

Quỹ Đầu tư Cổ phiếu Năng động Bảo Việt (BVFED)

Báo cáo tài chính đã được kiểm toán

Ngày 31 tháng 12 năm 2014



Quỹ Đầu tư Cổ phiếu Năng động Bảo Việt

MỤC LỤC

	<i>Trang</i>
Thông tin chung	1
Báo cáo của Ban Đại diện Quỹ	2
Báo cáo kiểm toán độc lập	3 - 4
Báo cáo thu nhập	5
Báo cáo tình hình tài chính	6 - 7
Báo cáo thay đổi giá trị tài sản ròng, giao dịch chứng chỉ quỹ	8
Báo cáo danh mục đầu tư	9 - 10
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	11
Thuyết minh báo cáo tài chính	12 - 33



Quỹ Đầu tư Cổ phiếu Năng động Bảo Việt

THÔNG TIN CHUNG

QUỸ

Quỹ Đầu tư Cổ phiếu Năng động Bảo Việt (“Quỹ”) được thành lập ngày 08 tháng 01 năm 2014 dưới hình thức quỹ mở theo Luật Chứng khoán số 70/2006/QH11 ngày 29 tháng 06 năm 2006, Luật số 62/2010/QH12 ngày 24 tháng 11 năm 2010 sửa đổi bổ sung một số Điều của Luật chứng khoán và các văn bản pháp luật có liên quan. Quỹ được cấp Giấy chứng nhận Đăng ký lập Quỹ đại chúng số 08/GCN-UBCK do Ủy ban Chứng khoán cấp ngày 08 tháng 01 năm 2014, theo đó, Quỹ không bị giới hạn về thời gian hoạt động. Quỹ hoạt động theo Điều lệ Tổ chức và Hoạt động của Quỹ được Đại hội Nhà đầu tư thông qua.

Quỹ có vốn điều lệ đã huy động được trong đợt phát hành chứng chỉ Quỹ lần đầu ra công chúng là 71.247.586.800 đồng, tương đương với 7.124.758,68 chứng chỉ Quỹ. Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014, vốn góp vào Quỹ là 71.947.005.200 đồng (bao gồm 71.947.581.900 đồng là vốn góp của nhà đầu tư và (576.700) đồng là thặng dư vốn góp của nhà đầu tư), tương đương với 7.194.758,19 chứng chỉ quỹ.

Quỹ hướng tới mục tiêu tối đa hóa lợi nhuận dài hạn cho Nhà đầu tư trên cơ sở kết hợp giữa tăng trưởng vốn đầu tư và các dòng thu nhập từ tài sản đầu tư.

Công ty Quản lý Quỹ

Quỹ được quản lý bởi Công ty TNHH Quản lý Quỹ Bảo Việt (sau đây được gọi tắt là “Công ty Quản lý Quỹ”), là công ty con của Tập đoàn Bảo Việt.

Ngân hàng Giám sát

Ngân hàng Giám sát của Quỹ là Ngân hàng TNHH một thành viên HSBC (Việt Nam).

BAN ĐẠI DIỆN QUỸ

Các thành viên Ban Đại diện Quỹ của Quỹ trong năm tài chính từ ngày 08 tháng 01 năm 2014 đến ngày 31 tháng 12 năm 2014 và vào ngày lập báo cáo tài chính bao gồm:

Họ tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm
Ông Nguyễn Anh Tuấn	Chủ tịch	Bổ nhiệm ngày 12 tháng 02 năm 2014
Ông Đỗ Anh Đức	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 12 tháng 02 năm 2014
Ông Nguyễn Nam Cường	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 12 tháng 02 năm 2014

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty Trách nhiệm Hữu hạn Ernst & Young Việt Nam là công ty kiểm toán cho Quỹ.

CÔNG TY
TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN
QUẢN LÝ QUỸ
BẢO VIỆT
KIỂM - TP

058,
HÀNH
CÔNG TY
TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN
& YOUNG
VIỆT NAM
KIỂM TOÁN NỘI
4 - 1, 5

Quỹ Đầu tư Cổ phiếu Năng động Bảo Việt

BÁO CÁO CỦA BAN ĐẠI DIỆN QUỸ

Ban Đại diện Quỹ trình bày báo cáo này và báo cáo tài chính của Quỹ tại ngày 31 tháng 12 năm 2014 và cho năm tài chính từ ngày 08 tháng 01 năm 2014 (ngày Ủy ban chứng khoán nhà nước cấp Giấy chứng nhận đăng ký) đến ngày 31 tháng 12 năm 2014.

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA CÔNG TY TNHH QUẢN LÝ QUỸ BẢO VIỆT ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Giám đốc Công ty TNHH Quản lý Quỹ Bảo Việt chịu trách nhiệm đảm bảo báo cáo tài chính phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính và tình hình đầu tư của Quỹ tại ngày 31 tháng 12 năm 2014, kết quả hoạt động, tình hình thay đổi giá trị tài sản ròng và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Quỹ cho năm tài chính từ ngày 08 tháng 01 năm 2014 đến ngày 31 tháng 12 năm 2014 theo Thông tư số 198/2012/TT-BTC ngày 15 tháng 11 năm 2012 về chế độ kế toán áp dụng đối với quỹ mở, Thông tư số 183/2011/TT-BTC ngày 16 tháng 12 năm 2011 do Bộ Tài chính ban hành về quy chế thành lập và quản lý quỹ mở, các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam, các văn bản hướng dẫn kế toán áp dụng đối với quỹ mở và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính của quỹ mở. Trong quá trình lập báo cáo tài chính này, Công ty Quản lý Quỹ được yêu cầu phải:

- ▶ lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- ▶ thực hiện các đánh giá và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- ▶ nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Quỹ có được tuân thủ hay không và tất cả những sai lệch trọng yếu so với những chuẩn mực này đã được trình bày và giải thích trong báo cáo tài chính; và
- ▶ lập báo cáo tài chính trên cơ sở nguyên tắc hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Quỹ sẽ tiếp tục hoạt động.

Ban Giám đốc Công ty Quản lý Quỹ chịu trách nhiệm bảo đảm rằng các sổ sách kế toán thích hợp được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Quỹ, với mức độ chính xác hợp lý, tại bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng các sổ sách kế toán tuân thủ với hệ thống kế toán đã được đăng ký. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm về việc quản lý các tài sản của Quỹ và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và những vi phạm khác.

PHÊ DUYỆT BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Đại diện Quỹ phê duyệt báo cáo tài chính đính kèm. Báo cáo tài chính này phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Quỹ tại ngày 31 tháng 12 năm 2014, kết quả hoạt động, tình hình thay đổi giá trị tài sản ròng, tình hình đầu tư và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Quỹ cho năm tài chính từ ngày 08 tháng 01 năm 2014 đến ngày 31 tháng 12 năm 2014 phù hợp với Thông tư số 198/2012/TT-BTC ngày 15 tháng 11 năm 2012 về chế độ kế toán áp dụng đối với quỹ mở, Thông tư số 183/2011/TT-BTC ngày 16 tháng 12 năm 2011 do Bộ Tài chính ban hành về quy chế thành lập và quản lý quỹ mở, các Chuẩn mực Kế toán, Chế độ kế toán áp dụng đối với quỹ mở và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Thay mặt Ban Đại diện Quỹ



Ông Nguyễn Anh Tuấn
Chủ tịch

Hà Nội, Việt Nam

Ngày 13 tháng 03 năm 2015

Thay mặt Công ty TNHH Quản lý Quỹ
Bảo Việt



Ông Bùi Tuấn Trung
Tổng Giám đốc

