activos y pasivos financieros a su valor razonable mediante pérdidas o ganancias en el Estado de resultados integrales.

V Costes de operación – Los costes de operación incluyen las comisiones y los honorarios pagados a agentes (entre los que se encuentran los empleados que actúan como agentes de venta), asesores, agentes de bolsa e intermediarios, impuestos de agencias reguladoras y bolsas de valores, así como impuestos por transferencia y servicios. Los costes de operación no incluyen descuentos ni primas de deuda, costes de financiación, ni costes por tenencia o de administración interna. Los costes del depositario y del subdepositario en los que incurrieron los Subfondos se incluyen en el total de las comisiones del depositario en el Estado de resultados integrales.

W Activos netos atribuibles a accionistas – Las acciones ordinarias emitidas por los Subfondos otorgan a los partícipes el derecho a reembolsar sus acciones por una cantidad en efectivo equivalente a su parte proporcional del VL de los Subfondos. La obligación hacia los accionistas de participación se expone en el Balance de situación financiera como “Activos netos imputables a los titulares de acciones reembolsables” y se establece tomando como base los activos residuales de los Subfondos después de deducir los pasivos de estos.

X Efectivo, divisas extranjeras y descubiertos bancarios – El efectivo y las divisas incluyen el efectivo disponible, los depósitos a la vista mantenidos en bancos y otras inversiones a corto plazo en un mercado activo con vencimientos originales de tres meses o menos y descubiertos bancarios. El efectivo de intermediarios recibido como garantía se registra como activo en la sección “Efectivo y divisas extranjeras” del Balance de situación financiera y se mantiene en la cuenta de efectivo del Depositario. En “Descubierto bancario” se incluye un pasivo relacionado en concepto de reintegro de la garantía. Los descubiertos bancarios se muestran como pasivos en el Balance de situación financiera.

Y Plusvalías/(Minusvalías) materializadas y latentes sobre activos y pasivos financieros a su valor razonable mediante pérdidas o ganancias – Las plusvalías o minusvalías materializadas en la venta de inversiones durante el ejercicio financiero se calculan en función de los costes medios y se registran en el Estado de resultados integrales. La fluctuación en las plusvalías o minusvalías latentes en las inversiones se refleja en “Plusvalías/(Minusvalías) materializadas y latentes sobre activos y pasivos financieros a su valor razonable mediante pérdidas o ganancias” en el Estado de resultados integrales, e incluye todos los cambios en el valor razonable y las diferencias en el cambio de divisas.

Eaton Vance International (Ireland) Funds plc

Correspondiente al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

2 Capital social

A 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2023, el capital social autorizado de la Sociedad era de 500.000.030.000 acciones sin valor nominal dividido en 30.000 acciones de suscriptor sin valor nominal emitidas a 1,269738 € cada una y 500.000.000.000 (quinientos mil millones) de acciones sin valor nominal, inicialmente designadas como acciones sin clasificar. Las acciones de suscriptor autorizan a los titulares a asistir a las juntas generales de la Sociedad y votar en ellas, pero no les facultan para participar en los beneficios o activos de la Sociedad, salvo devolución del capital en caso de liquidación. Las acciones de suscriptor no se incluyen en el cálculo del valor liquidativo ("VL") por acción. El capital social de la Sociedad será equivalente al valor actual del capital social emitido.

Las acciones son rescatables a petición de los accionistas.

A continuación, se ofrece información detallada sobre las acciones emitidas y reembolsadas durante los ejercicios financieros, junto con el número de acciones en circulación al cierre de los ejercicios financieros:

Correspondiente a los ejercicios financieros cerrados a 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022:

	31 de diciembre de 2023				31 de diciembre de 2022			
	Acciones al comienzo del ejercicio financiero	Acciones emitidas	Acciones reembolsadas	Acciones al cierre del ejercicio financiero	Acciones al comienzo del ejercicio financiero	Acciones emitidas	Acciones reembolsadas	Acciones al cierre del ejercicio financiero
Emerging Markets Debt Opportunities Fund*								
Clase A Acc USD	999	77.963	(78.962)	—	999	—	—	999
Clase A Inc (Q) USD	1.124	21	(1.145)	—	1.049	75	—	1.124
Clase I Acc EUR (H)	12.152.409	8.926.913	(21.079.322)	—	29.156	12.200.241	(76.988)	12.152.409
Clase I Acc GBP (H)	357.438	91.391	(448.829)	—	2.489	378.431	(23.482)	357.438
Clase I Acc NOK (H)	16.797.345	858.298	(17.655.643)	—	26.027.186	207.805	(9.437.646)	16.797.345
Clase I Acc USD	15.160.035	317.816	(15.477.851)	—	11.927.281	3.325.108	(92.354)	15.160.035
Clase I Inc (Q) EUR (H)	3.600	—	(3.600)	—	—	4.020	(420)	3.600
Clase I Inc (Q) GBP (H) ⁽¹⁾	—	776	(776)	—	80	—	(80)	—
Clase I Inc (Q) USD	684.551	47	(684.598)	—	684.467	84	—	684.551
Clase M Acc USD	999	—	(999)	—	999	—	—	999
Clase M Inc (Q) USD	1.134	22	(1.156)	—	1.053	81	—	1.134
Clase S Acc EUR (H)	1.403.880	27.350	(1.431.230)	—	2.504.496	—	(1.100.616)	1.403.880
Clase S Acc GBP (H)	2.148.666	840.978	(2.989.644)	—	1.948.790	512.873	(312.997)	2.148.666
Clase S Acc USD	4.174.538	16.924	(4.191.462)	—	4.842.007	337.584	(1.005.053)	4.174.538
Clase S Inc (Q) EUR (H)	36.798	85.291	(122.089)	—	35.733	1.065	—	36.798
Clase S Inc (Q) GBP (H)	5.120.564	13.317.982	(18.438.546)	—	6.183.225	1.372.759	(2.435.420)	5.120.564
Clase S Inc (Q) USD	242.544	241.379	(483.923)	—	250.773	83.338	(91.567)	242.544
Emerging Markets Local Income Fund*								
Clase A Acc EUR (U)	502.815	7.934	(510.749)	—	491.604	68.486	(57.275)	502.815
Clase A Acc USD	37.071	396.747	(433.818)	—	26.675	11.216	(820)	37.071
Clase A Inc (Q) USD	64.604	27.392	(91.996)	—	7.460	57.144	—	64.604
Clase I Acc EUR (H)	849	2.164.918	(2.165.767)	—	6.149	—	(5.300)	849
Clase I Acc EUR (U)	5.022.119	3.047.244	(8.069.363)	—	5.162.358	1.513.565	(1.653.804)	5.022.119
Clase I Acc GBP (H)	424.817	349.899	(774.716)	—	401.587	99.268	(76.038)	424.817
Clase I Acc USD	11.602.935	8.864.774	(20.467.709)	—	12.814.828	2.156.996	(3.368.889)	11.602.935
Clase I Inc (Q) GBP (H)	24.734	8.529	(33.263)	—	30.754	4.375	(10.395)	24.734
Clase M Acc USD	183.101	409.743	(592.844)	—	278.997	65.740	(161.636)	183.101
Clase M Inc (Q) USD	48.415	11.674	(60.089)	—	77.965	9.395	(38.945)	48.415
Clase S Acc EUR (U)	994.830	641.613	(1.636.443)	—	3.065.520	—	(2.070.690)	994.830
Clase S Acc GBP (H)	456.753	3.009.070	(3.465.823)	—	415.668	129.402	(88.317)	456.753
Clase S Acc GBP (U)	1.660.886	235.009	(1.895.895)	—	2.208.966	182.021	(730.101)	1.660.886
Clase S Acc USD	8.369.379	9.455	(8.378.834)	—	10.075.173	12.149	(1.717.943)	8.369.379
Clase S Inc (M) GBP (U)	420.982	11.365	(432.347)	—	1.515.472	40.652	(1.135.142)	420.982
Clase S Inc (Q) GBP (H)	194.624	26.305	(220.929)	—	176.380	46.512	(28.268)	194.624

(1) La Clase I Inc (Q) GBP (H) del Emerging Markets Debt Opportunities Fund se volvió a lanzar el 24 de marzo de 2023.

Eaton Vance International (Ireland) Funds plc

Correspondiente al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

2 Capital social (continuación)

	31 de diciembre de 2023				31 de diciembre de 2022			
	Acciones al comienzo del ejercicio financiero	Acciones emitidas	Acciones reembolsadas	Acciones al cierre del ejercicio financiero	Acciones al comienzo del ejercicio financiero	Acciones emitidas	Acciones reembolsadas	Acciones al cierre del ejercicio financiero
Global Macro Fund*								
Clase A Acc EUR (H)	39.200	—	(39.200)	—	15.180	24.708	(688)	39.200
Clase A Acc USD	265.295	10.333	(275.628)	—	273.074	8.868	(16.647)	265.295
Clase C Acc USD	237.469	—	(237.469)	—	252.290	—	(14.821)	237.469
Clase I Acc EUR (H)	920	—	(920)	—	920	—	—	920
Clase I Acc GBP (H)	959	—	(959)	—	959	—	—	959
Clase I Acc JPY (H)	10.327.173	6.307.324	(16.634.497)	—	6.466.884	6.547.952	(2.687.663)	10.327.173
Clase I Acc USD	788	—	(788)	—	788	—	—	788
Clase M Acc USD	225.622	4.089	(229.711)	—	190.752	38.400	(3.530)	225.622
Parametric Emerging Markets Fund								
Clase A Acc USD	2.081.970	80.802	(179.858)	1.982.914	2.175.287	51.897	(145.214)	2.081.970
Clase C Acc USD	52.988	—	—	52.988	63.281	—	(10.293)	52.988
Clase I Acc EUR (U)	—	—	—	—	1.016	—	(1.016)	—
Clase I Acc GBP (U)	13.125	1.908	(1.265)	13.768	13.561	—	(436)	13.125
Clase I Acc USD	12.924.671	—	(6.117.604)	6.807.067	14.588.419	—	(1.663.748)	12.924.671
Clase M Acc USD	38.279	—	—	38.279	63.071	19	(24.811)	38.279
Parametric Global Defensive Equity Fund								
Clase I Acc EUR (H)	3.258.164	312.947	(2.081.718)	1.489.393	3.144.388	402.122	(288.346)	3.258.164
Clase I Acc GBP (H)	861.804	19.278	(867.817)	13.265	2.930.794	6.669	(2.075.659)	861.804
Clase I Acc USD	448.076	251.404	(215.634)	483.846	421.951	193.349	(167.224)	448.076
Clase I Inc (A) EUR (H)	1.989.614	3.261.207	(790.514)	4.460.307	7.475.032	5.124	(5.490.542)	1.989.614
Clase I Inc (A) GBP (H) ⁽²⁾	198.804	—	(198.804)	—	783.234	—	(584.430)	198.804
Clase M Acc USD	—	—	—	—	988	—	(988)	—

(2) La Clase I Inc (A) GBP (H) del Parametric Global Defensive Equity Fund se reembolsó en su totalidad el 15 de diciembre de 2023.

* Las acciones del Emerging Markets Debt Opportunities Fund, del Emerging Markets Local Income Fund y del Global Macro Fund se reembolsaron en su totalidad el 11 de agosto de 2023 tras la fusión de cada uno de los subfondos con un subfondo independiente de Morgan Stanley Investment Funds.

Todas las clases de acciones de los Subfondos expresadas en divisas distintas al dólar estadounidense, a excepción de la Clase A Acc EUR (U), la Clase I Acc EUR (U), la Clase S Acc EUR (U), la Clase S Acc GBP (U) y la Clase S Inc (M) GBP (U) del Emerging Markets Local Income Fund, y la Clase I Acc GBP (U) del Parametric Emerging Markets Fund están/estaban cubiertas frente al dólar estadounidense.

3 Acuerdo sobre reparto y gestión y otras operaciones

En virtud de un Acuerdo de gestión entre la Sociedad y MSIM Fund Management (Ireland) Limited (la "Gestora"), con fecha 30 de septiembre de 2021 (con efectos desde el 1 de octubre de 2021), la Gestora desempeña las actividades de gestión diaria discrecional de la Sociedad, con capacidad para delegar algunas o la totalidad de sus funciones y facultades de gestión. La Gestora se constituyó en Irlanda el 5 de diciembre de 2017 con arreglo a la Ley de Sociedades de 2014. La Gestora tiene derecho a percibir una comisión de gestión que le abonará la Sociedad. Dicha comisión se calculará diariamente y se pagará de forma trimestral a mes vencido, de conformidad con el valor liquidativo de cada una de las clases del correspondiente Subfondo según los tipos anuales que figuran a continuación:

Eaton Vance International (Ireland) Funds plc

Correspondiente al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

3 Acuerdo sobre reparto y gestión y otras operaciones (continuación)

	Emerging Markets Debt Opportunities Fund*	Emerging Markets Local Income Fund*	Global Macro Fund*	Parametric Emerging Markets Fund**	Parametric Global Defensive Equity Fund
Clase A Acc EUR (H), A Acc EUR (U), A Acc GBP (H), A Acc USD, A Inc (M) USD, A Inc (Q) USD, A Inc USD	1,30%	1,30%	1,45%	1,65%	N/C
Clases C Acc USD, C Inc (M) USD	N/C	N/C	1,95%	1,90%	N/C
Clase G Acc USD	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C
Clases I Acc AUD (H), I Acc EUR (H), I Acc EUR (U), I Acc GBP (H), I Acc JPY (H), I Acc USD, I Acc NOK, I Inc (A) EUR (H), I Inc (A) GBP (H), I Inc (A) USD, I Inc (M) GBP (H), I Inc (Q) GBP (H), I Inc (Q) USD	0,65%	0,65%	0,80%	0,55%	0,45%
Clases M Acc EUR (H), M Acc USD, M Inc (M) USD, M Inc (Q) USD	0,80%	0,80%	0,95%	0,90%	0,60%
Clases S Acc EUR (H), S Acc EUR (U), S Acc GBP (H), S Acc GBP (U), S Acc USD, S Inc EUR, S Inc (M) GBP (U), S Inc (Q) GBP (H), S Inc (Q) USD	0,325%	0,325%	N/C	N/C	N/C

Además, la Gestora tiene derecho a percibir el reembolso de todos los gastos ordinarios que haya contraído de forma justificada. La Gestora, en un esfuerzo por reducir los gastos totales de los Subfondos, puede aplicar voluntariamente un límite máximo de gastos. Estas renunciaciones voluntarias se podrán dejar sin efecto en cualquier momento. Durante los ejercicios financieros cerrados a 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la Gestora renunció voluntariamente a las siguientes cantidades:

Subfondo	Ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023	Ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2022
Emerging Markets Debt Opportunities Fund*	\$ 358.419	\$ 379.220
Emerging Markets Local Income Fund*	\$ 301.766	\$ 468.319
Global Macro Fund*	\$ 181.377	\$ 121.132
Parametric Emerging Markets Fund**	\$ 393.854	\$ 209.215
Parametric Global Defensive Equity Fund	\$ 217.662	\$ 144.210

* Las acciones del Emerging Markets Debt Opportunities Fund, del Emerging Markets Local Income Fund y del Global Macro Fund se reembolsaron en su totalidad el 11 de agosto de 2023 tras la fusión de cada uno de los subfondos con un subfondo independiente de Morgan Stanley Investment Funds.

** Las acciones del Parametric Emerging Markets Fund se reembolsaron en su totalidad el 31 de enero de 2024.

Los reembolsos por cobrar en el ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023 ascendieron a 275.178 \$ (31 de diciembre de 2022: 641.186 \$).

A Comisión del depositario – Citi Depositary Services Ireland Designated Activity Company (el “Depositario”) percibirá una comisión de fideicomiso del 0,0125% del VL de cada Subfondo, que se acumulará diariamente y se pagará mensualmente a mes vencido, con una comisión mínima de 18.000 \$ anuales en relación con cada Subfondo. La Sociedad también abonará comisiones de depósito, que no superarán en total el 0,75% del VL de cada Subfondo y que se acumularán diariamente y se pagarán mensualmente a mes vencido. Asimismo, el Depositario tendrá derecho a recibir gastos de operación, comisiones de subdepósito y gastos ordinarios razonables con los avales apropiados, que se aplicarán de acuerdo con las tarifas comerciales normales.

B Comisiones de administración – La Sociedad abonará a Citibank Europe Plc (el “Administrador”) una comisión en concepto de servicios de contabilidad y administración del fondo calculada como un porcentaje de la media diaria de los activos netos totales de la Sociedad, con una comisión mínima anual por Subfondo. En caso de que cualquier Subfondo de la Sociedad incluya dos o más clases de acciones, se abonará una comisión anual adicional por clase. Asimismo, la Sociedad abonará al Administrador comisiones anuales por la prestación de servicios de agente de transmisión y registro, incluida una comisión anual compleja por servicios junto con un recargo determinado por clase de acciones. Además, habrá determinadas comisiones de servicio por cuenta, de acuerdo con lo establecido en el contrato de administración, así como comisiones de desarrollo del sistema, que se cobran por horas. Todas las comisiones se calcularán diariamente y se pagarán a mes vencido. Cada Subfondo abonará la parte proporcional de las comisiones y los gastos del Administrador. Otras comisiones incluyen portes, gastos de fotocopias y comunicación, gastos de publicación, comisiones de cotización y otros gastos diversos que corren a cargo de los Subfondos.

Eaton Vance International (Ireland) Funds plc

Correspondiente al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

4 Remuneración del Auditor

Las comisiones y gastos abonados al auditor legal, Deloitte Ireland LLP, por los servicios de auditoría relacionados con el ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023 ascienden a 71.937 \$ (31 de diciembre de 2022: 159.631 \$), IVA no incluido.

El auditor legal también recibió una comisión por servicios distintos a los de auditoría de 11.618 \$, IVA no incluido, por los servicios prestados en relación con la fusión del Emerging Markets Debt Opportunities Fund, el Emerging Markets Local Income Fund y el Global Macro Fund.

La remuneración del auditor incluye el reembolso de sus gastos conforme al artículo 322(1) de la Ley de Sociedades de 2014.

5 Tributación

La Sociedad tiene la consideración de organismo de inversión, tal y como se define en el artículo 739B de la Ley de Consolidación de Impuestos de 1997, con sus modificaciones. Sus ingresos y ganancias no están sujetos a la fiscalidad irlandesa. Sin embargo, podrán aplicarse impuestos irlandeses si se produce un hecho imponible. Un hecho imponible puede ser el pago de repartos a los accionistas o la conversión, reembolso o transferencia de acciones. La Sociedad no abonará impuestos en Irlanda en lo que respecta a hechos imponibles relativos a:

- (i) Un accionista que no sea residente en Irlanda y que no tenga su residencia habitual en Irlanda a efectos fiscales en el momento del hecho imponible, siempre que la Sociedad obtenga las correspondientes declaraciones válidas de conformidad con las disposiciones de la Ley de Consolidación de Impuestos de 1997, con sus modificaciones.
- (ii) Determinados inversores con residencia en Irlanda exentos que hayan presentado a la Sociedad las correspondientes declaraciones firmadas exigidas por la ley.

Los ingresos por dividendos, intereses y plusvalías obtenidos de las inversiones realizadas por la Sociedad podrán estar sujetos a retención fiscal a cuenta en el país de procedencia, y es posible que ni la Sociedad ni sus accionistas puedan recuperarlos.

6 Partes relacionadas

A juicio de los Consejeros, la Gestora y el Distribuidor son sociedades que guardan relación con la Sociedad y, por tanto, son partes relacionadas en virtud de la Norma FRS 102. Las comisiones pagaderas a estas partes y los gastos aparecen en el Balance de situación financiera y en el Estado de resultados integrales, respectivamente. Todas las operaciones con partes relacionadas se han celebrado dentro del curso ordinario del negocio y en condiciones comerciales normales. Los Consejeros tienen la convicción de que las operaciones con partes relacionadas redundan en el interés de los accionistas y se llevan a cabo en condiciones de igualdad. Se han formalizado acuerdos para garantizar que estas obligaciones se apliquen a todas las operaciones.

Tara Doyle también es socia de Matheson, los asesores legales de la Sociedad. Las comisiones en concepto de servicios jurídicos abonadas a Matheson durante el ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023 ascendieron a 163.399 \$ (31 de diciembre de 2022: 283.677 \$). A 31 de diciembre de 2023 se debía un importe de 46.481 \$ (31 de diciembre de 2022: 23.189 \$) a los asesores legales de la Sociedad. Durante el ejercicio financiero cerrado al 31 de diciembre de 2023, el Secretario de la Sociedad facturó comisiones por un importe de 20.368 \$ (31 de diciembre de 2022: 20.980 \$) a la Sociedad.

Frank O'Brien es un empleado de la Gestora. Las comisiones de gestión que recibe la Gestora se detallan en la Nota 3.

Eaton Vance Management poseía las siguientes acciones en cada uno de los Subfondos a 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

	Acciones mantenidas a 31 de diciembre de 2023									
Subfondo	Clase A Acc EUR (U)	Clase A Acc USD	Clase A Inc (Q) USD	Clase I Acc EUR (H)	Clase I Acc GBP (H)	Clase I Acc USD	Clase I Inc (Q) USD	Clase M Acc USD	Clase M Inc (Q) USD	Total
Parametric Emerging Markets Fund	—	—	—	—	72	88	—	—	—	160
Parametric Global Defensive Equity Fund	—	—	—	94	102	100	—	—	—	296

Eaton Vance International (Ireland) Funds plc

Correspondiente al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

6 Partes relacionadas (continuación)

Subfondo	Acciones mantenidas a 31 de diciembre de 2022									Total
	Clase A	Clase A	Clase A	Clase I	Clase I	Clase I	Clase I	Clase M	Clase M	
	Acc EUR (U)	Acc USD	Inc (Q) USD	Acc EUR (H)	Acc GBP (H)	Acc USD	Inc (Q) USD	Acc USD	Inc (Q) USD	
Emerging Markets Debt Opportunities Fund	—	999	1.124	950	943	933	1.138	999	1.134	8.220
Emerging Markets Local Income Fund	84	986	1.162	849	100	91	—	98	983	4.353
Global Macro Fund	—	86	—	920	959	788	—	79	—	2.832
Parametric Emerging Markets Fund	—	—	—	—	72	88	—	—	—	160
Parametric Global Defensive Equity Fund	—	—	—	94	102	100	—	—	—	296

7 Acuerdos de comisiones por servicios prestados (soft commissions)

Este tipo de operaciones se da cuando el asesor de inversiones emplea determinados servicios de análisis de la inversión, que contribuyen a la gestión de las inversiones de la cartera de un Subfondo y que abonan determinados intermediarios. Dichos servicios podrán incluir, por ejemplo, la investigación y el análisis de los méritos relativos de determinadas acciones o mercados o el uso de ordenadores u otras instalaciones de información. En contrapartida, los asesores de inversiones asignan una parte del negocio a estos intermediarios, lo que incluye operaciones relacionadas con las inversiones de los Subfondos. Los asesores de inversiones consideran que estos acuerdos benefician a la Sociedad y se han asegurado de que cada uno de ellos obtenga la mejor ejecución en nombre de esta, así como de que los costes del corretaje no sean superiores a los habituales por un servicio de corretaje completo. Ninguno de los Subfondos aplicaron acuerdos de comisiones por servicios prestados durante el ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023.

8 Gestión eficaz de la cartera

Con el objetivo de lograr una gestión eficaz de la cartera ("GEC"), los Subfondos podrán celebrar contratos de futuros o vender opciones de compra y venta, siempre que estas operaciones solo versen sobre contratos negociados en mercados regulados que operen periódicamente y estén abiertos al público.

Asimismo, los Subfondos también podrán participar en la compra a plazo, la venta de divisas o el cambio de divisas, en aplicación de acuerdos de mercados secundarios no regulados ("OTC", por sus siglas en inglés) con entidades financieras de gran prestigio especializadas en este tipo de operaciones. Durante el ejercicio financiero, la Sociedad ejecutó operaciones sobre divisas a plazo con el fin de cubrir el valor de ciertas clases de acciones denominadas en euros, coronas, libras esterlinas y yenes. El Emerging Markets Debt Opportunities Fund, el Emerging Markets Local Income Fund y el Global Macro Fund pueden haber invertido principalmente en instrumentos financieros derivados como futuros, opciones, operaciones sobre divisas a plazo, permutas de tipos de interés, de rendimiento total y de incumplimiento crediticio, así como pagarés vinculados al crédito y otros productos de estructura similar.

Todos los instrumentos financieros derivados mantenidos en los Subfondos se suscribieron en el marco de la gestión eficaz de la cartera con el fin de cubrir la exposición a divisas y al mercado, así como para aumentar el capital y los rendimientos por ingresos. Los derivados financieros de los Subfondos activos al cierre del ejercicio financiero son opciones y contratos sobre divisas a plazo, en cada caso citados junto con sus contrapartes en la Cartera de inversiones.

Los Subfondos no participaron en ninguna otra técnica de gestión eficaz de la cartera de acuerdos de recompra inversa o préstamos de valores durante el ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023 (31 de diciembre de 2022: ninguno).

Eaton Vance International (Ireland) Funds plc

Correspondiente al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

9 Tipos de cambio

La divisa operativa de la Sociedad es el dólar estadounidense. Se han utilizado los tipos de cambio siguientes, vigentes a 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2023, para convertir los activos y pasivos denominados en divisas distintas del dólar estadounidense:

	31 de diciembre de 2023 Para 1,00 \$	31 de diciembre de 2022 Para 1,00 \$		31 de diciembre de 2023 Para 1,00 \$	31 de diciembre de 2022 Para 1,00 \$
Peso argentino	N/C	176,7409	Ringgit malasio	4,5950	4,4050
Dólar australiano	N/C	1,4688	Rupia mauriciana	44,0199	43,6491
Dinar bareiní	N/C	0,3771	Peso mexicano	16,9811	19,4863
Taka bangladésí	109,7454	102,6694	Dinar marroquí	9,8662	10,4383
Pula botsuana	13,3869	12,7551	Dólar neozelandés	N/C	1,5751
Real brasileño	4,8576	5,2797	Naira nigeriano	1.298,7013	1.039,5010
Lev búlgaro	1,7714	1,8272	Corona noruega	10,1979	9,7968
Dólar canadiense	N/C	1,3540	Rial omaní	0,3850	0,3849
Peso chileno	881,0573	848,1764	Rupia paquistaní	281,1358	226,5006
Unidad de Fomento chilena	N/C	0,0242	Sol peruano	3,6993	3,7968
Yuan chino renminbi	7,0922	6,9517	Peso filipino	55,3741	55,7289
Yuan chino renminbi offshore	N/C	6,9207	Esloti polaco	3,9347	4,3814
Peso colombiano	3.875,9690	4.854,3689	Libra esterlina	0,7845	0,8272
Colón costarricense	N/C	598,0861	Rial catari	3,6437	3,6668
Kuna croata	N/C	7,0386	Leu rumano	N/C	4,6163
Corona checa	22,3639	22,5989	Rublo ruso	89,2538	73,7518
Peso dominicano	N/C	56,3000	Rial saudí	3,7500	3,7580
Libra egipcia	56,9801	24,7549	Dinar serbio	N/C	109,5600
Dirham emiratí	3,6727	3,6726	Dólar singapurense	1,3198	1,3394
Euro	0,9058	0,9342	Rand sudafricano	18,2926	16,9912
Lari georgiano	N/C	2,7000	Won surcoreano	1.287,9000	1.264,4900
Cedi ghanés	11,9650	10,2000	Rupia esrilanquesa	323,7294	365,4971
Dólar hongkonés	7,8085	7,8054	Corona sueca	9,9837	10,4348
Forinto húngaro	346,9100	373,0000	Franco suizo	0,8410	0,9247
Corona islandesa	135,9434	141,5428	Dólar taiwanés	30,6909	30,7352
Rupia india	83,2154	82,7267	Baht tailandés	34,1320	34,6344
Rupia indonesia	15.396,4600	15.566,6300	Dinar tunecino	3,0749	3,1094
Séquel israelí	N/C	3,5151	Lira turca	29,4690	18,7021
Yen japonés	N/C	131,2400	Chelin ugandés	N/C	3.719,9600
Dinar jordano	0,7100	0,7100	Grivna ucraniana	37,9507	40,5006
Tenge kazajo	N/C	462,7200	Peso uruguayo	N/C	39,9744
Chelin keniano	157,0105	123,3959	Dong vietnamita	24.260,0700	23.573,7900
Dinar kuwaití	0,3072	0,3058	Kuacha zambiano	N/C	18,0800

10 Derivados y otra información financiera

Gestión del riesgo

De conformidad con la Norma FRS 102, esta nota describe los riesgos asociados con el empleo de instrumentos financieros. La gestión cotidiana del riesgo de los Subfondos corre a cargo del asesor de inversiones correspondiente. La inversión en la Sociedad conlleva cierto grado de riesgo, incluidos, entre otros, los riesgos que se enumeran a continuación.

Según la Norma FRS 102, el riesgo se puede dividir en riesgo de mercado, riesgo crediticio y riesgo de liquidez. A continuación, se describe cada uno de los tipos de riesgos:

Riesgo de mercado

Este riesgo se compone de tres tipos principales de riesgo: riesgo de precio de mercado, riesgo cambiario y riesgo de tipo de interés.

Eaton Vance International (Ireland) Funds plc

Correspondiente al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

10 Derivados y otra información financiera (continuación)

Gestión del riesgo (continuación)

- **Riesgo de precio de mercado**

Las inversiones de la Sociedad están sujetas a las fluctuaciones normales del mercado y a los riesgos inherentes a la inversión en diversos mercados de valores. Los mercados de valores pueden ser volátiles y las cotizaciones pueden variar de forma considerable. Los valores de deuda son sensibles a los tipos de interés y podrán estar sujetos a la volatilidad de los precios a consecuencia de diversos factores, incluidos, entre otros, los cambios en los tipos de interés, la percepción del mercado sobre la solvencia del emisor y la liquidez general en el mercado. El valor de los instrumentos derivados depende del instrumento de referencia subyacente; el valor del instrumento derivado podrá fluctuar con los movimientos en los tipos de cambio, los tipos de interés, los diferenciales de crédito, las cotizaciones o las volatilidades implícitas, entre otros factores. No hay ninguna garantía de que las inversiones se revaloricen o se preserven.

- **Riesgo cambiario**

La Norma FRS 102 define el riesgo cambiario como el riesgo de que el valor razonable o los flujos de caja futuros de un instrumento financiero fluctúen debido a variaciones en los tipos de cambio. El riesgo cambiario está presente en los instrumentos financieros que se denominan o se basan en una divisa distinta a la divisa operativa en la que se miden. Los VL por acción de la Sociedad se computan en la divisa de la clase de acciones, mientras que las inversiones de la Sociedad se podrán adquirir, valorar y vender en otras divisas; los instrumentos derivados también podrán denominarse o basarse en divisas distintas de la divisa base. El valor de la divisa base de estos instrumentos podrá subir y bajar debido a fluctuaciones en el tipo de cambio respecto a la divisa relevante.

- **Riesgo de tipo de interés**

El riesgo de tipo de interés se define como el riesgo de que el valor razonable o los flujos de caja futuros de un instrumento financiero fluctúen debido a variaciones en los tipos de interés del mercado. El valor de las inversiones en valores que devengan tipos de interés podrá estar sujeto a la volatilidad de los precios a consecuencia de los cambios en los tipos de interés. Si todas las demás variables se mantienen constantes, un aumento en los tipos de interés generalmente reducirá el valor de los valores de deuda a tipo fijo emitidos y en circulación, mientras que un descenso en los tipos de interés generalmente incrementará el valor de dichos valores de deuda.

La magnitud de estas fluctuaciones en los precios será mayor cuanto mayor sea el plazo de vencimiento de los valores en circulación. Los cambios en los tipos de interés también podrán influir en el valor de ciertos instrumentos derivados, que incluyen, entre otros, futuros sobre bonos y permutas de tipos de interés.

Riesgo crediticio

La Sociedad podrá estar expuesta a riesgo crediticio, que es el riesgo de que una de las partes en un instrumento financiero ocasione una pérdida financiera a la otra parte al no cumplir una obligación. Los valores de deuda, los saldos de caja y otros derivados OTC conllevan riesgo crediticio. Mientras que todos los derivados OTC conllevan el riesgo crediticio de la contraparte, algunos de ellos, como las permutas de incumplimiento crediticio y opciones sobre permutas, también están sujetos al riesgo crediticio del emisor del instrumento de referencia subyacente. El valor de estos derivados cambiará en función de los cambios en los diferenciales de crédito, lo que reflejará la solvencia del emisor subyacente. Los diferenciales de crédito se ampliarán o se incrementarán a medida que aumente la probabilidad de incumplimiento del instrumento de referencia subyacente.

Riesgo de liquidez

Es el riesgo de que la Sociedad experimente dificultades para cumplir las obligaciones asociadas a sus pasivos financieros.

La Sociedad está sujeta a reembolsos diarios de efectivo de las acciones de participación rescatables. Por consiguiente, invierte la mayoría de sus activos en inversiones que cotizan en un mercado activo y que se pueden vender rápidamente. Los valores de la Sociedad que cotizan en bolsa se consideran rápidamente realizables debido a que cotizan en una bolsa de valores o se negocian en otro mercado regulado.

La Sociedad cuenta con capacidad para recurrir a préstamos a corto plazo con el fin de garantizar la liquidación de posibles reembolsos diarios de efectivo de acciones de participación rescatables.

El asesor de inversiones de los Subfondos, designado para asumir la responsabilidad de invertir y gestionar los activos de los Subfondos, ha identificado, supervisado y gestionado los riesgos pertinentes.

Parametric Portfolio Associates LLC (“Parametric”)

Parametric gestiona el Parametric Emerging Markets Fund y el Parametric Global Defensive Equity Fund (los “Subfondos de Parametric”). El objetivo de inversión de Parametric para el Parametric Emerging Markets Fund era lograr la revalorización del capital a largo plazo al invertir en una cartera diversificada de acciones ordinarias de empresas que estuvieran domiciliadas en países emergentes o que obtuvieran de ellos más del 50% de sus ingresos. El objetivo de inversión de Parametric para el Parametric Global Defensive Equity Fund es ofrecer una exposición

Eaton Vance International (Ireland) Funds plc

Correspondiente al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

10 Derivados y otra información financiera (continuación)

Parametric Portfolio Associates LLC ("Parametric") (continuación)

defensiva a la renta variable que, previsiblemente, proporcionará una rentabilidad favorable ajustada al riesgo en relación con el índice MSCI All Country World en USD, neto y a largo plazo.

Al invertir en mercados emergentes y desarrollados en todo el mundo, el Parametric Emerging Markets Fund estaba sujeto a riesgos tales como: (i) mayor riesgo de expropiación, impuestos confiscatorios, nacionalización e inestabilidad social, política y económica; (ii) el pequeño tamaño de los mercados de valores de los emisores de mercados emergentes y el bajo o inexistente volumen de transacciones, que da como resultado una falta de liquidez y volatilidad de precio; y (iii) determinadas políticas nacionales, incluidas restricciones potenciales de la inversión extranjera y la repatriación del capital. Con el fin de gestionar estos riesgos, Parametric procuraba invertir en un buen número de mercados internacionales que ofrecían una diversificación más equilibrada y menor volatilidad. La estrategia de inversión de Parametric para el Parametric Emerging Markets Fund utilizaba una asignación focalizada y un reequilibrio periódico para aprovechar determinadas características cuantitativas y de comportamiento de los mercados emergentes identificadas en la investigación de Parametric. Parametric empleaba una metodología única respecto a los mercados emergentes, asignando ponderaciones relativas iguales en países de mercados emergentes dentro de cuatro niveles definidos por tamaño y limitaciones de liquidez. Además, Parametric empleaba una metodología de reequilibrio sistemático para obtener un beneficio de la reversión a la media y explotar la volatilidad bursátil.

El Parametric Global Defensive Equity Fund trata de generar rendimientos mediante la recepción de primas de opciones, así como sobre las posiciones en índices de renta variable y las posiciones en equivalentes a efectivo. Con respecto a las opciones, el Parametric Global Defensive Equity Fund vende opciones de compra y opciones de venta en relación con índices de renta variable o ETF de índices de renta variable. Estas opciones cuentan con la garantía plena de ETF de renta variable mantenidos por el fondo y valores del Tesoro estadounidense, aunque las opciones pueden suscribirse a través de ETF que no se mantienen en la cartera. La estrategia no trata de usar el apalancamiento y más bien intenta gestionar las opciones cortas en línea con la garantía subyacente de la cartera. Normalmente, la estrategia vende opciones a corto plazo, con un mes o menos hasta el vencimiento, y los vencimientos y fechas de ejercicio de las opciones se diversifican para mitigar el riesgo del proceso relacionado con el vencimiento de una opción particular. El Parametric Global Defensive Equity Fund aplica una estrategia de opciones sistemática basada en normas para seleccionar las opciones en la cartera. El Parametric Global Defensive Equity Fund no utiliza pronósticos relacionados con los niveles de mercado, la volatilidad o el valor relativo, sino que más bien aplica este enfoque sistemático basado en normas en todos los entornos de mercado.

Riesgo de precio de mercado

Parametric empleaba un proceso de inversión descendente ("top-down"), disciplinado y estructurado en el Parametric Emerging Markets Fund, que hacía hincapié en la exposición y diversificación amplias entre países de mercados emergentes, sectores económicos y emisores. El Parametric Emerging Markets Fund invertía generalmente en más de 1.000 acciones de unos 50 países. En cada país, Parametric diversificaba la exposición entre once sectores económicos clave: finanzas, industria, consumo discrecional, consumo básico, servicios públicos, materiales, energía, servicios de comunicación, tecnologías de la información, atención sanitaria y mercado inmobiliario. Estos sectores también se gestionaban a escala de cartera global para que tengan una ponderación más o menos equitativa, a excepción de las limitaciones de liquidez y amplitud. El Parametric Emerging Markets Fund empleaba una metodología pasiva respecto a la selección de valores, con ponderaciones de acciones basadas en la capitalización bursátil relativa dentro de cada sector, y centrada en las empresas líquidas.

También se emprendieron/emprenden procesos de revisión del riesgo cuantitativo para evaluar las carteras mantenidas en los Subfondos de Parametric frente a sus índices de referencia respectivos. Parametric anotó/anota y revisó/revisa los cambios sustanciales en riesgo total, error de seguimiento y concentración de cartera.

La siguiente tabla detalla la sensibilidad del Parametric Emerging Markets Fund al riesgo de precio de mercado a 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2023. Beta es la sensibilidad de la cartera a las fluctuaciones bursátiles. Una beta de 1,0 indica que el Subfondo sube y baja al mismo ritmo que el índice de mercado de referencia; una beta inferior a 1,0 indica que el rendimiento de un Subfondo es menos volátil que el índice, y una beta superior a 1,0 indica que el rendimiento es más volátil que el índice. El error de seguimiento es una medida de la precisión con que la cartera ha seguido su índice de referencia. Se supone que, cuanto menor sea el error de seguimiento, menos volátiles serán los rendimientos activos. Un error de seguimiento más elevado indica una desviación mayor respecto a la rentabilidad del índice de referencia.

Parametric Emerging Markets Fund	31 de diciembre de 2023		31 de diciembre de 2022	
	Beta	Error de seguimiento	Beta	Error de seguimiento
1 año	0,78	5,24%	0,71	8,44%
3 años	0,73	6,68%	0,93	8,33%

Parametric gestiona el riesgo de mercado del Parametric Global Defensive Equity Fund mediante un proceso de construcción de la estrategia. La cartera base está constituida por aproximadamente un 50% de renta variable

Eaton Vance International (Ireland) Funds plc

Correspondiente al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

10 Derivados y otra información financiera (continuación)

Riesgo de precio de mercado (continuación)

diseñada para seguir al índice MSCI ACWI y un 50% de letras del Tesoro estadounidense (cubiertas en la divisa local para las clases de acciones en GBP y EUR). La cartera tiene aproximadamente la mitad del riesgo del mercado de renta variable y aproximadamente la mitad del rendimiento superior previsto que el índice de referencia principal del Parametric Global Defensive Equity Fund, invertido en su totalidad en el índice MSCI ACWI. Además de esta cartera base, se venden opciones de compra y venta en corto de índices de renta variable o ETF de índices de renta variable plenamente garantizadas, con el fin de incorporar una prima de riesgo adicional y diversificadora, lo que se conoce habitualmente como prima de riesgo de volatilidad (PRV). A largo plazo, se prevé que la estrategia proporcione una rentabilidad ajustada al riesgo favorable en relación con el índice de referencia principal, mostrando al mismo tiempo en torno a un 40% menos de riesgo, en función de lo determinado por la desviación estándar anual de los rendimientos mensuales.

El riesgo de mercado se gestiona adicionalmente mediante un proceso de implementación que aplica un enfoque disciplinado basado en normas y que no depende de los pronósticos del mercado. La estrategia del Parametric Global Defensive Equity Fund es de naturaleza sistemática. Todas las modificaciones a la estrategia se analizarán de manera pormenorizada y se implantarán únicamente tras someterse a la revisión y aprobación exhaustivas del Comité de Inversión de Parametric.

Riesgo cambiario

El Parametric Global Defensive Equity Fund está expuesto al riesgo cambiario a través de inversiones en renta variable extranjera, en línea con las del índice de referencia MSCI ACWI. Asimismo, aproximadamente la mitad de la cartera se mantiene en letras del Tesoro de EE. UU., que conllevan riesgo cambiario para los inversores en las clases de acciones en libras esterlinas y euros. Para las clases de acciones en libras esterlinas y euros, Parametric trata de cubrir la exposición cambiaria de las letras del Tesoro estadounidense a la divisa local mediante contratos de divisas a plazo. En la medida en que los mercados se muevan drásticamente en una u otra dirección, el nivel de exposición a divisas variará y el subfondo estará, por lo tanto, expuesto al riesgo cambiario. Excepto en lo que respecta a la cobertura del riesgo cambiario de las letras del Tesoro de EE. UU., Parametric no realiza operaciones de cobertura de las inversiones del Parametric Global Defensive Equity Fund, ya que considera que el riesgo cambiario es inherente al precio de mercado de una inversión y que, con el tiempo, las inversiones se nivelarán en lo que respecta a las fluctuaciones cambiarias.

Con respecto al Parametric Emerging Markets Fund, las inversiones que mantenía dicho subfondo estaban denominadas principalmente en divisas locales, y la divisa operativa del Parametric Emerging Markets Fund era el dólar estadounidense. Las variaciones en el tipo de cambio entre la divisa funcional y la divisa de inversión pueden haber ocasionado la depreciación del valor de los activos del Parametric Emerging Markets Fund expresados en la divisa base. El Parametric Emerging Markets Fund invertía en aproximadamente 50 mercados extranjeros diferentes. Con esta diversificación amplia, no se depositó excesiva confianza en una única divisa.

Parametric no realizaba operaciones de cobertura contra el riesgo cambiario potencial de las inversiones del Parametric Emerging Markets Fund, ya que considera que el riesgo cambiario es inherente al precio de mercado de una inversión y que, con el tiempo, las inversiones se nivelarán en lo que respecta a las fluctuaciones cambiarias. No se preparó ningún análisis de sensibilidad para el riesgo cambiario debido a que Parametric había incorporado el riesgo cambiario en el análisis de riesgo de precio de mercado.

La tabla siguiente presenta la exposición total al riesgo cambiario después de la cobertura del Parametric Emerging Markets Fund a 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022:

Parametric Emerging Markets Fund	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Divisa	USD	USD
Taka bangladesí	622.336	942.525
Pula botsuana	776.640	870.636
Real brasileño	6.214.255	7.689.128
Lev búlgaro	194.448	201.954
Peso chileno	2.593.550	4.129.271
Yuan chino renminbi	3.047.672	5.829.807
Peso colombiano	592.742	1.791.884
Kuna croata	—	1.116.182
Corona checa	665.276	1.067.698
Libra egipcia	738.806	948.291
Dirham emiratí	2.695.518	4.205.829
Euro	3.026.574	4.552.605
Cedi ghanés	130.956	354.066
Dólar hongkonés	12.230.179	22.615.579
Forinto húngaro	652.029	999.885

Eaton Vance International (Ireland) Funds plc

Correspondiente al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

10 Derivados y otra información financiera (continuación)

Riesgo cambiario (continuación)

Parametric Emerging Markets Fund (continuación)	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
Divisa	Importe en USD	Importe en USD
Corona islandesa	685.603	1.038.639
Rupia india	7.716.580	10.053.255
Rupia indonesia	2.595.340	3.815.272
Dinar jordano	631.388	1.061.459
Chelín keniano	356.141	1.132.955
Dinar kuwaití	1.321.743	1.907.358
Ringgit malasio	2.656.467	4.126.158
Rupia mauritiana	273.467	953.190
Peso mexicano	4.953.915	7.314.488
Dinar marroquí	800.337	1.070.395
Naira nigeriano	1.358.760	1.060.499
Rial omaní	609.879	1.126.613
Rupia paquistaní	637.859	876.662
Sol peruano	80.709	285.610
Peso filipino	2.609.948	3.843.864
Esloki polaco	2.488.122	3.925.821
Libra esterlina	128.830	89.699
Rial catari	1.841.712	1.805.334
Leu rumano	718.421	960.063
Rublo ruso	—	52
Rial saudí	3.778	117.074
Dólar singapurense	170.385	284.795
Rand sudafricano	5.605.975	7.901.664
Won surcoreano	5.206.212	7.638.815
Rupia esrilanquesa	626.721	769.493
Franco suizo	159	144
Dólar taiwanés	7.854.664	12.046.674
Baht tailandés	5.249.546	8.329.882
Dinar tunecino	502.838	663.297
Lira turca	4.828.297	8.741.671
Dong vietnamita	3.257.299	3.898.273

Las coberturas de ciertas clases, según se recoge en el análisis de la Cartera de inversiones, se contrataron a efectos de cubrir el valor de las clases de acciones denominadas en euros y libras esterlinas. Estas coberturas no se incluyen en el análisis anterior.

El Parametric Emerging Markets Fund invertía en valores de renta variable y cuenta con una exposición limitada o nula al riesgo de tipo de interés.

El Parametric Global Defensive Equity Fund tiene una exposición limitada al riesgo de tipo de interés a través de sus inversiones en valores del Tesoro estadounidense. Todos los valores del Tesoro tienen un límite de vencimiento de 12 meses o menos para mitigar la exposición a los tipos de interés.

Riesgo crediticio

Los Subfondos de Parametric invirtieron/invierten principalmente en valores con exposición limitada al riesgo crediticio, incluidos valores de renta variable, opciones de renta variable y valores del Tesoro estadounidense. En ocasiones, el Parametric Emerging Markets Fund podrá haber realizado operaciones de derivados como sustitución de la compra de valores. Además del riesgo de precio de mercado de los valores de renta variable subyacentes, estos derivados conllevan el riesgo crediticio de la contraparte emisora. Parametric garantiza que las contrapartes designadas posean una calificación crediticia adecuada. A 31 de diciembre de 2023, la sociedad matriz del Depositario y del subdepositario, Citibank N.A., tenía una calificación crediticia de A+ (31 de diciembre de 2022: A+).

Riesgo de liquidez

Esto es el riesgo de que los Subfondos de Parametric experimenten dificultades para cumplir las obligaciones asociadas a sus pasivos financieros. Los Subfondos de Parametric estuvieron/están expuestos a reembolsos diarios de efectivo de las acciones de participación rescatables. Por consiguiente, invirtieron/invierten la mayoría de sus activos en inversiones que cotizan en un mercado activo y que se pueden vender rápidamente. Los valores de los Subfondos de Parametric que cotizan en bolsa se consideran realizables rápidamente debido a que cotizan en una bolsa de valores o se negocian en otro mercado regulado. Es posible que algunos de los mercados reconocidos en los que puede haber invertido el Parametric Emerging Markets Fund hayan estado menos regulados que los de los mercados desarrollados y que puntualmente resulten ilíquidos, insuficientemente líquidos o muy volátiles. Puede

Eaton Vance International (Ireland) Funds plc

Correspondiente al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

10 Derivados y otra información financiera (continuación)

Riesgo de liquidez (continuación)

que esto haya afectado al precio al que el Parametric Emerging Markets Fund haya liquidado posiciones para hacer frente a las solicitudes de reembolso u otras necesidades de financiación. Parametric llevó a cabo una prueba interna de tensión de liquidez de forma trimestral para garantizar que la liquidez del Parametric Emerging Markets Fund se encontraba dentro de los límites aceptables.

Algunos de los mercados emergentes podrán imponer ahora o en el futuro limitaciones sobre la facultad de los inversores extranjeros para repatriar ingresos por inversiones o por la venta de valores. Es posible que estos países también hayan limitado la capacidad del Parametric Emerging Markets Fund para convertir ingresos o beneficios en dólares estadounidenses o en otras divisas de libre conversión.

Los perfiles de vencimiento de los pasivos financieros de los Subfondos de Parametric a 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 son los siguientes:

	31 de diciembre de 2023			31 de diciembre de 2022		
	Pagadero a la vista	Vence en 3 meses	Total	Pagadero a la vista	Vence en 3 meses	Total
Parametric Emerging Markets Fund:						
Pasivos	USD	USD	USD	USD	USD	USD
Descubiertos bancarios	1.327.050	—	1.327.050	—	—	—
Importe pagadero por acciones de capital reembolsadas	22.827	—	22.827	8.164	—	8.164
Contratos de divisas al contado pagaderos en espera de liquidación	1.323	—	1.323	—	—	—
Gastos devengados y otras cuentas por pagar	—	1.224.447	1.224.447	—	1.335.798	1.335.798
Activos netos atribuibles a titulares de acciones rescatables	111.478.903	—	111.478.903	171.382.463	—	171.382.463
Total	112.830.103	1.224.447	114.054.550	171.390.627	1.335.798	172.726.425
Parametric Global Defensive Equity Fund:						
Pasivos	USD	USD	USD	USD	USD	USD
Pasivos financieros a su valor razonable mediante ganancias o pérdidas	—	216.160	216.160	—	169.743	169.743
Descubiertos bancarios	—	—	—	1.106.000	—	1.106.000
Gastos devengados y otras cuentas por pagar	—	333.695	333.695	—	285.303	285.303
Activos netos atribuibles a titulares de acciones rescatables	91.396.596	—	91.396.596	87.552.135	—	87.552.135
Total	91.396.596	549.855	91.946.451	88.658.135	455.046	89.113.181

Determinación del valor razonable

Conforme a la Norma FRS 102, la Sociedad está obligada a clasificar sus inversiones utilizando una jerarquía del valor razonable que refleje el significado de los datos empleados al determinar las mediciones.

En lo que se refiere a los instrumentos financieros mantenidos al valor razonable en el Balance de situación financiera, los Subfondos tienen la obligación de proporcionar, para cada clase de instrumento financiero, un análisis del nivel en la siguiente jerarquía del valor razonable en el cual se clasifiquen las mediciones del valor razonable.

- Nivel 1: precios cotizados no ajustados en mercados activos para activos o pasivos idénticos, a los que la entidad puede acceder en la fecha de medición.
- Nivel 2: datos observables distintos a los de los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 para el activo o pasivo (es decir, obtenidos a partir de datos de mercado), ya sea directa o indirectamente.
- Nivel 3: datos no observables para el activo o pasivo (es decir, para los que no hay datos de mercado disponibles).

El nivel en la jerarquía del valor razonable en el que se clasifica completamente la medición del valor razonable se determina a partir del nivel más bajo de datos que resulte significativo para el conjunto de la medición del valor razonable.

Para este fin, el significado de los datos se evalúa frente al conjunto de la medición del valor razonable. Si una medición del valor razonable utiliza datos observables que requieren un ajuste significativo basado en datos no observables, dicha medición es de nivel 3. Evaluar la importancia de un dato en particular de cara a la medición del valor razonable en su conjunto, requiere considerar y ponderar los factores específicos del activo o pasivo.

La información o la metodología empleadas para valorar títulos no son necesariamente una indicación del riesgo asociado a la inversión en estos valores.

Eaton Vance International (Ireland) Funds plc

Correspondiente al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

10 Derivados y otra información financiera (continuación)

Determinación del valor razonable (continuación)

La siguiente tabla presenta la jerarquía del valor razonable para los activos y pasivos financieros de cada Subfondo a 31 de diciembre de 2023.

	Nivel 1 Precios cotizados	Nivel 2 Otros datos observables significativos*	Nivel 3 Otros datos no observables significativos	Total
Parametric Emerging Markets Fund				
Activos financieros				
Acciones ordinarias	\$ 19.211.777	\$ 81.941.171	\$ —	\$ 101.152.948
Valores vinculados a renta variable	378.060	5.471.570	—	5.849.630
Derechos	205	94.101	—	94.306
	\$ 19.590.042	\$ 87.506.842	\$ —	\$ 107.096.884
Total de activos y pasivos financieros a su valor razonable mediante ganancias o pérdidas	\$ 19.590.042	\$ 87.506.842	\$ —	\$ 107.096.884
Parametric Global Defensive Equity Fund				
Activos financieros				
Fondos de inversión cotizados	\$ —	\$ 47.215.080	\$ —	\$ 47.215.080
Obligaciones del Tesoro de EE. UU.	—	36.625.363	—	36.625.363
Contratos sobre divisas a plazo	—	16.712	—	16.712
	\$ —	\$ 83.857.155	\$ —	\$ 83.857.155
Pasivos financieros				
Opciones vendidas de índices de renta variable	\$ (69.940)	\$ (146.220)	\$ —	\$ (216.160)
	\$ (69.940)	\$ (146.220)	\$ —	\$ (216.160)
Total de activos y pasivos financieros a su valor razonable mediante ganancias o pérdidas	\$ (69.940)	\$ 83.710.935	\$ —	\$ 83.640.995

Las siguientes tablas presentan la jerarquía del valor razonable para los activos y pasivos financieros de cada Subfondo a 31 de diciembre de 2022:

	Nivel 1 Precios cotizados	Nivel 2 Otros datos observables significativos*	Nivel 3 Otros datos no observables significativos	Total
Parametric Emerging Markets Fund				
Activos financieros				
Acciones ordinarias	\$ 30.913.456	130.790.594	\$ 984.466	\$ 162.688.516
Valores vinculados a renta variable	—	7.749.314	—	7.749.314
Derechos	19.082	3.161	—	22.243
Warrants	3.544	—	—	3.544
	\$ 30.936.082	\$ 138.543.069	\$ 984.466	\$ 170.463.617
Total de activos y pasivos financieros a su valor razonable mediante ganancias o pérdidas	\$ 30.936.082	\$ 138.543.069	\$ 984.466	\$ 170.463.617
Parametric Global Defensive Equity Fund				
Activos financieros				
Fondos de inversión cotizados	\$ —	\$ 42.919.925	\$ —	\$ 42.919.925
Obligaciones del Tesoro de EE. UU.	—	31.235.722	—	31.235.722
Contratos sobre divisas a plazo	—	275.562	—	275.562
	\$ —	\$ 74.431.209	\$ —	\$ 74.431.209
Pasivos financieros				
Opciones vendidas de índices de renta variable	\$ (169.743)	\$ —	\$ —	\$ (169.743)
	\$ (169.743)	\$ —	\$ —	\$ (169.743)
Total de activos y pasivos financieros a su valor razonable mediante ganancias o pérdidas	\$ (169.743)	\$ 74.431.209	\$ —	\$ 74.261.466

* Incluye valores de renta variable cuyos precios se han ajustado para reflejar la cotización de valores comparables u otros instrumentos correlacionados que se han negociado tras el cierre de los mercados correspondientes y antes del cierre de la sesión normal en la Bolsa de Nueva York.

Eaton Vance International (Ireland) Funds plc

Correspondiente al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

11 Remuneración de los Consejeros

Los Estatutos sociales establecen que los Consejeros que no sean socios ni tengan intereses tienen derecho a percibir una remuneración, aunque esta no podrá sobrepasar los 50.000 \$ anuales con respecto a cada Subfondo u otra cantidad que los Consejeros determinen y comuniquen a los accionistas.

Además, todos los Consejeros podrán recibir un reembolso de la Sociedad por sus gastos razonables ordinarios. La cifra total respecto a la remuneración de los Consejeros para los ejercicios cerrados a 31 de diciembre de 2022 y a 31 de diciembre de 2023 fue de 82.240 \$ y 42.037 \$, respectivamente. Aparte de esto, cualquier divulgación adicional de información exigida sobre la remuneración de los Consejeros y los artículos 305 y 306 de la Ley de Sociedades de 2014 es de cero \$ en cada uno de los dos periodos financieros.

La remuneración de los Consejeros pagadera en el ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023 ascendió a 898 \$ (31 de diciembre de 2022: 41.837 \$).

12 Comparación de activos netos

La siguiente tabla describe los activos netos y el VL por acción al que los titulares de acciones rescatables pueden realizar sus suscripciones y reembolsos:

	A 31 de diciembre de 2023				A 31 de diciembre de 2022				A 31 de diciembre de 2021			
	Activos netos		Valor liquidativo por acción		Activos netos		Valor liquidativo por acción		Activos netos		Valor liquidativo por acción	
Emerging Markets Debt Opportunities Fund*												
Clase A Acc USD	\$	—	\$	—	\$	9.147	\$	9,16	\$	10.025	\$	10,03
Clase A Inc (Q) USD	\$	—	\$	—	\$	9.375	\$	8,34	\$	10.270	\$	9,79
Clase I Acc EUR (H)	\$	—	€	—	\$	129.016.020	€	9,92	\$	366.677	€	11,05
Clase I Acc GBP (H)	\$	—	£	—	\$	4.400.735	£	10,18	\$	37.739	£	11,20
Clase I Acc NOK (H)	\$	—	NOK	—	\$	15.674.393	NOK	9,14	\$	29.651.008	NOK	10,03
Clase I Acc USD	\$	—	\$	—	\$	158.707.344	\$	10,47	\$	135.902.098	\$	11,39
Clase I Inc (Q) EUR (H)	\$	—	€	—	\$	33.032	€	8,57	\$	—	€	—
Clase I Inc (Q) GBP (H) ⁽¹⁾	\$	—	£	—	\$	—	£	—	\$	1.079	£	9,92
Clase I Inc (Q) USD	\$	—	\$	—	\$	5.759.780	\$	8,41	\$	6.762.222	\$	9,88
Clase M Acc USD	\$	—	\$	—	\$	9.231	\$	9,24	\$	10.067	\$	10,08
Clase M Inc (Q) USD	\$	—	\$	—	\$	9.245	\$	8,15	\$	10.077	\$	9,57
Clase S Acc EUR (H)	\$	—	€	—	\$	24.366.730	€	9,38	\$	31.658.002	€	11,10
Clase S Acc GBP (H)	\$	—	£	—	\$	15.044.697	£	10,01	\$	27.067.092	£	10,26
Clase S Acc USD	\$	—	\$	—	\$	44.250.609	\$	10,60	\$	55.685.455	\$	11,50
Clase S Inc (Q) EUR (H)	\$	—	€	—	\$	311.256	€	7,90	\$	385.855	€	9,48
Clase S Inc (Q) GBP (H)	\$	—	£	—	\$	49.904.988	£	8,06	\$	79.854.794	£	9,54
Clase S Inc (Q) USD	\$	—	\$	—	\$	1.979.136	\$	8,16	\$	2.402.679	\$	9,58
Emerging Markets Local Income Fund*												
Clase A Acc EUR (U)	\$	—	€	—	\$	5.030.943	€	9,35	\$	5.550.273	€	9,92
Clase A Acc USD	\$	—	\$	—	\$	317.084	\$	8,55	\$	257.434	\$	9,65
Clase A Inc (Q) USD	\$	—	\$	—	\$	457.595	\$	7,08	\$	64.982	\$	8,71
Clase I Acc EUR (H)	\$	—	€	—	\$	8.954	€	9,86	\$	79.499	€	11,36
Clase I Acc EUR (U)	\$	—	€	—	\$	50.408.379	€	9,38	\$	58.063.883	€	9,88
Clase I Acc GBP (H)	\$	—	£	—	\$	5.361.924	£	10,44	\$	6.438.119	£	11,84
Clase I Acc USD	\$	—	\$	—	\$	109.297.406	\$	9,42	\$	135.265.425	\$	10,56
Clase I Inc (Q) GBP (H)	\$	—	£	—	\$	214.835	£	7,18	\$	372.714	£	8,95
Clase M Acc USD	\$	—	\$	—	\$	1.579.191	\$	8,72	\$	2.731.986	\$	9,79
Clase M Inc (Q) USD	\$	—	\$	—	\$	340.868	\$	7,04	\$	675.345	\$	8,66
Clase S Acc EUR (U)	\$	—	€	—	\$	10.971.139	€	10,30	\$	37.767.931	€	10,82
Clase S Acc GBP (H)	\$	—	£	—	\$	5.017.860	£	9,09	\$	5.782.565	£	10,28
Clase S Acc GBP (U)	\$	—	£	—	\$	19.117.599	£	9,52	\$	28.399.686	£	9,50
Clase S Acc USD	\$	—	\$	—	\$	84.370.712	\$	10,08	\$	113.444.393	\$	11,26
Clase S Inc (M) GBP (U)	\$	—	£	—	\$	4.106.657	£	8,07	\$	18.155.283	£	8,85
Clase S Inc (Q) GBP (H)	\$	—	£	—	\$	1.691.303	£	7,19	\$	2.137.948	£	8,96

(1) La Clase I Inc (Q) GBP (H) del Emerging Markets Debt Opportunities Fund se volvió a lanzar el 24 de marzo de 2023.

Eaton Vance International (Ireland) Funds plc

Correspondiente al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

12 Comparación de activos netos (continuación)

	A 31 de diciembre de 2023		A 31 de diciembre de 2022		A 31 de diciembre de 2021	
	Activos netos	Valor liquidativo por acción	Activos netos	Valor liquidativo por acción	Activos netos	Valor liquidativo por acción
Global Macro Fund*						
Clase A Acc EUR (H)	\$	—	€	—	\$	413.437
Clase A Acc USD	\$	—	\$	—	\$	3.172.334
Clase C Acc USD	\$	—	\$	—	\$	2.737.608
Clase I Acc EUR (H)	\$	—	€	—	\$	10.950
Clase I Acc GBP (H)	\$	—	£	—	\$	12.606
Clase I Acc JPY (H)	\$	—	¥	—	\$	82.585.351
Clase I Acc USD	\$	—	\$	—	\$	10.377
Clase M Acc USD	\$	—	\$	—	\$	2.956.942
Parametric Emerging Markets Fund						
Clase A Acc USD	\$	23.919.179	\$	12,06	\$	22.882.431
Clase C Acc USD	\$	738.602	\$	13,94	\$	674.640
Clase I Acc EUR (U)	\$	—	€	—	\$	—
Clase I Acc GBP (U)	\$	282.892	£	16,12	\$	243.022
Clase I Acc USD	\$	85.915.454	\$	12,62	\$	147.019.165
Clase M Acc USD	\$	622.776	\$	16,27	\$	563.205
Parametric Global Defensive Equity Fund						
Clase I Acc EUR (H)	\$	21.680.085	€	13,19	\$	41.560.866
Clase I Acc GBP (H)	\$	218.132	£	12,90	\$	12.649.546
Clase I Acc USD	\$	6.793.617	\$	14,04	\$	5.517.452
Clase I Inc (A) EUR (H)	\$	62.704.762	€	12,73	\$	24.874.201
Clase I Inc (A) GBP (H) ⁽²⁾	\$	—	£	—	\$	2.950.070
Clase M Acc USD	\$	—	\$	—	\$	—

(2) La Clase I Inc (A) GBP (H) del Parametric Global Defensive Equity Fund se reembolsó en su totalidad el 15 de diciembre de 2023.

* Las acciones del Emerging Markets Debt Opportunities Fund, del Emerging Markets Local Income Fund y del Global Macro Fund se reembolsaron en su totalidad el 11 de agosto de 2023 tras la fusión de cada uno de los subfondos con un subfondo independiente de Morgan Stanley Investment Funds.

13 Efectivo y divisas extranjeras

Los saldos de caja se conservan bajo el control del Depositario. Los saldos de caja como garantías se mantienen bajo el control de las siguientes contrapartes:

	A 31 de diciembre de 2023		A 31 de diciembre de 2022	
	Efectivo como garantía	Garantía de descubierto bancario	Efectivo como garantía	Garantía de descubierto bancario
Parametric Global Defensive Equity Fund				
Barclays	\$	—	\$	—
Morgan Stanley	\$	5.965.706	\$	7.535.040
UBS	\$	—	\$	—

La Sociedad celebra acuerdos de garantía con diversas contrapartes conforme a los términos de los acuerdos de la ISDA, y los términos y condiciones que rigen el mantenimiento de las garantías proporcionadas o recibidas por cada contraparte se definen en los acuerdos correspondientes.

14 Responsabilidades segregadas

La Sociedad es un fondo paraguas con responsabilidad segregada entre Subfondos. Esto garantiza que los pasivos asumidos en nombre de un Subfondo serán generalmente soportados solo por los activos de ese Subfondo y que, de forma general, no podrá recurrirse a los otros Subfondos para satisfacer esos pasivos. Sin perjuicio de lo anterior, en caso de que se inicie un proceso contra la Sociedad en los tribunales de otra jurisdicción, no puede garantizarse que se respete necesariamente el carácter segregado de los Subfondos. A su vez, exista o no una responsabilidad cruzada entre los Subfondos, los procedimientos que afecten al Subfondo podrían implicar a la Sociedad en su conjunto, lo que en potencia podría afectar al funcionamiento de todos los Subfondos.

Eaton Vance International (Ireland) Funds plc

Correspondiente al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

15 Acontecimientos significativos durante el ejercicio financiero

- La Clase I Inc (Q) GBP (H) del Emerging Markets Debt Opportunities Fund se volvió a lanzar el 24 de marzo de 2023.
- A partir del 2 de junio de 2023, se realizaron varios cambios en los suplementos del Emerging Markets Debt Opportunities Fund y del Emerging Markets Local Income Fund. Los principales cambios aportados en ambos suplementos fueron los siguientes:
 - (i) modificación del rango de apalancamiento previsto para ambos subfondos;
 - (ii) modificación de las cifras del nivel máximo de apalancamiento en el caso del Emerging Markets Debt Opportunities Fund;con el fin de alinear en cada caso los datos históricos de apalancamiento y el rango de apalancamiento previsto del respectivo subfondo.
- Asimismo, se incrementó la exposición prevista y máxima de cada subfondo a las permutas de rendimiento total para obtener una mayor flexibilidad, y se realizaron algunas modificaciones en la información sobre financiación sostenible con el fin de cumplir los nuevos requisitos normativos.
- Las acciones del Emerging Markets Debt Opportunities Fund, del Emerging Markets Local Income Fund y del Global Macro Fund se reembolsaron en su totalidad el 11 de agosto de 2023 tras la fusión de cada uno de los subfondos con un subfondo independiente de Morgan Stanley Investment Funds.
- El 20 de diciembre de 2023, los accionistas del Parametric Emerging Markets Fund recibieron una notificación relativa a la disolución del Subfondo.

No se produjo ningún otro acontecimiento significativo durante el ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023 que afectara a los estados financieros.

16 Acontecimientos posteriores

El equipo de gestión ha evaluado todos los acontecimientos posteriores y las operaciones después del cierre del ejercicio financiero para un posible ajuste en los estados financieros o la divulgación de los mismos y hasta la fecha de aprobación de estos.

- Eaton Vance International (Ireland) Emerging Markets Debt Fund y Eaton Vance International (Ireland) Frontier Markets Local Debt Fund eran subfondos aprobados a 31 de diciembre de 2023, pero dicha aprobación se retiró a 8 de enero de 2024.
- Las acciones del Parametric Emerging Markets Fund se reembolsaron en su totalidad el 31 de enero de 2024.

No hubo ningún otro acontecimiento significativo tras el cierre del ejercicio financiero que produjera efectos en la Sociedad o requiriera un ajuste o divulgación de los estados financieros.

17 Aprobación de los estados financieros

Los Consejeros aprobaron y autorizaron los estados financieros para su publicación el 23 de abril de 2024.

Eaton Vance International (Ireland) Funds plc

Correspondiente al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

COEFICIENTES DE GASTOS TOTALES (no auditados)

Las tablas que figuran a continuación muestran los gastos reales en los que se incurrió durante los ejercicios financieros cerrados expresados como porcentaje de los activos netos medios.

Coeficientes de gastos totales durante el ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023[^]

Subfondo	Clase A Acc EUR (H)	Clase A Acc EUR (U)	Clase A Acc GBP (H)	Clase A Acc USD	Clase A Inc (M) USD	Clase A Inc USD	Clase C Acc USD	Clase C Inc (M) USD	Clase I Acc EUR (H)	Clase I Acc EUR (U)	Clase I Acc GBP (H)	Clase I Acc GBP (U)	Clase I Acc JPY (H)	Clase I Acc NOK (H)	Clase I Acc USD	Clase I Inc (A) EUR (H)	Clase I Inc (A) GBP (H)	Clase I Inc (M) GBP (H)
Emerging Markets Debt Opportunities Fund*	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C
Emerging Markets Local Income Fund*	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C
Global Macro Fund*	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C
Parametric Emerging Markets Fund	N/C	N/C	N/C	1,90%	N/C	N/C	2,15%	N/C	N/C	N/C	N/C	0,80%	N/C	N/C	0,80%	N/C	N/C	N/C
Parametric Global Defensive Equity Fund	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	0,60%	N/C	0,60%	N/C	N/C	N/C	0,60%	0,60%	0,60%	N/C

Subfondo	Clase I Inc (M) USD	Clase I Inc (Q) EUR (H)	Clase I Inc (Q) GBP (H)	Clase I Inc (Q) USD	Clase M Acc EUR (H)	Clase M Acc USD	Clase M Inc (M) USD	Clase M Inc (Q) USD	Clase S Acc EUR (H)	Clase S Acc EUR (U)	Clase S Acc GBP (H)	Clase S Acc GBP (U)	Clase S Acc USD	Clase S Inc (M) GBP (U)	Clase S Inc (Q) EUR (H)	Clase S Inc (Q) GBP (H)	Clase S Inc (Q) USD
Emerging Markets Debt Opportunities Fund*	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C
Emerging Markets Local Income Fund*	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C
Global Macro Fund*	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C
Parametric Emerging Markets Fund	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	1,15%	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C
Parametric Global Defensive Equity Fund	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C

[^] Los coeficientes de gastos totales para ejercicios financieros inferiores a un año contable se han anualizado.

* Las acciones del Emerging Markets Debt Opportunities Fund, del Emerging Markets Local Income Fund y del Global Macro Fund se reembolsaron en su totalidad el 11 de agosto de 2023 tras la fusión de cada uno de los subfondos con un subfondo independiente de Morgan Stanley Investment Funds.

Eaton Vance International (Ireland) Funds plc

Correspondiente al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

COEFICIENTES DE GASTOS TOTALES (no auditados) (CONTINUACIÓN)

Coeficientes de gastos totales durante el ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2022^																		
Subfondo	Clase A Acc EUR (H)	Clase A Acc EUR (U)	Clase A Acc GBP (H)	Clase A Acc USD	Clase A Inc (M) USD	Clase A Inc (Q) USD	Clase C Acc USD	Clase C Inc (M) USD	Clase I Acc EUR (H)	Clase I Acc EUR (U)	Clase I Acc GBP (H)	Clase I Acc GBP (U)	Clase I Acc JPY (H)	Clase I Acc NOK (H)	Clase I Acc USD	Clase I Inc (A) EUR (H)	Clase I Inc (A) GBP (H)	Clase I Inc (M) GBP (H)
Emerging Markets Debt Opportunities Fund	N/C	N/C	N/C	1,50%	N/C	1,50%	N/C	N/C	0,80%	N/C	0,80%	N/C	N/C	0,80%	0,80%	N/C	N/C	N/C
Emerging Markets Local Income Fund	N/C	1,50%	N/C	1,50%	N/C	1,50%	N/C	N/C	0,80%	0,80%	0,80%	N/C	N/C	N/C	0,80%	N/C	N/C	N/C
Global Macro Fund	1,80%	N/C	N/C	1,80%	N/C	N/C	2,30%	N/C	1,15%	N/C	1,15%	N/C	1,15%	N/C	1,15%	N/C	N/C	N/C
Parametric Emerging Markets Fund	N/C	N/C	N/C	1,90%	N/C	N/C	2,15%	N/C	N/C	N/C	N/C	0,80%	N/C	N/C	0,80%	N/C	N/C	N/C
Parametric Global Defensive Equity Fund	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	0,60%	N/C	0,60%	N/C	N/C	N/C	0,60%	0,60%	0,60%	N/C

Subfondo	Clase I Inc (M) USD	Clase I Inc (Q) EUR (H)	Clase I Inc (Q) GBP (H)	Clase I Inc (Q) USD	Clase M Acc EUR (H)	Clase M Acc USD	Clase M Inc (M) USD	Clase M Inc (Q) USD	Clase S Acc EUR (H)	Clase S Acc EUR (U)	Clase S Acc GBP (H)	Clase S Acc GBP (U)	Clase S Acc USD	Clase S Inc (M) GBP (U)	Clase S Inc (Q) EUR (H)	Clase S Inc (Q) GBP (H)	Clase S Inc (Q) USD
Emerging Markets Debt Opportunities Fund	N/C	0,80%	N/C	0,80%	N/C	1,00%	N/C	1,00%	0,475%	N/C	0,475%	N/C	0,475%	N/C	0,475%	0,475%	0,475%
Emerging Markets Local Income Fund	N/C	N/C	0,80%	N/C	N/C	1,00%	N/C	1,00%	N/C	0,47%	0,475%	0,475%	0,475%	0,475%	N/C	0,475%	N/C
Global Macro Fund	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	1,30%	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C
Parametric Emerging Markets Fund	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	1,15%	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C
Parametric Global Defensive Equity Fund	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C

^ Los coeficientes de gastos totales para periodos financieros inferiores a un año contable se han anualizado.

Eaton Vance International (Ireland) Funds plc

Correspondiente al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

RENTABILIDAD DEL FONDO (no auditado)

Fondo	Fecha de inicio de la rentabilidad	1 año anualizada	2 años anualizada	3 años anualizada	5 años anualizada	10 años anualizada	Desde la creación anualizada	Desde la creación acumulada
Parametric Emerging Markets Fund								
Clase A Acc USD	4 de junio de 2008	9,74	(1,66)	0,03	2,83	0,58	0,51	8,29
Clase C Acc USD	4 de junio de 2008	9,51	(1,92)	(0,21)	2,58	0,34	0,35	5,58
Clase I Acc GBP (U)	8 de mayo de 2012	5,22	2,44	3,55	3,73	4,20	4,32	63,65
Clase I Acc USD	4 de junio de 2008	10,90	(0,59)	1,13	3,96	1,63	1,50	26,20
Clase M Acc USD	4 de junio de 2008	10,61	(0,94)	0,79	3,60	1,33	1,28	21,98
Parametric Global Defensive Equity Fund								
Clase I Acc EUR (H)	9 de junio de 2017	10,65	2,15	6,82	6,20	—	4,31	31,90
Clase I Acc GBP (H)	16 de octubre de 2017	6,26	2,08	5,78	5,58	—	4,19	29,00
Clase I Acc USD	23 de junio de 2017	14,05	2,71	6,05	6,95	—	5,34	40,40
Clase I Inc (A) EUR (H)	27 de julio de 2017	10,96	2,16	6,82	6,20	—	4,46	32,43

El rendimiento total presupone la reinversión de los repartos, si los hubiera.

La rentabilidad histórica no garantiza rendimientos futuros. Los tipos de rendimiento variarán y el valor del principal de una inversión fluctuará.

De ser reembolsadas, las acciones podrán valer más o menos que su coste original.

Los datos de rentabilidad no tienen en cuenta las comisiones y costes en que se incurre al emitir y reembolsar las acciones. Todos los rendimientos se calculan en la divisa base de la clase de acciones en cuestión.

Eaton Vance International (Ireland) Funds plc

Correspondiente al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

ESTADO DE CAMBIOS EN LA COMPOSICIÓN DE LAS CARTERAS (no auditado)

Emerging Markets Debt Opportunities Fund

Compras importantes correspondientes al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

Descripción	Principal	Coste
		USD
Udibonos mexicanos, 2,75%, 27/11/31	1.180.579	43.418.757
Bonos del Tesoro de Indonesia, 7,125%, 15/6/43	403.059.000.000	27.218.431
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 2/5/23	26.498.700	26.378.333
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 6/6/23	26.498.700	26.378.101
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 23/3/23	26.498.700	26.278.109
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 16/3/23	21.971.300	21.799.219
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 13/6/23	20.000.000	19.902.979
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 5/10/23	20.000.000	19.628.933
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 12/10/23	20.000.000	19.600.761
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 26/10/23	20.000.000	19.555.025
República de Sudáfrica, 8,00%, 31/1/30	363.300.000	17.722.133
Bonos del Tesoro de Indonesia, 6,375%, 15/4/32	256.498.000.000	17.153.849
Bonos del Estado de Perú, 6,15%, 12/8/32	49.860.310	15.812.982
Bonos de la Tesorería de la República en pesos, 5,30%, 1/11/37	11.365.000.000	13.992.308
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 9/6/27	14.000.000	13.981.562
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 28/2/23	14.000.000	13.964.042
Bonos internacionales del Estado de Perú, 6,15%, 12/9/36	53.967	13.916.109
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 25/4/23	14.000.000	13.898.500
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 11/4/23	11.971.300	11.936.976
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 30/5/23	11.971.300	11.897.145
Bonos internacionales del Estado de Uruguay, 9,75%, 20/7/33	406.683.000	10.735.549
Bonos internacionales del Estado de Albania, 5,90%, 9/6/28	9.722.000	10.297.013
Bonos internacionales del Estado de Jordania, 7,50%, 13/1/29	9.839.000	9.721.522
Bonos internacionales del Estado de Brasil, 6,00%, 20/10/33	9.256.000	9.149.463
Bonos internacionales del Estado de Macedonia del Norte, 6,96%, 13/3/27	7.851.000	8.307.009
Udibonos mexicanos, 4,00%, 3/11/50	207.100	8.306.806
Bonos del Tesoro de Serbia, 4,50%, 20/8/32	1.098.120.000	8.223.738

Ventas importantes correspondientes al ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2023

Descripción	Principal	Ingresos
		USD
Udibonos mexicanos, 2,75%, 27/11/31	1.180.579	46.773.981
Bonos del Tesoro de Indonesia, 7,125%, 15/6/43	550.074.000.000	38.870.848
Bonos del Estado de Perú, 6,15%, 12/8/32	90.707.115	36.827.682
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 23/3/23	26.498.700	26.498.700
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 2/5/23	26.498.700	26.498.700
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 6/6/23	26.498.700	26.442.022
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 16/3/23	21.971.300	21.920.733
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 13/6/23	20.000.000	19.937.000
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 12/10/23	20.000.000	19.827.786
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 26/10/23	20.000.000	19.786.576
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 5/10/23	20.000.000	19.751.895
República de Sudáfrica, 8,00%, 31/1/30	363.300.000	17.278.845
Bonos del Tesoro de Indonesia, 6,375%, 15/4/32	256.498.000.000	17.193.014
Bonos del Tesoro de Serbia, 4,50%, 20/8/32	1.950.440.000	16.773.764
Bonos internacionales del Estado de Perú, 6,15%, 12/8/32	53.967	14.700.601
República de Surinam, 9,25%, 26/10/26	17.120.000	14.509.200
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 7/3/23	14.000.000	14.000.000
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 28/2/23	14.000.000	14.000.000
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 25/4/23	14.000.000	14.000.000
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 9/5/23	14.000.000	14.000.000
Bonos de la Tesorería de la República en pesos, 5,30%, 1/11/37	11.365.000.000	13.058.438

Eaton Vance International (Ireland) Funds plc

Correspondiente al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

ESTADO DE CAMBIOS EN LA COMPOSICIÓN DE LAS CARTERAS (no auditado) (continuación)

Emerging Markets Local Income Fund

Compras importantes correspondientes al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

Descripción	Principal	Coste
		USD
República de Sudáfrica, 10,50%, 21/12/26	473.002.387	28.956.096
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 23/3/23	26.526.300	26.307.567
Udibonos mexicanos, 4,00%, 30/11/28	499.300	20.434.585
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 12/10/23	20.000.000	19.629.981
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 19/10/23	20.000.000	19.609.011
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 26/10/23	20.000.000	19.587.140
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 16/3/23	18.073.700	17.932.145
Bonos del Estado de Indonesia, 7,50%, 15/8/32	231.444.000.000	16.355.349
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 13/6/23	16.000.000	15.923.395
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 28/2/23	13.000.000	12.966.611
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 9/5/23	10.000.000	9.986.830
Bonos del Tesoro de Indonesia, 6,375%, 15/4/32	146.603.000.000	9.808.336
Bonos del Estado de Malasia, 3,828%, 5/7/34	37.850.000	8.620.210
Bonos del Estado de Perú, 6,15%, 12/8/32	25.229.890	8.247.140
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 11/4/23	8.073.700	8.050.551
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 30/5/23	8.073.700	8.023.688
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 25/4/23	8.000.000	7.942.000
Bonos del Estado de la República Checa, 2,50%, 25/8/28	190.740.000	7.891.461
Bonos mexicanos, 7,75%, 29/5/31	1.304.036	6.763.365
Bonos del Estado de Indonesia, 6,50%, 15/2/31	93.948.000.000	6.164.910
Bonos del Estado de la República Checa, 2,00%, 13/10/33	165.840.000	6.109.609
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 23/2/23	6.000.000	5.982.262
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 4/4/23	6.000.000	5.969.800
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 16/5/23	6.000.000	5.968.535
República de Sudáfrica, 8,00%, 31/1/30	111.400.000	5.434.202
Daryo Finance BV (prestatario: Uzbek Industrial and Construction Bank ATB), 18,75%, 15/6/25	66.308.360.000	5.408.607
Bonos del Tesoro de la República de Armenia, 9,60%, 29/10/33	2.301.181.000	5.396.893
Bonos del Estado de Perú, 7,30%, 12/8/33	19.344.000	5.252.633
Bonos de la Tesorería de la República en pesos, 5,30%, 1/11/37	3.845.000.000	4.733.869
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 2/5/23	4.526.300	4.505.740
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 6/6/23	4.526.300	4.505.700
República Dominicana, 13,625%, 3/2/33	241.000.000	4.469.271

Ventas importantes correspondientes al ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2023

Descripción	Principal	Ingresos
		USD
República de Sudáfrica, 10,50%, 21/12/26	663.822.133	37.345.809
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 23/3/23	26.526.300	26.473.895
Udibonos mexicanos, 4,00%, 30/11/28	499.300	21.893.518
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 12/10/23	20.000.000	19.827.786
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 19/10/23	20.000.000	19.807.124
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 26/10/23	20.000.000	19.786.576
Bonos del Estado de Indonesia, 7,50%, 15/8/32	273.970.000.000	19.555.581
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 16/3/23	18.073.700	18.036.533
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 7/2/23	18.000.000	18.000.000
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 13/6/23	16.000.000	15.949.600
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 17/1/23	14.600.000	14.600.000
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 10/1/23	14.000.000	14.000.000
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 28/2/23	13.000.000	12.988.155
Bonos del Estado de Indonesia, 6,50%, 15/2/31	171.099.000.000	11.291.957
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 9/5/23	10.000.000	10.000.000
Bonos del Estado de Perú, 6,15%, 12/8/32	25.235.773	9.964.308
Bonos del Tesoro de Indonesia, 6,375%, 15/4/32	146.603.000.000	9.826.270
Bonos del Tesoro de Serbia, 4,50%, 20/8/32	1.085.170.000	9.332.451
Bonos del Estado de Malasia, 3,828%, 5/7/34	41.850.000	9.041.417
Bonos del Tesoro de Indonesia, 7,125%, 15/6/43	127.314.000.000	8.901.290
Bonos del Estado de Tailandia, 1,585%, 17/12/35	327.688.000	8.299.249
República de Sudáfrica, 9,00%, 31/1/40	200.082.000	8.224.469
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 11/4/23	8.073.700	8.073.700
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 30/5/23	8.073.700	8.071.009
Bonos del Estado de la República Checa, 2,50%, 25/8/28	190.740.000	8.059.498
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 25/4/23	8.000.000	8.000.000
Daryo Finance BV (prestatario: Uzbek Industrial and Construction Bank ATB), 18,75%, 15/6/23	81.619.960.000	7.256.212
Bonos mexicanos, 7,75%, 29/5/31	1.304.036	7.245.324

Eaton Vance International (Ireland) Funds plc

Correspondiente al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

ESTADO DE CAMBIOS EN LA COMPOSICIÓN DE LAS CARTERAS (no auditado) (continuación)

Global Macro Fund

Compras importantes correspondientes al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

Descripción	Principal	Coste
		USD
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 2/5/23	19.397.300	19.280.441
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 6/6/23	13.397.300	13.336.327
Bonos del Tesoro de EE. UU. indexados a la inflación, 1,625%, 15/10/27	11.968.017	12.039.286
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 28/2/23	7.500.000	7.485.180
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 25/4/23	7.500.000	7.445.625
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 14/2/23	5.500.000	5.485.997
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 9/5/23	5.000.000	4.993.415
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 13/6/23	5.000.000	4.974.479
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 23/3/23	4.397.300	4.360.943
Bonos del Tesoro de EE. UU. indexados a la inflación, 1,25%, 15/4/28	4.091.359	4.011.238
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 4/4/23	4.000.000	3.979.867
Udibonos mexicanos, 4,00%, 3/11/50	96.500	3.906.848
Bonos del Estado de Perú, 7,30%, 12/8/33	12.456.000	3.382.279
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 11/4/23	3.177.700	3.168.589
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 30/5/23	3.177.700	3.158.016
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 16/3/23	3.177.700	3.152.812
KSA Sukuk Ltd, 4,274%, 22/5/29	2.990.000	2.990.000
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 18/7/23	3.000.000	2.973.837
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 15/8/23	3.000.000	2.961.694
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 29/8/23	3.000.000	2.955.931
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 5/10/23	3.000.000	2.944.340
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 12/10/23	3.000.000	2.940.114
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 19/10/23	3.000.000	2.936.593
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 26/10/23	3.000.000	2.933.254
República Dominicana, 13,625%, 3/2/33	143.000.000	2.838.172
Bonos de la Tesorería de la República en pesos, 5,30%, 1/11/37	2.135.000.000	2.628.559
KSA Sukuk Ltd, 4,511%, 22/5/33	2.213.000	2.213.000
Bonos internacionales del Estado de Jordania, 7,50%, 13/1/29	2.156.000	2.130.257
Bonos internacionales del Estado de Albania, 5,9%, 9/6/28	1.930.000	2.044.151
Bonos internacionales del Estado de Macedonia del Norte, 6,96%, 13/3/27	1.931.000	2.043.212
Bonos internacionales del Estado de Uruguay, 9,75%, 20/7/33	76.424.000	2.017.428
Bonos internacionales del Estado de Brasil, 6,00%, 20/10/33	2.023.000	1.999.715
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 23/2/23	2.000.000	1.994.087

Ventas importantes correspondientes al ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2023

Descripción	Principal	Ingresos
		USD
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 2/5/23	19.397.300	19.364.333
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 6/6/23	13.397.300	13.358.586
Bonos del Tesoro de EE. UU. indexados a la inflación, 1,625%, 15/10/27	11.968.017	11.833.498
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 28/2/23	7.500.000	7.500.000
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 25/4/23	7.500.000	7.500.000
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 24/1/23	5.500.000	5.500.000
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 14/2/23	5.500.000	5.500.000
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 9/5/23	5.000.000	5.000.000
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 13/6/23	5.000.000	4.984.250
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 23/3/23	4.397.300	4.397.300
Bonos del Tesoro de Serbia, 4,50%, 20/8/32	486.480.000	4.183.723
Udibonos mexicanos, 4,00%, 3/11/50	96.500	4.085.187
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 4/4/23	4.000.000	4.000.000
Bonos del Tesoro de EE. UU. indexados a la inflación, 1,25%, 15/4/28	4.091.359	3.967.901
República de Surinam, 9,25%, 26/10/26	4.372.000	3.705.270
Bonos del Estado de Perú, 7,30%, 12/8/33	12.456.000	3.569.625
República Dominicana, 13,625%, 3/2/33	143.000.000	3.194.167
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 11/4/23	3.177.700	3.177.700
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 16/3/23	3.177.700	3.177.700
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 30/5/23	3.177.700	3.176.641
Estado de la República Unida de Tanzania, préstamo a plazo, 6,515%, 28/4/31	3.150.000	3.090.717
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 18/7/23	3.000.000	2.982.077
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 5/10/23	3.000.000	2.977.215
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 12/10/23	3.000.000	2.974.168
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 15/8/23	3.000.000	2.972.955
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 19/10/23	3.000.000	2.971.069
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 26/10/23	3.000.000	2.967.986
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 29/8/23	3.000.000	2.966.931
KSA Sukuk Ltd, 4,274%, 22/5/29	2.990.000	2.929.302

Eaton Vance International (Ireland) Funds plc

Correspondiente al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

ESTADO DE CAMBIOS EN LA COMPOSICIÓN DE LAS CARTERAS (no auditado) (continuación)

Parametric Emerging Markets Fund

Compras importantes correspondientes al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

Descripción	Acciones	Coste
		USD
America Movil SAB de CV	1.326.008	1.232.518
Nostrum Oil & Gas PLC	19.856	853.397
Saudi Arabian Oil Co.	80.612	709.595
Saudi Telecom Co.	52.150	556.472
Sulaiman Al Habib Medical Group	8.430	526.803
Naspers, Ltd., Clase N	4.927	386.873
Tupras Turkiye Petrol Rafinerileri AS	293.616	351.585
Delta Electronics Thailand PCL	459.100	332.205
AngloGold Ashanti, Ltd.	10.436	303.327
KE Holdings Inc.	18.900	295.978
GoTo Gojek Tokopedia Tbk PT	55.366.000	291.425
Hrvatski Telekom DD	8.867	289.177
China Petroleum & Chemical Corp., Clase H	490.000	266.259
True Corp PCL	1.440.206	263.050
Almarai Co.	15.616	253.188
Kuwait Finance House KSCP	192.342	247.200
Al Mouwasat Medical Services Co.	8.810	246.348
Valamar Riviera DD	71.825	230.206
PhosAgro PJSC	15.688	228.792
Abdullah Al-Othaim Markets Co.	59.530	221.660

Ventas importantes correspondientes al ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2023

Descripción	Acciones	Ingresos
		USD
Tencent Holdings, Ltd.	38.400	1.880.721
Tupras Turkiye Petrol Rafinerileri AS	210.798	1.171.564
America Movil SAB de CV	1.171.608	1.119.510
PetroChina Co., Ltd., Clase H	1.698.000	1.098.132
Saudi Arabian Oil Co.	112.950	990.017
Nostrum Oil & Gas PLC	198.564	853.397
Taiwan Semiconductor Manufacturing Co., Ltd.	43.565	804.038
Fomento Económico Mexicano SAB de CV	67.400	757.665
Delta Electronics Thailand PCL	60.000	743.954
MercadoLibre, Inc.	494	692.388
Naspers, Ltd., Clase N	6.366	651.593
Samsung Electronics Co., Ltd.	11.277	644.061
Saudi Telecom Co.	52.150	555.361
China Petroleum & Chemical Corp., Clase H	1.056.000	550.801
Turkcell Iletisim Hizmetleri AS	287.335	549.445
Sulaiman Al Habib Medical Group	8.430	525.751
Hrvatski Telekom DD	16.309	509.045
Xiaomi Corp., Clase B	281.000	505.146
Petro Rio SA	57.000	489.530
Grupo Nutresa SA	41.246	481.880

Eaton Vance International (Ireland) Funds plc

Correspondiente al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

ESTADO DE CAMBIOS EN LA COMPOSICIÓN DE LAS CARTERAS (no auditado) (continuación)

Parametric Global Defensive Equity Fund

Compras importantes correspondientes al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

Descripción	Acciones/Principal	Coste
		USD
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 16/5/24	13.915.000	13.371.533
iShares Core S&P 500 UCITS ETF	22.850	10.515.975
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 18/4/24	6.687.000	6.416.226
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 31/10/23	6.500.000	6.390.461
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 21/12/23	6.500.000	6.341.999
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 27/7/23	5.000.000	4.890.875
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 13/6/24	4.400.000	4.202.113
Vanguard S&P 500 UCITS ETF	48.650	4.043.058
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 22/2/24	3.940.000	3.749.392
iShares Core MSCI EM IMI UCITS ETF	114.950	3.551.100
Vanguard FTSE Developed Europe UCITS ETF	91.050	3.544.651
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 15/8/23	3.325.000	3.275.627
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 21/3/24	3.325.000	3.186.440
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 21/11/23	2.900.000	2.853.315
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 25/1/24	2.900.000	2.825.990
Pagarés del Tesoro de EE. UU., 0,875%, 31/1/24	2.450.000	2.375.064
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 20/7/23	2.250.000	2.222.151
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 12/10/23	2.250.000	2.197.501
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 26/10/23	2.225.000	2.174.992
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 29/11/24	2.040.000	1.943.717
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 31/8/23	1.970.000	1.921.591
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 4/1/24	1.900.000	1.855.886
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 11/1/24	1.900.000	1.853.929
iShares Core MSCI World UCITS ETF	20.300	1.700.462
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 11/7/24	1.375.000	1.325.080
iShares Core MSCI Japan IMI UCITS ETF	26.500	1.288.412
Pagarés del Tesoro de EE. UU., 1,25%, 31/8/24	1.162.000	1.125.664
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 9/11/23	1.150.000	1.122.380

Ventas importantes correspondientes al ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2023

Descripción	Acciones/Principal	Ingresos
		USD
iShares Core S&P 500 UCITS ETF	28.400	13.613.356
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 13/7/23	10.280.000	10.249.786
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 16/5/24	9.568.000	9.358.049
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 18/4/24	6.687.000	6.569.160
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 31/10/23	6.500.000	6.500.000
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 21/12/23	6.500.000	6.447.688
Vanguard S&P 500 UCITS ETF	62.000	5.550.061
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 27/7/23	5.000.000	5.000.000
Vanguard FTSE Developed Europe UCITS ETF	116.100	4.604.461
iShares Core MSCI EM IMI UCITS ETF	124.350	3.873.563
Pagarés del Tesoro de EE. UU., 0,125%, 15/7/23	3.340.000	3.340.000
Pagarés del Tesoro de EE. UU., 0,25%, 15/4/23	3.340.000	3.340.000
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 11/4/23	3.340.000	3.340.000
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 7/2/23	3.340.000	3.340.000
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 15/8/23	3.325.000	3.325.000
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 21/11/23	2.900.000	2.900.000
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 30/3/23	2.450.000	2.450.000
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 20/7/23	2.250.000	2.250.000
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 12/10/23	2.250.000	2.231.571
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 26/10/23	2.225.000	2.206.751
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 18/5/23	2.140.000	2.140.000
Pagarés del Tesoro de EE. UU., 0,125%, 15/5/23	2.120.000	2.120.000
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 31/8/23	1.970.000	1.965.982
Letras del Tesoro de EE. UU., 0,00%, 11/1/24	1.900.000	1.890.285
iShares Core MSCI World UCITS ETF	21.000	1.705.599

Eaton Vance International (Ireland) Funds plc

Correspondiente al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

INFORMACIÓN ADICIONAL (no auditada)

Reglamento sobre operaciones de financiación de valores

Las operaciones de financiación de valores ("OFV") son, a grandes rasgos, todas aquellas operaciones donde se usan valores para tomar prestado efectivo o viceversa. Esto incluye, en su mayoría, los acuerdos de recompra (pactos de recompra o pactos de recompra inversa), las actividades de préstamo de valores, las permutas de rendimiento total y las operaciones de venta/recompra. En cada uno de ellos, la propiedad de los valores varía temporalmente a cambio de efectivo. Cuando una OFV llega a su fin, el cambio de propiedad se revierte y ambas contrapartes se quedan con lo que poseían originalmente, más o menos una pequeña comisión, en función del propósito de la operación. En este sentido, actúan como préstamos garantizados.

El Reglamento (UE) 2015/2365 del Parlamento Europeo mejora la transparencia de las OFV y, específicamente, en el marco del artículo 13 de dicha normativa, requiere que las gestoras informen a los inversores del uso que se hace de las OFV y las permutas de rendimiento total (que poseen características similares) en los informes semestrales y anuales de la Sociedad.

Los Subfondos no participaron en ninguna de las operaciones a 31 de diciembre de 2023.

Política de remuneración de la Sociedad gestora

Divulgación de información sobre la remuneración de los OICVM (2023) por parte de MSIM Fund Management (Ireland) Limited para Eaton Vance International (Ireland) Funds plc

1. Contexto jurídico

Este documento informativo sobre la remuneración se ha elaborado según lo exigido por la orientación proporcionada en las siguientes normativas y de conformidad con las mismas: (1) la Recomendación de la Comisión, de 30 de abril de 2009, sobre las políticas de remuneración en el sector de los servicios financieros (2009/384/CE); (2) la Directiva 2009/65/CE de la UE (modificada por la Directiva 2014/91/UE) (la "Directiva OICVM"); y (3) las "Directrices sobre las políticas remunerativas adecuadas con arreglo a la Directiva OICVM" de la Autoridad Europea de Valores y Mercados (ESMA/2016/575), de 14 de octubre de 2016, (las "Directrices") y, en particular, con la sección 14.1 (titulada "Difusión externa de información").

Los datos utilizados en el análisis para la presente divulgación de información se refieren al ejercicio financiero finalizado el 31 de diciembre de 2023 de Morgan Stanley (la "Sociedad") y a la remuneración del personal de Morgan Stanley Fund Management (Ireland) Limited (FMIL) (la "Sociedad gestora de OICVM"), de su equipo directivo y de otros empleados cuyas acciones tienen un impacto significativo en el perfil de riesgo de OICVM que gestiona o en la propia Sociedad gestora de OICVM (el "Personal identificado").

2. "Personal identificado" a efectos de esta divulgación de información

En las Directrices, se define al Personal identificado de la siguiente manera:

- "categorías de personal, incluido el equipo directivo, tomadores de riesgos, funciones de control, personas responsables de dirigir la gestión de inversiones, la administración o la comercialización y cualquier empleado que perciba una remuneración total que se sitúe en el tramo de remuneración de los altos directivos y tomadores de riesgo, cuyas actividades profesionales tengan una incidencia significativa en el perfil de riesgo de la sociedad gestora o en los perfiles de riesgo de OICVM que gestiona" ("Grupo A"); y
- "categorías de personal de la(s) entidad(es) en la(s) que la sociedad gestora haya delegado actividades de gestión de inversiones y cuyas actividades profesionales tengan una incidencia significativa en el perfil de riesgo de OICVM o en los perfiles de riesgo de OICVM que la sociedad gestora de OICVM gestiona" ("Grupo B").

Las referencias en esta circular al "Personal identificado" o al personal del Grupo A o del Grupo B deben interpretarse en consecuencia.

Nueve miembros del Personal identificado fueron empleados de la Sociedad gestora de OICVM o recibieron una remuneración de esta. El resto del Personal identificado son empleados de otras entidades de Morgan Stanley cuyas actividades profesionales se considera que tienen una incidencia significativa en el perfil de riesgo de OICVM gestionados por la Sociedad gestora de OICVM, teniendo en cuenta la organización interna, la naturaleza, el alcance y la complejidad de la Sociedad gestora de OICVM y de OICVM que gestiona.

El Personal identificado del Grupo A está formado por empleados que han sido contratados por la Sociedad gestora de OICVM o enviados en comisión de servicios a la misma y que, por lo tanto, están sujetos a las Directrices adoptadas por el Banco Central de Irlanda (BCI).

El Personal identificado del Grupo B está integrado por empleados de una de las entidades del grupo Morgan Stanley en las que se ha delegado la gestión de la cartera de uno o varios de los Fondos de la Sociedad gestora de OICVM, de conformidad con el artículo 13 de la Directiva sobre OICVM. No trabajan para la Sociedad gestora de OICVM ni desempeñan una función en la misma. Por consiguiente, no forman parte del personal de la Sociedad gestora de OICVM. No obstante, están sujetos a las normas aplicables en materia de remuneración, que se consideran "igual de eficaces" que las que se aplican al Grupo A, o disponen de acuerdos contractuales apropiados en consonancia con las Directrices.

Eaton Vance International (Ireland) Funds plc

Correspondiente al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

INFORMACIÓN ADICIONAL (no auditada) (continuación)

Política de remuneración de la Sociedad gestora (continuación)

3. Proceso de determinación de las políticas y los principios de remuneración

La Sociedad gestora de OICVM, como entidad asociada a Morgan Stanley, se beneficia de los recursos disponibles dentro de la Sociedad y está sujeta a las políticas y prácticas de remuneración que se aplican en toda la Sociedad, incluidas la Política global de discrecionalidad de retribución de incentivos y la Política global de retribución.

A la hora de determinar, mantener y aplicar las políticas y prácticas de remuneración correspondientes a la Sociedad gestora de OICVM, incluido el Personal identificado, la Sociedad gestora de OICVM está sujeta a las políticas y prácticas de remuneración que se aplican a todas las entidades del grupo Morgan Stanley International Limited (MSI), así como a las que se aplican a Morgan Stanley a escala mundial, y podrá consultar a las funciones de control de la Sociedad y a los comités de remuneración pertinentes o recibir orientación de estos para garantizar la coherencia. La política de remuneración está diseñada para cumplir con cuatro objetivos clave de remuneración para toda la Sociedad: (i) remunerar la rentabilidad sostenible, (ii) ajustar la remuneración a los intereses de los accionistas, (iii) atraer y retener a los mejores talentos, y (iv) mitigar la asunción de riesgos excesivos.

En apoyo a dichos objetivos, la retribución anual (es decir, la remuneración) de la mayoría de los empleados de la Sociedad, incluido el Personal identificado, se compone de dos elementos clave: la retribución fija y la retribución variable (retribución variable de incentivos) que es discrecional y se basa, entre otros factores, en los resultados de la Sociedad calculados en función de parámetros ajustados al riesgo y en los resultados individuales y por segmento de negocio.

El comité que gestiona la remuneración de la Sociedad es el Comité de Remuneración, Desarrollo de Gestión y Sucesión (Comité CMDS, por sus siglas en inglés) del Consejo de Administración de Morgan Stanley. A 31 de diciembre de 2023, estaba compuesto por cuatro consejeros, todos ellos independientes según las normas de cotización de la Bolsa de Nueva York. Cada año, el Comité CMDS se encarga de revisar el conjunto de la retribución variable total de la Sociedad al completo para la remuneración de incentivos variables, y de revisar y aprobar el diseño y la estructura de los programas de remuneración de incentivos diferidos de la Sociedad al completo de Morgan Stanley, incluida la modalidad de concesión de primas de retribución de incentivos diferidos, la parte de la retribución de incentivos variables que se aplazará y las disposiciones de devengo, pago, cancelación y recuperación de las primas de retribución de incentivos diferidos. El Comité CMDS ha aprobado la Política global de discrecionalidad de retribución de incentivos, que se aplica a todas las entidades de la Sociedad en todo el mundo y establece orientaciones para los gestores sobre el uso de la discrecionalidad y consideraciones para evaluar la gestión del riesgo y los resultados a la hora de tomar decisiones de retribución variable de incentivos, y consideraciones para evaluar la gestión del riesgo y los resultados. También ha aprobado la Política global de retribución que cubre la filosofía, los objetivos, el marco y la gobernanza de la retribución.

Además, el Consejo de la Sociedad gestora de OICVM ha adoptado una política de remuneración (la “Política de remuneración de MSIM Fund Management [Ireland] Limited”) de conformidad con los OICVM y las Directrices adoptadas por el BCI.

La política también es adecuada para el tamaño, la organización interna y la naturaleza, el alcance y la complejidad de las actividades de la Sociedad gestora de OICVM. Además de cumplir con todas las obligaciones legales de la Sociedad gestora de OICVM, los principios de la Política de remuneración de MSIM Fund Management (Ireland) Limited respaldan la estrategia empresarial, los objetivos, los valores y los intereses a largo plazo de sus clientes, incluido el Fondo. En concreto, la Política de remuneración de MSIM Fund Management (Ireland) Limited está diseñada para garantizar que la remuneración sea coherente con una gestión de riesgos sólida y eficaz y la promueva, y que no fomente la asunción de riesgos incompatibles con el perfil de riesgo de OICVM gestionados por la Sociedad gestora de OICVM.

A la hora de determinar sus propias decisiones en materia de remuneración o de influir en las decisiones adoptadas por otras entidades de Morgan Stanley, la Sociedad gestora de OICVM tiene en cuenta y cumple (1) la legislación irlandesa, del Reino Unido y de la UE; (2) la Política de remuneración de MSIM Fund Management (Ireland) Limited y los requisitos del BCI; y (3) los requisitos de otras políticas de remuneración establecidas por la Sociedad. Al hacerlo, aplica principios coherentes con el objetivo de ajustar los incentivos del Personal identificado a los objetivos empresariales, apoyar la consecución de los planes empresariales y los valores corporativos de la Sociedad gestora de OICVM, evitar conflictos de intereses y permitir la contratación de personal del nivel adecuado. Por lo tanto, la Sociedad gestora de OICVM siempre trata de garantizar que los principios de remuneración aplicados por ella y por la Sociedad sean coherentes con una gestión de riesgos sólida y eficaz y la promuevan, y no fomenten una asunción de riesgos que sea incompatible con los perfiles de riesgo, las normas o los estatutos de OICVM gestionados por la Sociedad gestora de OICVM.

En la elaboración, aplicación y supervisión de las políticas y prácticas de remuneración de la Sociedad gestora de OICVM se tienen en cuenta las siguientes consideraciones:

- los principios y estructuras generales de gobierno corporativo, así como sus interacciones con el sistema de remuneración;
- las aportaciones de todas las funciones de control (es decir, recursos humanos, gestión de riesgos, cumplimiento, auditoría interna, etc.), que participarán adecuadamente en la elaboración de la Política de remuneración, como se describe más adelante; y
- la clara distinción entre funciones operativas y de control, las garantías para prevenir conflictos de intereses y el sistema de denuncia interna.

Eaton Vance International (Ireland) Funds plc

Correspondiente al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

INFORMACIÓN ADICIONAL (no auditada) (continuación)

Política de remuneración de la Sociedad gestora (continuación)

4. Implicación de las funciones de control en la gestión de riesgos y remuneración de dichas funciones de control

Las funciones de control de la Sociedad ayudan a la Sociedad gestora de OICVM a aplicar su estrategia global de remuneración, teniendo en cuenta los riesgos operativos, de liquidez, de mercado y de contraparte.

En concreto:

- La función de Gestión de Riesgos contribuye a garantizar que la estructura y la elaboración de los acuerdos de remuneración no fomenten la asunción de riesgos incompatibles con el perfil de riesgo de OICVM gestionados por la Sociedad gestora de OICVM.
- Las funciones de Recursos Humanos y Cumplimiento analizan cómo afecta la estructura de remuneración al cumplimiento de la legislación, el reglamento y las políticas internas por parte de la Sociedad gestora de OICVM.
- La función de Auditoría Interna lleva a cabo periódicamente una auditoría independiente de la elaboración, la aplicación y los efectos de las políticas de remuneración de Morgan Stanley.
- El Comité de Supervisión de la Remuneración en la región de EMEA (EROOC, por sus siglas en inglés) supervisa formalmente las cuestiones de remuneración en EMEA para garantizar que las prácticas de remuneración en esta región se ajustan a la legislación pertinente del Reino Unido y de la UE, y siguen las normas de buenas prácticas. El EROOC está compuesto por los responsables de las funciones de control de EMEA y por el Consejero Delegado de EMEA. El EROOC revisa las actividades de la Sociedad gestora de OICVM que puedan dar lugar a ajustes individuales o colectivos de la remuneración de sus empleados.
- El Comité de Remuneración de MSI se estableció con plena vigencia el 1 de enero de 2017. El Consejo de Administración de MSI lo nombra para que le ayude a cumplir sus obligaciones en relación con las cuestiones de remuneración de MSI y sus filiales (el Grupo MSI) y los principales tomadores de riesgos identificados. Su mandato incluye la revisión de las políticas y prácticas de remuneración de la Sociedad gestora de OICVM de conformidad con la Directiva sobre OICVM y las Directrices.

Las funciones de control, que incluyen los departamentos de Gestión de Riesgos, Cumplimiento y Auditoría Interna, así como otros departamentos complementarios como el de Finanzas, el Jurídico y el de Recursos Humanos, son independientes de las actividades que supervisan. Las personas que ejercen funciones de control perciben una remuneración acorde con los objetivos vinculados a sus funciones. Sus objetivos son independientes de los resultados financieros de los OICVM de la Sociedad gestora de OICVM. Los posibles conflictos que puedan surgir en relación con las decisiones individuales en materia de remuneración se ven atenuados por el papel independiente del departamento de Recursos Humanos en el proceso de remuneración de final de año.

5. Composición y estructura de la remuneración

La remuneración del Personal identificado se atribuye de conformidad con los principios de Morgan Stanley relativos a la remuneración. La remuneración anual se compone de dos elementos clave: la remuneración fija y la remuneración variable. La idoneidad del personal para percibir una retribución anual de incentivos (remuneración variable) es discrecional y está sujeta a una medición multidimensional de los resultados, que tiene en cuenta, según proceda, los resultados de la persona, de la Sociedad gestora de OICVM, del segmento de negocio y de la Sociedad.

El Personal identificado recibe un paquete de remuneración anual total que consta de una retribución fija compuesta por el salario base y, en determinadas circunstancias, uno o varios complementos que se revisan al menos anualmente; y una retribución variable¹, pagadera en parte como bonificación en efectivo y en parte como primas de retribución de incentivos diferidos. El importe de la retribución variable de incentivos es discrecional y se determina en función de diversos factores, entre los que se incluyen los resultados calculados a partir de parámetros ajustados al riesgo y los resultados individuales. Es posible que una persona no reciba ningún incentivo variable. Las primas de retribución de incentivos diferidos suelen estar sujetas a un periodo de devengo de varios años y pueden cancelarse hasta la fecha de pago por concurso, causa (es decir, cualquier acto u omisión que constituya un incumplimiento de las obligaciones con la Sociedad, incluido el incumplimiento de las normas internas de cumplimiento, ética o gestión de riesgos, y el incumplimiento o la negativa a desempeñar las funciones de manera satisfactoria, incluidas las de supervisión y gestión), divulgación de información privilegiada y captación de empleados o clientes. Las primas también están sujetas a la aplicación de una penalización hasta la fecha de pago si la acción u omisión de un empleado (incluso con respecto a responsabilidades de supervisión directa) causa una reformulación de los resultados financieros consolidados de la Sociedad, constituye una infracción de los principios, políticas y normas de gestión del riesgo global de la Sociedad o causa una pérdida de ingresos asociada a un puesto por el que se pagó al empleado y este operó al margen de las políticas de control interno. La Sociedad también considerará la cancelación o la recuperación (independientemente de que el Personal identificado siga o no trabajando para la Sociedad de gestión de OICVM) cuando determine, a su entera discreción, que la unidad de negocio pertinente,

¹ La Sociedad no atribuye remuneración variable a un consejero no ejecutivo por su función de consejero no ejecutivo.

Eaton Vance International (Ireland) Funds plc

Correspondiente al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

INFORMACIÓN ADICIONAL (no auditada) (continuación)

Política de remuneración de la Sociedad gestora (continuación)

MSIM FMIL o el OICVM en el que trabaja el Personal identificado (o en relación con el cual desempeña algunas o todas sus funciones) presenta una deficiencia importante en la gestión de riesgos.

La Sociedad gestora de OICVM compite por el acceso al talento a nivel mundial con empresas de gestión de inversiones, empresas de capital riesgo, fondos de cobertura, bancos de inversión, empresas de corretaje y otras empresas que ofrecen servicios financieros, y la capacidad de la Sociedad gestora de OICVM para mantener o mejorar su posición en este entorno altamente competitivo depende en gran medida de su capacidad para seguir atrayendo y reteniendo a las personas más cualificadas. En apoyo de los objetivos de contratación y retención de la Sociedad gestora de OICVM, la Sociedad supervisa de manera continua los niveles salariales competitivos y estructura sus incentivos para incluir, entre otras cosas, disposiciones de devengo, pago diferido y cancelación que protejan los intereses de la Sociedad gestora de OICVM y ajusten los intereses del Personal identificado a los de los inversores de OICVM.

La Política global de discrecionalidad de retribución de incentivos de la Sociedad requiere que los gestores de remuneración consideren únicamente factores lícitos y relacionados con la empresa cuando ejerzan su discrecionalidad para determinar la remuneración variable de incentivos, incluyendo el respeto de los valores fundamentales, la conducta, las acciones disciplinarias en el ejercicio en curso, la gestión del riesgo y los resultados del riesgo de Morgan Stanley. La política establece específicamente que todos los gestores deben tener en cuenta si una persona ha gestionado el riesgo de forma adecuada y si ha gestionado y supervisado de forma eficaz las prácticas de control del riesgo de sus subordinados durante el ejercicio. Los gestores de remuneración reciben formación sobre la Política global de discrecionalidad de retribución de incentivos y deben acreditar que han seguido los requisitos de dicha política y que han informado de las situaciones que podrían requerir atención.

Existen otros criterios de rentabilidad financieros y no financieros que podrán tenerse en cuenta a la hora de decidir la concesión de incentivos variables y la cuantía de los mismos, entre los que se incluyen los siguientes:

- las condiciones comerciales y de mercado;
- la conducta individual, incluido, entre otros aspectos, el respeto del código de conducta y las políticas de Morgan Stanley;
- la contribución a los resultados y los beneficios de la unidad de negocio, la Sociedad gestora de OICVM y la Sociedad;
- la contribución a los objetivos estratégicos de la Sociedad gestora de OICVM, la unidad de negocio, la Sociedad y el equipo;
- cumplimiento de las normas internas y externas;
- los ingresos y la rentabilidad de los fondos gestionados por un gestor de cartera;
- los activos gestionados por un gestor de cartera; y
- la contribución a los objetivos del cliente.

6. Divulgación de información cuantitativa sobre remuneración²: alcance de la divulgación

Se nos exige que divulguemos e incluyamos en el presente informe determinados datos sobre la remuneración total de (1) todo el personal de la Sociedad gestora de OICVM³, (2) el equipo directivo de la Sociedad gestora de OICVM y otros empleados cuyas acciones tengan una incidencia significativa en el perfil de riesgo de los OICVM que gestiona la Sociedad gestora de OICVM o en la propia Sociedad gestora de OICVM⁴, y (3) el personal del delegado de la Sociedad gestora de OICVM en el que se hayan delegado funciones de gestión de inversiones (incluida la gestión de riesgos).

Hemos incluido en la información que publicamos los datos relativos a la remuneración de todo el Personal identificado, es decir, del Grupo A y del Grupo B (definidos anteriormente).

7. Divulgación de información cuantitativa sobre remuneración: información financiera

Basándonos en (1) nuestros propios registros financieros para el personal del Grupo A y (2) la información financiera que nos han facilitado (de conformidad y con sujeción a sus respectivas obligaciones sectoriales y jurisdiccionales, tanto legales como normativas) las entidades en las que se han delegado las actividades pertinentes de gestión de inversiones (las “Sociedades delegadas”), la información requerida en materia de remuneración con respecto al ejercicio financiero cerrado el 31 de diciembre de 2023 fue la siguiente:

- a. La remuneración fija total abonada a todo el personal de la Sociedad gestora de OICVM fue de 171.729 USD.

² El Personal identificado y su remuneración asociada no se asignan a OICVM individuales, por lo que no existe un desglose por Fondo de OICVM y esta información no se encuentra fácilmente disponible.

³ Artículo 69 (3) (a) de la Directiva sobre OICVM.

⁴ Artículo 69 (3) (b) de la Directiva sobre OICVM y apartado 14 de las Directrices.

Eaton Vance International (Ireland) Funds plc

Correspondiente al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

INFORMACIÓN ADICIONAL (no auditada) (continuación)

- b. La remuneración variable total (remuneración variable de incentivos) abonada a todo el personal de la Sociedad gestora de OICVM fue de 605.116 USD.
- c. El número de personas incluidas en el personal de la Sociedad gestora de OICVM (incluido, a estos efectos, el Personal identificado) era 96.
- d. La remuneración total (fija y variable en conjunto) abonada a los altos directivos y otros empleados cuyas acciones tienen una incidencia significativa en el perfil de riesgo del OICVM o en la propia Sociedad gestora de OICVM fue de 489.265 USD.

8. Divulgación de información cuantitativa sobre remuneración: justificación de la asignación

A efectos del cálculo de la “remuneración abonada” al personal mencionado en las letras a) a d), hemos adoptado, de conformidad con la Directiva sobre OICVM y las Directrices, un enfoque proporcional y hemos incluido una proporción pertinente de la remuneración total del personal. El método de asignación tiene en cuenta una serie de factores que incluyen, entre otros, el número de cuentas gestionadas por los gestores de inversiones, el número de cuentas de la entidad contratante, el número de empleados de la empresa de gestión de inversiones como proporción del Grupo de valores institucionales y el número total de empleados del Grupo de gestión de inversiones. El método de asignación se aplica únicamente a los subfondos activos a 31 de diciembre de 2023.

Morgan Stanley Fund Management (Ireland) Limited (FMIL)

Enero de 2024

Reglamento sobre la divulgación de información sobre la financiación de valores (“SFDR”, por sus siglas en inglés)

Los Subfondos activos al cierre del ejercicio no promueven características medioambientales o sociales y no tienen como objetivo una inversión sostenible (según lo dispuesto en los artículos 8 o 9 del SFDR). Las inversiones subyacentes a estos productos financieros no tienen en cuenta los criterios de la UE para las actividades económicas medioambientalmente sostenibles (artículo 7 del Reglamento sobre taxonomía).

Eaton Vance International (Ireland) Funds plc

Correspondiente al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

INFORMACIÓN ADICIONAL (no auditada) (continuación)

Información periódica de los productos financieros a que se refieren el artículo 8, apartados 1, 2 y 2 bis, del Reglamento (UE) 2019/2088 y el artículo 6, párrafo primero, del Reglamento (UE) 2020/852

Nombre del producto: Eaton Vance International (Ireland) Emerging Markets Debt Opportunities Fund
Identificador de entidad jurídica: 549300KJC6URJ8X79E57
Periodo de referencia: Del 1 de enero de 2023 al 11 de agosto de 2023

Este Subfondo se fusionó con el Morgan Stanley Investment Funds Emerging Markets Debt Opportunities Fund el 11 de agosto de 2023.

A menos que se especifique lo contrario, los valores que figuran a continuación se calcularon en función de la media de las inversiones del Subfondo al final de cada trimestre durante el periodo de referencia.

Características medioambientales o sociales

Inversión sostenible significa una inversión en una actividad económica que contribuye a un objetivo medioambiental o social, siempre que la inversión no cause un perjuicio significativo a ningún objetivo medioambiental o social y que las empresas en las que se invierte sigan prácticas de buena gobernanza.

La taxonomía de la UE es un sistema de clasificación previsto en el Reglamento (UE) 2020/852 por el que se establece una lista de **actividades económicas medioambientalmente sostenibles**. Dicho Reglamento no incluye una lista de actividades económicas socialmente sostenibles. Las inversiones sostenibles con un objetivo medioambiental pueden ajustarse, o no, a la taxonomía.

¿Este producto financiero tiene un objetivo de inversión sostenible?

☐ Sí

☒ No

☐ Ha realizado **inversiones sostenibles con un objetivo medioambiental:** __%

☐ Ha promovido **características medioambientales o sociales** y, aunque no tenía como objetivo una inversión sostenible, el __% de sus inversiones eran inversiones sostenibles

☐ en actividades económicas que pueden considerarse medioambientalmente sostenibles con arreglo a la taxonomía de la UE

☐ con un objetivo medioambiental, en actividades económicas que puedan considerarse medioambientalmente sostenibles con arreglo a la taxonomía de la UE

☐ en actividades económicas que no pueden considerarse medioambientalmente sostenibles con arreglo a la taxonomía de la UE

☐ con un objetivo medioambiental, en actividades económicas que no puedan considerarse medioambientalmente sostenibles con arreglo a la taxonomía de la UE

☐ con un objetivo social

☐ Ha realizado **inversiones sostenibles con un objetivo social:** __%

☒ Ha promovido características medioambientales o sociales, pero **no ha realizado ninguna inversión sostenible**



¿En qué grado se han cumplido las características medioambientales o sociales que promueve este producto financiero?

Durante el periodo de referencia, el Subfondo promovió la característica social que consiste en evitar inversiones en emisores soberanos que vulneren de manera significativa los derechos sociales y en inversiones que puedan causar daños a la salud y el bienestar humanos. Además, el Subfondo promovió la característica medioambiental consistente en mitigar el cambio climático evitando aquellas inversiones en las que la minería y la extracción de carbón térmico representen un determinado porcentaje de los ingresos de una empresa.

Eaton Vance International (Ireland) Funds plc

Correspondiente al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

INFORMACIÓN ADICIONAL (no auditada) (continuación)

A continuación se expone con más detalle la naturaleza de estas exclusiones, en respuesta a la pregunta “¿Cómo se han comportado los indicadores de sostenibilidad?”.

Se observaron algunas excepciones de escasa importancia en la consecución por parte del Subfondo de determinadas características medioambientales y sociales, que se explican con más detalle a continuación.

• ¿Cómo se han comportado los indicadores de sostenibilidad?

Los indicadores de sostenibilidad miden cómo se alcanzan las características medioambientales o sociales que promueve el producto financiero.	Indicador de sostenibilidad	Umbral del indicador	Valor del indicador 2023
	Exclusiones		
	Empresas:		
	% de la exposición del Subfondo a emisores corporativos que obtienen ingresos procedentes de:		
	Armas controvertidas (>0% de los ingresos)	0,00%	0,00%
	Armas de fuego civiles (>0% de los ingresos)	0,00%	0,00%
	Fabricación de tabaco (>0% de los ingresos)	0,00%	0,00%
	Minería y extracción de carbón térmico (5% de los ingresos)	0,00%	0,00%
	Emisores soberanos:		
	% de la exposición del Subfondo a emisores soberanos de los países clasificados en el 10% inferior en materia de vulneraciones sociales	0,00%	0,00%

Al inicio del ejercicio, el Subfondo mantenía un 0,02% del valor liquidativo en bonos de un emisor soberano que incumple la característica social del Subfondo de excluir las inversiones en los países clasificados en el 10% inferior en materia de vulneraciones sociales. El Asesor de inversiones vendió estos valores en el primer trimestre de 2023, teniendo en cuenta las circunstancias y el mejor interés de los accionistas del Subfondo, por lo que el Subfondo dejó de tener exposición a los mismos durante el resto del periodo del informe.

La taxonomía de la UE establece el principio de “no causar un perjuicio significativo” según el cual las inversiones que se ajusten a la taxonomía no deben perjudicar significativamente los objetivos de la taxonomía de la UE, e incluye criterios específicos de la UE.

El principio de “no causar un perjuicio significativo” se aplica únicamente a las inversiones subyacentes al producto financiero que tienen en cuenta los criterios de la UE para las actividades económicas medioambientalmente sostenibles. Las inversiones subyacentes al resto del producto financiero no tienen en cuenta los criterios de la UE para las actividades económicas medioambientalmente sostenibles.

Cualquier otra inversión sostenible tampoco debe perjudicar significativamente a ningún objetivo medioambiental o social.

Eaton Vance International (Ireland) Funds plc

Correspondiente al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

INFORMACIÓN ADICIONAL (no auditada) (continuación)

- ¿...y en comparación con periodos anteriores?

Indicador de sostenibilidad	Umbral del indicador	Valor del indicador 2022
Exclusiones		
Empresas:		
% de la exposición del Subfondo a emisores soberanos de los países clasificados en el 10% inferior en materia de vulneraciones sociales		
Armas controvertidas (>0% de los ingresos)	0,00%	0,00%
Armas de fuego civiles (>0% de los ingresos)	0,00%	0,00%
Fabricación de tabaco (>0% de los ingresos)	0,00%	0,00%
Minería y extracción de carbón térmico (5% de los ingresos)	0,00%	0,00%
Emisores soberanos:		
% de la exposición del Subfondo a emisores soberanos de los países clasificados en el 10% inferior en materia de vulneraciones sociales	0,00%	0,02%

A 31 de diciembre de 2022, el Subfondo mantenía un 0,02% del valor liquidativo en bonos de un emisor soberano que incumple la característica social del Subfondo de excluir las inversiones en los países clasificados en el 10% inferior en materia de vulneraciones sociales. El Asesor de inversiones rectificó esta vulneración en el primer trimestre de 2023, tal y como se ha descrito anteriormente.



¿Cómo tiene en cuenta este producto financiero las principales incidencias adversas sobre los factores de sostenibilidad?

El Subfondo consideró las principales incidencias adversas (PIAS) en parte a través de sus criterios de exclusión, como sigue:

- El Subfondo excluyó aquellos emisores soberanos cuando existían pruebas de que habían causado un daño significativo por vulneraciones sociales, que el Asesor de inversiones define en relación con el 10% de los países peor clasificados según un indicador personalizado que mide el cumplimiento de los derechos sociales. Por lo tanto, el Subfondo consideró en parte el indicador PIA 16: países objeto de inversión sujetos a vulneraciones sociales.
- El Subfondo excluyó aquellos emisores corporativos que obtenían un determinado porcentaje de ingresos de la minería y la extracción de carbón térmico. Por lo tanto, el Subfondo consideró en parte el indicador PIA 4: exposición a empresas activas en el sector de combustibles fósiles.
- El Subfondo excluyó aquellos emisores corporativos que obtenían algún ingreso de la fabricación o venta al por menor de armas controvertidas. Por lo tanto, el Subfondo consideró en parte el indicador PIA 14: exposición a armas controvertidas.

El Subfondo no tuvo en cuenta ningún otro indicador PIA.

Eaton Vance International (Ireland) Funds plc

Correspondiente al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

INFORMACIÓN ADICIONAL (no auditada) (continuación)



¿Cuáles han sido las inversiones principales de este producto financiero?

La lista incluye las inversiones que constituyen la mayor parte de las inversiones del producto financiero durante el periodo de referencia, que es: del 1 de enero de 2023 al 11 de agosto de 2023.

Valor	Sector	% de activos	País
MEXICO (UNITED MEXICAN STATES) (GO 2.75 27-NOV-2031)	Emisores soberanos	5,74%	México
INDONESIA (REPUBLIC OF) 7.125 15-JUN-2043	Emisores soberanos	5,20%	Indonesia
PERU (REPUBLIC OF) 6.15 12-AUG-2032	Emisores soberanos	3,66%	Perú
SOUTH AFRICA (REPUBLIC OF) 8.0 31-JAN-2030	Emisores soberanos	2,86%	Sudáfrica
SERBIA TREASURY BONDS 4.5 20-AUG-2032	Emisores soberanos	2,49%	Serbia (República de)
SURINAME GOVERNMENT INTERNATIONAL 9.25 26-OCT-2026 Reg-S (SENIOR)	Emisores soberanos	1,94%	Surinam
NORTH MACEDONIA GOVERNMENT INTERNA 6.96 13-MAR-2027 Reg-S (SENIOR)	Emisores soberanos	1,37%	Macedonia (Antigua República Yugoslava de)
REPUBLIC OF KENYA GOVERNMENT INTER 8.0 22-MAY-2032 Reg-S (SENIOR)	Emisores soberanos	1,17%	Kenia
PETROLEOS MEXICANOS 5.95 28-JAN-2031 (SENIOR)	Energía	1,13%	México
MEXICAN UDIBONOS 4.0 03-NOV-2050	Emisores soberanos	1,12%	México
BENIN (REPUBLIC OF) 6.875 19-JAN-2052 Reg-S (SENIOR)	Emisores soberanos	1,10%	Benín
ROMANIAN GOVERNMENT INTERNATIONAL 6.625 27-SEP-2029 Reg-S (SENIOR)	Emisores soberanos	1,10%	Rumanía
DOMINICAN REPUBLIC (GOVERNMENT) 13.0 09-JUN-2034 Reg-S	Emisores soberanos	1,02%	República Dominicana
DOMINICAN REPUBLIC (GOVERNMENT) 13.625 03-FEB-2033 Reg-S (SENIOR)	Emisores soberanos	0,94%	República Dominicana
URUGUAY (ORIENTAL REPUBLIC OF) 3.875 02-JUL-2040	Emisores soberanos	0,90%	Uruguay

Eaton Vance International (Ireland) Funds plc

Correspondiente al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

INFORMACIÓN ADICIONAL (no auditada) (continuación)



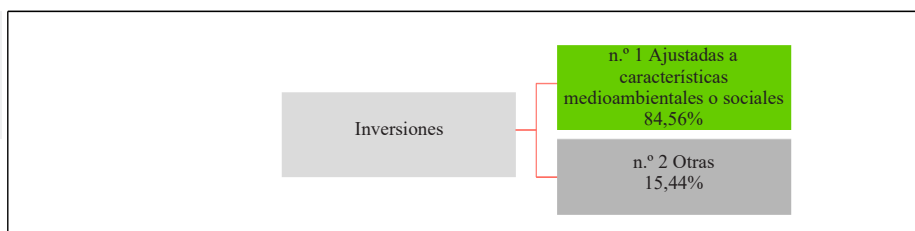
¿Cuál ha sido la proporción de inversiones relacionadas con la sostenibilidad?

El 84,56% de las inversiones del Subfondo reunieron las características medioambientales y sociales promovidas por el Subfondo. El resto de las inversiones fueron inversiones en instrumentos de efectivo mantenidos con fines de liquidez secundaria y en derivados mantenidos con fines de cobertura o de inversión, que no reunieron las características medioambientales o sociales promovidas y no estuvieron sujetas a ninguna garantía medioambiental o social mínima, tal y como se describe a continuación (en respuesta a la pregunta, “¿Qué inversiones se han incluido en “Otras” y cuál ha sido su propósito? ¿Ha habido garantías medioambientales o sociales mínimas?”).

El Subfondo no realizó ninguna inversión sostenible en el sentido del Reglamento sobre la divulgación de información relativa a la sostenibilidad en el sector de los servicios financieros (SFDR, por sus siglas en inglés).

• ¿Cuál ha sido la asignación de activos?

La asignación de activos describe el porcentaje de inversiones en activos.



n.º 1 Ajustadas a características medioambientales o sociales incluye las inversiones del producto financiero utilizadas para lograr las características medioambientales o sociales que promueve el producto financiero.

n.º 2 Otras incluye el resto de inversiones del producto financiero que ni se ajustan a las características medioambientales o sociales ni pueden considerarse inversiones sostenibles.

• ¿En qué sectores económicos se han realizado las inversiones?

Sector	% de activos
Emisores soberanos	55,94%
Energía	5,72%
Finanzas	4,96%
Materiales	4,31%
Servicios de comunicación	4,18%
Bienes de consumo básico	3,06%
Industrial	2,15%
Servicios públicos	1,86%
Atención sanitaria	0,87%
Bienes inmuebles	0,73%
Bienes de consumo discrecional	0,68%
Supranacionales y agencias	0,10%
Exploración, minería, extracción, producción, transformación, almacenamiento, refinado o distribución, incluidos el transporte, el almacenamiento y el comercio, de combustibles fósiles	7,28%

La tabla anterior únicamente incluye las inversiones realizadas por el Subfondo y excluye otros activos mantenidos por el Subfondo, como el efectivo y los instrumentos de cobertura.

Eaton Vance International (Ireland) Funds plc

Correspondiente al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

INFORMACIÓN ADICIONAL (no auditada) (continuación)

La exposición del Subfondo a las actividades relacionadas con los combustibles fósiles, tal y como se muestra en la tabla anterior, incluye aquellos emisores que obtienen ingresos de dichas actividades en el marco de su actividad empresarial. Por lo tanto, el alcance del indicador es más amplio en comparación con la exclusión de la minería del carbón térmico que se aplica como característica vinculante al Subfondo.

Entre las inversiones de este Subfondo se pueden incluir los bonos verdes y de uso sostenible de los ingresos. Cuando el Subfondo invierta en este tipo de bonos, el Asesor de inversiones evaluará cualquier exposición que el producto de los bonos tenga a los combustibles fósiles, pero no tendrá en cuenta ninguna exposición que el emisor pueda tener a los combustibles fósiles. El motivo de esta exclusión es que cualquier exposición que el emisor tenga a los combustibles fósiles no incide en el uso de los ingresos del bono. En la práctica, la utilización ecológica y sostenible de los ingresos de los bonos se excluirá del cálculo de la exposición a los combustibles fósiles mencionado anteriormente, en la medida en que el Asesor de inversiones considerará que estos bonos no tienen ninguna exposición a los combustibles fósiles.

Las **actividades facilitadoras** permiten de forma directa que otras actividades contribuyan significativamente a un objetivo medioambiental.

Las **actividades de transición son actividades** para las que todavía no se dispone de alternativas con bajas emisiones de carbono y que, entre otras cosas, tienen niveles de emisión de gases de efecto invernadero que se corresponden con los mejores resultados.



¿En qué medida se ajustaban las inversiones sostenibles con un objetivo medioambiental a la taxonomía de la UE?

El Subfondo no se comprometió a realizar un porcentaje mínimo de inversiones sostenibles con un objetivo medioambiental ajustado a la taxonomía de la UE. Ninguna de las inversiones del Subfondo ha sido evaluada por el Asesor de inversiones como ajustada a la taxonomía de la UE durante el periodo de referencia.

- ¿Invertió el producto financiero en actividades relacionadas con el gas fósil y/o la energía nuclear que se ajustan a la taxonomía de la UE¹?

☐ Sí

☒ No

Los gráficos que figuran a continuación muestran en verde el porcentaje de inversiones que se ajustaban a la taxonomía de la UE. Dado que no existe una metodología adecuada para determinar la adaptación a la taxonomía de los bonos soberanos*, el primer gráfico muestra la adaptación a la taxonomía correspondiente para todas las inversiones del producto financiero, incluidos los bonos soberanos, mientras que el segundo gráfico muestra la adaptación a la taxonomía solo en relación con las inversiones del producto financiero distintas de los bonos soberanos.

¹ Las actividades relacionadas con el gas fósil o la energía nuclear solo cumplirán la taxonomía de la UE cuando contribuyan a limitar el cambio climático ("mitigación del cambio climático") y no perjudiquen significativamente ningún objetivo de la taxonomía de la UE (véase la nota explicativa en el margen izquierdo). Los criterios completos para las actividades económicas relacionadas con el gas fósil y la energía nuclear que se ajustan a la taxonomía de la UE se establecen en el Reglamento Delegado (UE) 2022/1214 de la Comisión.

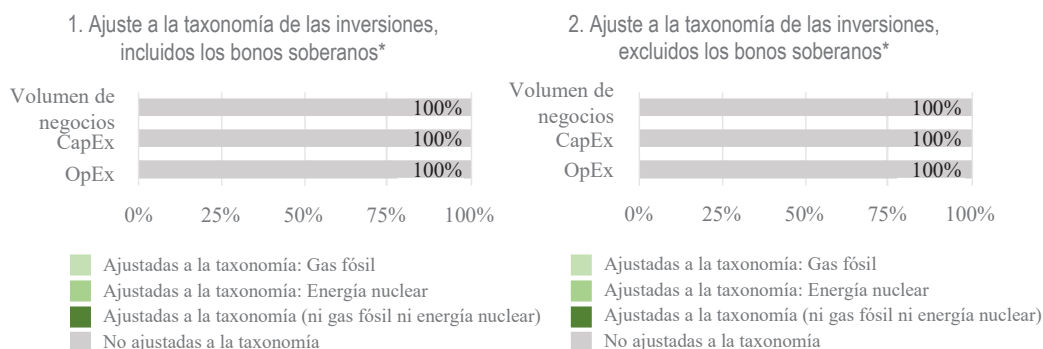
Eaton Vance International (Ireland) Funds plc

Correspondiente al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

INFORMACIÓN ADICIONAL (no auditada) (continuación)

Las actividades que se ajustan a la taxonomía se expresan como un porcentaje de:

- El **volumen de negocios** refleja el “carácter ecologista” de las empresas en las que se invierte en la actualidad.
- La **inversión en activo fijo** (CapEx) muestra las inversiones ecológicas realizadas por las empresas en las que se invierte, relevantes para la transición a una economía verde.
- Los **gastos de explotación** (OpEx) reflejan las actividades operativas ecológicas de las empresas en las que se invierte.



Este gráfico representa el 44,06% de las inversiones totales.

* A efectos de estos gráficos, los “bonos soberanos” incluyen todas las exposiciones soberanas

• ¿Qué proporción de inversiones se han realizado en actividades de transición y facilitadoras?

El Subfondo no ha realizado ninguna inversión que el Asesor de inversiones haya considerado como actividades de transición o facilitadoras según la taxonomía de la UE.

• ¿Qué porcentaje de inversiones se han ajustado a la taxonomía de la UE en comparación con los periodos de referencia anteriores?

No aplicable.



¿Qué inversiones se han incluido en “Otras” y cuál ha sido su propósito? ¿Ha habido garantías medioambientales o sociales mínimas?

El 15,44% de las inversiones del Subfondo no se ajustaban a las características medioambientales o sociales del Subfondo y se han incluido en la categoría “Otras”. Estas inversiones incluían instrumentos de efectivo mantenidos con fines de liquidez secundaria y derivados mantenidos con fines de inversión y de cobertura, y no estaban sujetas a ninguna garantía medioambiental o social mínima. Sin embargo, para evitar dudas, el Subfondo no invirtió en derivados asociados a activos subyacentes, divisas o tipos de interés relacionados con países que, de otro modo, estarían sujetos a la exclusión por violaciones sociales descrita en las características vinculantes del Subfondo.

Eaton Vance International (Ireland) Funds plc

Correspondiente al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

INFORMACIÓN ADICIONAL (no auditada) (continuación)



¿Qué medidas se han adoptado para cumplir las características medioambientales o sociales durante el periodo de referencia?

Durante el periodo de referencia, el Asesor de inversiones se comprometió con emisores de bonos soberanos y corporativos seleccionados por sus prácticas de gobernanza, así como por otras cuestiones importantes de sostenibilidad relacionadas con los Objetivos de Desarrollo Sostenible, incluidas las controversias relacionadas con la sostenibilidad o el incumplimiento de normas y principios internacionales. Dichas actividades de compromiso apoyaron, de forma cualitativa y no vinculante, la evaluación del PIA y de la buena gobernanza del Subfondo.

Las inversiones que mantenía el Subfondo, pero que se restringieron después de haber sido adquiridas, se vendieron, teniendo en cuenta las circunstancias y los intereses de los accionistas del Subfondo.

Limitaciones de los datos

En términos generales, Morgan Stanley Investment Management utiliza una serie de fuentes de datos y análisis internos como información para sus procesos ESG. Dicha información puede incluir el uso de datos procedentes de proveedores externos, entre otras cosas para la elaboración de la información divulgada en este informe. Dichos datos pueden estar sujetos a limitaciones metodológicas y a desfases de datos, lagunas en la cobertura de los datos u otros aspectos que afecten a la calidad de los mismos. La información relacionada con los factores ESG, incluso cuando se obtiene de proveedores de datos externos, se basa a menudo en una evaluación cualitativa o subjetiva, y cualquier fuente de datos puede no ofrecer por sí misma una imagen completa en relación con la magnitud ESG que representa. También pueden surgir discrepancias mínimas en los datos comunicados sobre las ponderaciones de la cartera del Subfondo cuando este último haya recurrido a diferentes fuentes subyacentes de datos sobre las tenencias para elaborar la información incluida en el informe. Morgan Stanley Investment Management adopta medidas razonables para mitigar el riesgo de dichas limitaciones. Sin embargo, no ofrece ninguna declaración ni garantía en cuanto a la integridad o exactitud de tales datos. Estos datos también pueden estar sujetos a cambios por parte del proveedor externo sin previo aviso. Por consiguiente, Morgan Stanley Investment Management podrá optar por adoptar cualquier medida (o no adoptarla) en función de los cambios que se produzcan en los datos facilitados por un proveedor de datos externo, según considere oportuno, en función de las circunstancias.

Este informe se ha elaborado sobre la base de las posiciones en cartera del Subfondo únicamente en la fecha especificada en el encabezamiento del presente documento (salvo que el contexto indique lo contrario). A menos que se indique lo contrario, los porcentajes incluidos en este informe se han determinado en función de la ponderación de la cartera, que se basa en el valor de mercado de las inversiones del Subfondo.

Eaton Vance International (Ireland) Funds plc

Correspondiente al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

INFORMACIÓN ADICIONAL (no auditada) (continuación)

Información periódica de los productos financieros a que se refieren el artículo 8, apartados 1, 2 y 2 bis, del Reglamento (UE) 2019/2088 y el artículo 6, párrafo primero, del Reglamento (UE) 2020/852

Nombre del producto: Eaton Vance International (Ireland) Emerging Markets Local Income Fund

Identificador de entidad jurídica: 549300PHLJ0ZYNPEEC83

Periodo de referencia: Del 1 de enero de 2023 al 11 de agosto de 2023

Este Subfondo se fusionó con el Morgan Stanley Investment Funds Emerging Markets Local Income Fund el 11 de agosto de 2023.

A menos que se especifique lo contrario, los valores que figuran a continuación se calcularon en función de la media de las inversiones del Subfondo al final de cada trimestre durante el periodo de referencia.

Características medioambientales o sociales

Inversión sostenible significa una inversión en una actividad económica que contribuye a un objetivo medioambiental o social, siempre que la inversión no cause un perjuicio significativo a ningún objetivo medioambiental o social y que las empresas en las que se invierte sigan prácticas de buena gobernanza.

La taxonomía de la UE es un sistema de clasificación previsto en el Reglamento (UE) 2020/852 por el que se establece una lista de **actividades económicas medioambientalmente sostenibles**. Dicho Reglamento no incluye una lista de actividades económicas socialmente sostenibles. Las inversiones sostenibles con un objetivo medioambiental pueden ajustarse, o no, a la taxonomía.

¿Este producto financiero tiene un objetivo de inversión sostenible?

☐ Sí

☒ No

☐ Ha realizado **inversiones sostenibles con un objetivo medioambiental: __%**

☐ **Ha promovido características medioambientales o sociales** y, aunque no tenía como objetivo una inversión sostenible, el __% de sus inversiones eran inversiones sostenibles

☐ en actividades económicas que pueden considerarse medioambientalmente sostenibles con arreglo a la taxonomía de la UE

☐ con un objetivo medioambiental, en actividades económicas que puedan considerarse medioambientalmente sostenibles con arreglo a la taxonomía de la UE

☐ en actividades económicas que no pueden considerarse medioambientalmente sostenibles con arreglo a la taxonomía de la UE

☐ con un objetivo medioambiental, en actividades económicas que no puedan considerarse medioambientalmente sostenibles con arreglo a la taxonomía de la UE

☐ con un objetivo social

☐ Ha realizado **inversiones sostenibles con un objetivo social: __%**

☒ Ha promovido características medioambientales o sociales, pero **no ha realizado ninguna inversión sostenible**



¿En qué grado se han cumplido las características medioambientales o sociales que promueve este producto financiero?

Durante el periodo de referencia, el Subfondo promovió la característica social que consiste en evitar inversiones en emisores soberanos que vulneren de manera significativa los derechos sociales y en inversiones que puedan causar daños a la salud y el bienestar humanos. Además, el Subfondo promovió la característica medioambiental consistente en mitigar el cambio climático evitando aquellas inversiones en las que la minería y la extracción de carbón térmico representen un determinado porcentaje de los ingresos de una empresa.

Eaton Vance International (Ireland) Funds plc

Correspondiente al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

INFORMACIÓN ADICIONAL (no auditada) (continuación)

A continuación se expone con más detalle la naturaleza de estas exclusiones, en respuesta a la pregunta “¿Cómo se han comportado los indicadores de sostenibilidad?”.

Se observaron algunas excepciones de escasa importancia en la consecución por parte del Subfondo de determinadas características medioambientales y sociales, que se explican con más detalle a continuación.

• ¿Cómo se han comportado los indicadores de sostenibilidad?

Los indicadores de sostenibilidad miden cómo se alcanzan las características medioambientales o sociales que promueve el producto financiero.	Indicador de sostenibilidad	Umbral del indicador	Valor del indicador 2023
	Exclusiones		
	Empresas:		
	% de la exposición del Subfondo a emisores corporativos que obtienen ingresos procedentes de:		
	Armas controvertidas (>0% de los ingresos)	0,00%	0,00%
	Armas de fuego civiles (>0% de los ingresos)	0,00%	0,00%
	Fabricación de tabaco (>0% de los ingresos)	0,00%	0,00%
	Minería y extracción de carbón térmico (5% de los ingresos)	0,00%	0,00%
	Emisores soberanos:		
	% de la exposición del Subfondo a emisores soberanos de los países clasificados en el 10% inferior en materia de vulneraciones sociales	0,00%	0,00%

Al inicio del ejercicio, el Subfondo mantenía un 0,17% del valor liquidativo en bonos de un emisor soberano que incumple la característica social del Subfondo de excluir las inversiones en los países clasificados en el 10% inferior en materia de vulneraciones sociales. Dichos títulos vencieron en el primer trimestre de 2023, por lo que el Subfondo ha dejado de estar expuesto a los mismos durante el resto del periodo del informe.

La taxonomía de la UE establece el principio de “no causar un perjuicio significativo” según el cual las inversiones que se ajusten a la taxonomía no deben perjudicar significativamente los objetivos de la taxonomía de la UE, e incluye criterios específicos de la UE.

El principio de “no causar un perjuicio significativo” se aplica únicamente a las inversiones subyacentes al producto financiero que tienen en cuenta los criterios de la UE para las actividades económicas medioambientalmente sostenibles. Las inversiones subyacentes al resto del producto financiero no tienen en cuenta los criterios de la UE para las actividades económicas medioambientalmente sostenibles.

Cualquier otra inversión sostenible tampoco debe perjudicar significativamente a ningún objetivo medioambiental o social.

Eaton Vance International (Ireland) Funds plc

Correspondiente al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

INFORMACIÓN ADICIONAL (no auditada) (continuación)

- ¿...y en comparación con periodos anteriores?

Indicador de sostenibilidad	Umbral del indicador	Valor del indicador 2022
Exclusiones		
Empresas:		
% de la exposición del Subfondo a emisores corporativos que obtienen ingresos procedentes de:		
Armas controvertidas (>0% de los ingresos)	0,00%	0,00%
Armas de fuego civiles (>0% de los ingresos)	0,00%	0,00%
Fabricación de tabaco (>0% de los ingresos)	0,00%	0,00%
Minería y extracción de carbón térmico (5% de los ingresos)	0,00%	0,00%
Emisores soberanos:		
% de la exposición del Subfondo a emisores soberanos de los países clasificados en el 10% inferior en materia de vulneraciones sociales	0,00%	0,17%

A 31 de diciembre de 2022, el Subfondo mantenía un 0,17% del valor liquidativo en bonos de un emisor soberano que incumple la característica social del Subfondo de excluir las inversiones en los países clasificados en el 10% inferior en materia de vulneraciones sociales. El Asesor de inversiones rectificó esta vulneración en el primer trimestre de 2023, tal y como se ha descrito anteriormente.



¿Cómo tiene en cuenta este producto financiero las principales incidencias adversas sobre los factores de sostenibilidad?

El Subfondo consideró las principales incidencias adversas (PIAS) en parte a través de sus criterios de exclusión, como sigue:

- El Subfondo excluyó aquellos emisores soberanos cuando existían pruebas de que habían causado un daño significativo por vulneraciones sociales, que el Asesor de inversiones define en relación con el 10% de los países peor clasificados según un indicador personalizado que mide el cumplimiento de los derechos sociales. Por lo tanto, el Subfondo consideró en parte el indicador PIA 16: países objeto de inversión sujetos a vulneraciones sociales.
- El Subfondo excluyó aquellos emisores corporativos que obtenían un determinado porcentaje de ingresos de la minería y la extracción de carbón térmico. Por lo tanto, el Subfondo consideró en parte el indicador PIA 4: exposición a empresas activas en el sector de combustibles fósiles.
- El Subfondo excluyó aquellos emisores corporativos que obtenían algún ingreso de la fabricación o venta al por menor de armas controvertidas. Por lo tanto, el Subfondo consideró en parte el indicador PIA 14: exposición a armas controvertidas.

El Subfondo no tuvo en cuenta ningún otro indicador PIA.

Eaton Vance International (Ireland) Funds plc

Correspondiente al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

INFORMACIÓN ADICIONAL (no auditada) (continuación)



¿Cuáles han sido las inversiones principales de este producto financiero?

La lista incluye las inversiones que constituyen la mayor parte de las inversiones del producto financiero durante el periodo de referencia, que es: del 1 de enero de 2023 al 11 de agosto de 2023.

Valor	Sector	% de activos	País
SOUTH AFRICA (REPUBLIC OF) 10.5 21-DEC-2026	Emisores soberanos	8,66%	Sudáfrica
MEXICAN UDIBONOS 4.0 30-NOV-2028	Emisores soberanos	4,33%	México
INDONESIA (REPUBLIC OF) 6.5 15-FEB-2031	Emisores soberanos	2,76%	Indonesia
SERBIA TREASURY BONDS 4.5 20-AUG-2032	Emisores soberanos	2,38%	Serbia (República de)
INDONESIA (REPUBLIC OF) 7.5 15-AUG-2032	Emisores soberanos	2,11%	Indonesia
MALAYSIA (GOVERNMENT) 3.828 05-JUL-2034	Emisores soberanos	2,00%	Malasia
SOUTH AFRICA (REPUBLIC OF) 9.0 31-JAN-2040	Emisores soberanos	1,86%	Sudáfrica
THAILAND KINGDOM OF (GOVERNMENT) 1.585 17-DEC-2035	Emisores soberanos	1,64%	Tailandia
SOUTH AFRICA (REPUBLIC OF) 8.0 31-JAN-2030	Emisores soberanos	1,52%	Sudáfrica
INDONESIA (REPUBLIC OF) 7.125 15-JUN-2043	Emisores soberanos	1,46%	Indonesia
INDONESIA (REPUBLIC OF) 7.5 15-APR-2040	Emisores soberanos	1,45%	Indonesia
UZBEK INDUSTRIAL AND CONSTRUCTION 18.75 15-JUN-2025 (SENIOR)	Finanzas	1,41%	Uzbekistán
MEXICO (UNITED MEXICAN STATES) 7.75 29-MAY-2031	Emisores soberanos	1,40%	México
CZECH REPUBLIC 2.0 13-OCT-2033	Emisores soberanos	1,28%	República Checa
URUGUAY (ORIENTAL REPUBLIC OF) 3.875 02-JUL-2040	Emisores soberanos	1,23%	Uruguay



¿Cuál ha sido la proporción de inversiones relacionadas con la sostenibilidad?

El 78,33% de las inversiones del Subfondo reunieron las características medioambientales y sociales promovidas por el Subfondo. El resto de las inversiones fueron inversiones en instrumentos de efectivo mantenidos con fines de liquidez secundaria y en derivados mantenidos con fines de cobertura o de inversión, que no reunieron las características medioambientales o sociales promovidas y no estuvieron sujetas a ninguna garantía medioambiental o social mínima, tal y como se describe a continuación (en respuesta a la pregunta, “¿Qué inversiones se han incluido en “Otras” y cuál ha sido su propósito? ¿Ha habido garantías medioambientales o sociales mínimas?”).

El Subfondo no realizó ninguna inversión sostenible en el sentido del Reglamento sobre la divulgación de información relativa a la sostenibilidad en el sector de los servicios financieros (SFDR, por sus siglas en inglés).

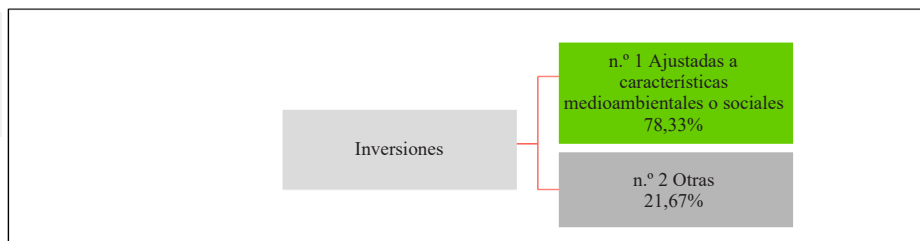
Eaton Vance International (Ireland) Funds plc

Correspondiente al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

INFORMACIÓN ADICIONAL (no auditada) (continuación)

• ¿Cuál ha sido la asignación de activos?

La asignación de activos describe el porcentaje de inversiones en activos.



n.º 1 Ajustadas a características medioambientales o sociales incluye las inversiones del producto financiero utilizadas para lograr las características medioambientales o sociales que promueve el producto financiero.

n.º 2 Otras incluye el resto de inversiones del producto financiero que ni se ajustan a las características medioambientales o sociales ni pueden considerarse inversiones sostenibles.

• ¿En qué sectores económicos se han realizado las inversiones?

Sector	% de activos
Emisores soberanos	74,69%
Finanzas	3,06%
Industrial	0,28%
Servicios de comunicación	0,25%
Bienes de consumo básico	0,06%
Exploración, minería, extracción, producción, transformación, almacenamiento, refinado o distribución, incluidos el transporte, el almacenamiento y el comercio, de combustibles fósiles	0,00%

La tabla anterior únicamente incluye las inversiones realizadas por el Subfondo y excluye otros activos mantenidos por el Subfondo, como el efectivo y los instrumentos de cobertura.

La exposición del Subfondo a las actividades relacionadas con los combustibles fósiles, tal y como se muestra en la tabla anterior, incluye aquellos emisores que obtienen ingresos de dichas actividades en el marco de su actividad empresarial. Por lo tanto, el alcance del indicador es más amplio en comparación con la exclusión de la minería del carbón térmico que se aplica como característica vinculante al Subfondo.

Entre las inversiones de este Subfondo se pueden incluir los bonos verdes y de uso sostenible de los ingresos. Cuando el Subfondo invierta en este tipo de bonos, el Asesor de inversiones evaluará cualquier exposición que el producto de los bonos tenga a los combustibles fósiles, pero no tendrá en cuenta ninguna exposición que el emisor pueda tener a los combustibles fósiles. El motivo de esta exclusión es que cualquier exposición que el emisor tenga a los combustibles fósiles no incide en el uso de los ingresos del bono. En la práctica, la utilización ecológica y sostenible de los ingresos de los bonos se excluirá del cálculo de la exposición a los combustibles fósiles mencionado anteriormente, en la medida en que el Asesor de inversiones considerará que estos bonos no tienen ninguna exposición a los combustibles fósiles.

El Subfondo no tuvo ninguna exposición a valores o emisores que obtuvieran ingresos de las actividades relacionadas con los combustibles fósiles enumeradas en la tabla anterior.

Eaton Vance International (Ireland) Funds plc

Correspondiente al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

INFORMACIÓN ADICIONAL (no auditada) (continuación)

Las actividades facilitadoras permiten de forma directa que otras actividades contribuyan significativamente a un objetivo medioambiental.

Las actividades de transición son actividades para las que todavía no se dispone de alternativas con bajas emisiones de carbono y que, entre otras cosas, tienen niveles de emisión de gases de efecto invernadero que se corresponden con los mejores resultados.



¿En qué medida se ajustaban las inversiones sostenibles con un objetivo medioambiental a la taxonomía de la UE?

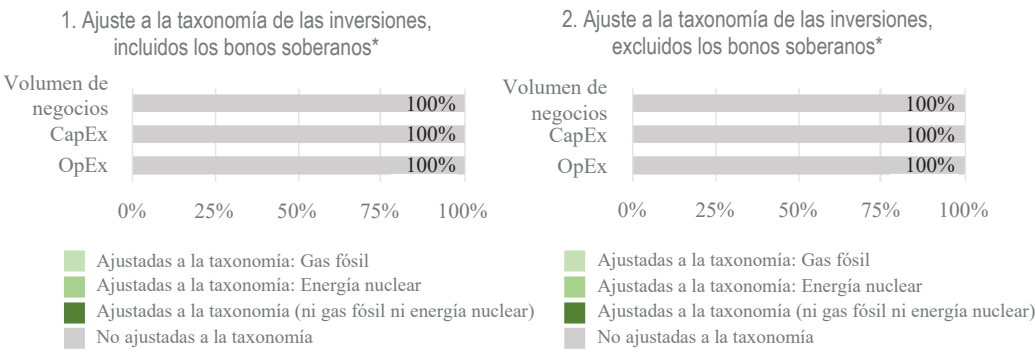
El Subfondo no se comprometió a realizar un porcentaje mínimo de inversiones sostenibles con un objetivo medioambiental ajustado a la taxonomía de la UE. Ninguna de las inversiones del Subfondo ha sido evaluada por el Asesor de inversiones como ajustada a la taxonomía de la UE durante el periodo de referencia.

- ¿Invertió el producto financiero en actividades relacionadas con el gas fósil y/o la energía nuclear que se ajustan a la taxonomía de la UE¹?
 - ☐ Sí
 - ☒ No

Los gráficos que figuran a continuación muestran en verde el porcentaje de inversiones que se ajustaban a la taxonomía de la UE. Dado que no existe una metodología adecuada para determinar la adaptación a la taxonomía de los bonos soberanos*, el primer gráfico muestra la adaptación a la taxonomía correspondiente para todas las inversiones del producto financiero, incluidos los bonos soberanos, mientras que el segundo gráfico muestra la adaptación a la taxonomía solo en relación con las inversiones del producto financiero distintas de los bonos soberanos.

Las actividades que se ajustan a la taxonomía se expresan como un porcentaje de:

- El volumen de negocios refleja el “carácter ecologista” de las empresas en las que se invierte en la actualidad.
- La inversión en activo fijo (CapEx) muestra las inversiones ecológicas realizadas por las empresas en las que se invierte, relevantes para la transición a una economía verde.
- Los gastos de explotación (OpEx) reflejan las actividades operativas ecológicas de las empresas en las que se invierte.



Este gráfico representa el 25,31% de las inversiones totales.

* A efectos de estos gráficos, los “bonos soberanos” incluyen todas las exposiciones soberanas

¹ Las actividades relacionadas con el gas fósil o la energía nuclear solo cumplirán la taxonomía de la UE cuando contribuyan a limitar el cambio climático (“mitigación del cambio climático”) y no perjudiquen significativamente ningún objetivo de la taxonomía de la UE (véase la nota explicativa en el margen izquierdo). Los criterios completos para las actividades económicas relacionadas con el gas fósil y la energía nuclear que se ajustan a la taxonomía de la UE se establecen en el Reglamento Delegado (UE) 2022/1214 de la Comisión.

Eaton Vance International (Ireland) Funds plc

Correspondiente al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

INFORMACIÓN ADICIONAL (no auditada) (continuación)

- *¿Qué proporción de inversiones se han realizado en actividades de transición y facilitadoras?*

El Subfondo no ha realizado ninguna inversión que el Asesor de inversiones haya considerado como actividades de transición o facilitadoras según la taxonomía de la UE.

- *¿Qué porcentaje de inversiones se han ajustado a la taxonomía de la UE en comparación con los periodos de referencia anteriores?*

No aplicable.



¿Qué inversiones se han incluido en “Otras” y cuál ha sido su propósito? ¿Ha habido garantías medioambientales o sociales mínimas?

El 21,67% de las inversiones del Subfondo no se ajustaban a las características medioambientales o sociales del Subfondo y se han incluido en la categoría “Otras”. Estas inversiones incluían instrumentos de efectivo mantenidos con fines de liquidez secundaria y derivados mantenidos con fines de inversión y de cobertura, y no estaban sujetas a ninguna garantía medioambiental o social mínima. Sin embargo, para evitar dudas, el Subfondo no invirtió en derivados asociados a activos subyacentes, divisas o tipos de interés relacionados con países que, de otro modo, estarían sujetos a la exclusión por violaciones sociales descrita en las características vinculantes del Subfondo.



¿Qué medidas se han adoptado para cumplir las características medioambientales o sociales durante el periodo de referencia?

Durante el periodo de referencia, el Asesor de inversiones se comprometió con emisores de bonos soberanos y corporativos seleccionados por sus prácticas de gobernanza, así como por otras cuestiones importantes de sostenibilidad relacionadas con los Objetivos de Desarrollo Sostenible, incluidas las controversias relacionadas con la sostenibilidad o el incumplimiento de normas y principios internacionales. Dichas actividades de compromiso apoyaron, de forma cualitativa y no vinculante, la evaluación del PIA y de la buena gobernanza del Subfondo.

Eaton Vance International (Ireland) Funds plc

Correspondiente al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

INFORMACIÓN ADICIONAL (no auditada) (continuación)

Limitaciones de los datos

En términos generales, Morgan Stanley Investment Management utiliza una serie de fuentes de datos y análisis internos como información para sus procesos ESG. Dicha información puede incluir el uso de datos procedentes de proveedores externos, entre otras cosas para la elaboración de la información divulgada en este informe. Dichos datos pueden estar sujetos a limitaciones metodológicas y a desfases de datos, lagunas en la cobertura de los datos u otros aspectos que afecten a la calidad de los mismos. La información relacionada con los factores ESG, incluso cuando se obtiene de proveedores de datos externos, se basa a menudo en una evaluación cualitativa o subjetiva, y cualquier fuente de datos puede no ofrecer por sí misma una imagen completa en relación con la magnitud ESG que representa. También pueden surgir discrepancias mínimas en los datos comunicados sobre las ponderaciones de la cartera del Subfondo cuando este último haya recurrido a diferentes fuentes subyacentes de datos sobre las tenencias para elaborar la información incluida en el informe. Morgan Stanley Investment Management adopta medidas razonables para mitigar el riesgo de dichas limitaciones. Sin embargo, no ofrece ninguna declaración ni garantía en cuanto a la integridad o exactitud de tales datos. Estos datos también pueden estar sujetos a cambios por parte del proveedor externo sin previo aviso. Por consiguiente, Morgan Stanley Investment Management podrá optar por adoptar cualquier medida (o no adoptarla) en función de los cambios que se produzcan en los datos facilitados por un proveedor de datos externo, según considere oportuno, en función de las circunstancias.

Este informe se ha elaborado sobre la base de las posiciones en cartera del Subfondo únicamente en la fecha especificada en el encabezamiento del presente documento (salvo que el contexto indique lo contrario). A menos que se indique lo contrario, los porcentajes incluidos en este informe se han determinado en función de la ponderación de la cartera, que se basa en el valor de mercado de las inversiones del Subfondo.

Eaton Vance International (Ireland) Funds plc

Correspondiente al ejercicio financiero cerrado a 31 de diciembre de 2023

CONSEJEROS Y OTRA INFORMACIÓN

CONSEJEROS DE LA SOCIEDAD

Tara Doyle (irlandesa)
Peadar De Barra (irlandés)^
Frank O'Brien (irlandés)
^ Consejero no ejecutivo independiente

ASESORES DE INVERSIÓN

Eaton Vance Management

One Post Office Square
Boston, MA 02109, EE. UU.

*Eaton Vance International (Ireland) Emerging Markets Debt Opportunities Fund**

*Eaton Vance International (Ireland) Emerging Markets Local Income Fund**

*Eaton Vance International (Ireland) Global Macro Fund**

* Las acciones del Emerging Markets Debt Opportunities Fund, del Emerging Markets Local Income Fund y del Global Macro Fund se reembolsaron en su totalidad el 11 de agosto de 2023 tras la fusión de cada uno de los subfondos con un subfondo independiente de Morgan Stanley Investment Funds.

Parametric Portfolio Associates LLC

800 Fifth Avenue, Suite 2800
Seattle, WA 98104 EE. UU.

*Eaton Vance International (Ireland) Parametric Emerging Markets Fund***

Eaton Vance International (Ireland) Parametric Global Defensive Equity Fund

** Las acciones del Parametric Emerging Markets Fund se reembolsaron en su totalidad el 31 de enero de 2024.

ASESOR LEGAL

Matheson LLP
70 Sir John Rogerson's Quay
Dublin 2, Irlanda

DEPOSITARIO

Citi Depositary Services Ireland Designated
Activity Company
1 North Wall Quay
Dublin 1, Irlanda

GESTORA

MSIM Fund Management (Ireland) Limited
24-26 City Quay
Dublin 2, Irlanda

ADMINISTRADOR

Citibank Europe Plc
1 North Wall Quay
Dublin 1, Irlanda

DISTRIBUIDOR

Eaton Vance Management
(International) Limited
125 Old Broad Street
London EC2N 1AR
Reino Unido

SECRETARIO

Matsack Trust Limited
70 Sir John Rogerson's Quay
Dublin 2, Irlanda

AUDITOR INDEPENDIENTE

Deloitte Ireland LLP
Chartered Accountants & Statutory Audit Firm
Deloitte & Touche House
29 Earlsfort Terrace
Dublin 2, Irlanda

NÚMERO DE REGISTRO

310760

Suiza:	Representante y agente de pagos:	BNP PARIBAS, Paris sucursal de Zurich, Selnaustrasse 16 CH-8002 Zurich Suiza	
Alemania:	Agente de tramitación alemán:	ODDO BHF SE Bockenheimer Landstraße 10 60323 Frankfurt am Main Alemania	
Italia:	Agente de pagos:	State Street Bank International GmbH Succursale Italia Via Ferrante Aporti 10 20125 Milano Italia Société Générale Securities Services S.p.A. Via Benigno Crespi, 19/A-MAC-2, 20159 Milano Italia	Allfunds Bank S.A. Succursale di Milano Via Bocchetto, 6 20123 Milano Italia
Suecia:	Agente de pagos:	SEB Merchant Bank Rissneleden 110 SE 106 40 Stockholm Suecia	
España:	Agente de pagos:	Allfunds Bank S.A. Estafeta 6, La Moraleja Edificio 3. Complejo Plaza de la Fuente, 28109 Alcobendas España	

BNP PARIBAS, Paris, sucursal de Zurich ejercerá funciones de representante y agente de pagos de la Sociedad en Suiza en relación con las acciones distribuidas en Suiza o desde dicho país. Los inversores establecidos en Suiza podrán obtener el folleto informativo, el Documento de datos fundamentales para el inversor, la escritura de constitución y los estatutos sociales, los informes anual y semestral, así como la lista de compras y ventas que ha realizado la Sociedad durante el ejercicio financiero, previa solicitud y de forma gratuita, del representante en Suiza, BNP PARIBAS, Paris, sucursal de Zurich.