

SA Bengt Björksten Fond
Majandusaasta aruanne 2005

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

17. 10. 2006

1124 66494
88

SIHTASUTUS BENGT BJÖRKSTEN FOND
2005 .a. majandusaasta aruanne

Sihtasutuse nimi	Bengt Björksten Fond
Registrikood	90001865
Aadress	Lunini 6 Tartu 51014
Telefon	7 319 506
Faks	7 319 503
E-mail	Iisi.Saame@kliinikum.ee
Juhatus	Iisi Saame
Nõukogu	Bengt Hjalmar Björksten (esimees) Margus Ulst Tiina Talvik
Audiitor	Audiitorbüroo ELSS AS

Põhitegevusala – laste allergia- ja mikrobioloogilise ökoloogia alaste teadusuuringute toetamine stipendiumide ja sihtotstarbeliste toetuste andmise kaudu

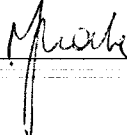
Majandusaasta algas 01.01.2005 ja lõppes 31.12.2005

Dokumentide loetelu, mis saadetakse majandusaasta aruandest eraldi: audiitori järeldusotsus

Sihtasutus Bengt Björksten Fond
Reg. Nr. 90001865
Lunini 6, Tartu 51014
Juhatus liige Iisi Saame

Tel. 7 319 506
Fax 7 319 503

1/10

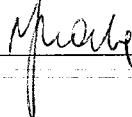


17. 10. 2006

SA Bengt Björkstén Fond
~~Majandusaastaaruanne 2005~~

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
JUHATUSE DEKLARATSIOON	4
RAAMATUPIDAMISBILANSS	5
TULEMIARUANNE	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE	6
NETOVARA MUUTUSTE ARUANNE	7
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	7
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	7
Lisa 2. Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 3. Sihtkapital	9
Lisa 4. Jagatud toetused ja annetused	9
JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2005.a. MAJANDUSAASTA ARUANDELE	10



17. 10. 2006

SA Bengt Björksten Fond
~~Majandusaasta aruanne 2005~~

TEGEVUSARUANNE

2005.a. jätkas SA Bengt Björksten Fond oma varade investeerimist finantstulu teenimise eesmärgil. Fondi põhikirjaliste eesmärkide kohaselt finantseeriti tähtajalise lepingu alusel allergiaalast teadustööd.

Fondi nõukogu 25. jaanuari 2005.a. otsuse kohaselt sõlmiti teadustöö finantseerimise leping SA TÜ Kliinikumiga tähtajaga kuni 31.12.2005.a. Lepingu järgselt kohustus sihtasutus finantseerima laste allergiaalast teadustööd kokku 400 000 krooni ulatuses. Kokkuleppel SA TÜ Kliinikumiga kujunes tegelik finantseerimise maht väiksemaks, 135 000 krooni suuruseks. Finantseerimiskohustuse täitmiseks müüdi vajalikus ulatuses osalusi investeerimisportfelligist.

Fondi nõukogu 25. jaanuari 2005.a. otsuse alusel tehti muudatused ka investeerimisportfelligist. Müüdi 100% SEB Lux Medical osakud ning osteti SEB Lux Equiti Fund Nordic osakuid. Muudatuste järgselt säilis endine strateegiate osakaal portfelligist: 50% konservatiivne Optimus Moderate, 30% agressiivne Ühispanga Kasvufond, 20% mõõdukas SEB Lux Equity Fund Nordic.

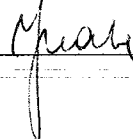
Väärtpaberiportfelli turuväärtus 31.12.05. seisuga oli 1 095 430 krooni.

Väärtpaberiportfelli haldas jätkuvalt SEB Eesti Ühispanga Privaatpanganduse osakond.

Aktiivset tegevust fondi eesmärkide tutvustamiseks 2005.a. ei tehtud. Fondi põhikirjast tulenevaid stipendiumeid 2005.a. välja ei antud.

2005.a. toimus muudatus ka raamatupidamisteenuse hankimisel. Senise teenuse osutaja SA TÜ Kliinikumi soovil lõpetati leping 31.12.2004.a. raamatupidamisteenuse ostmiseks SA TÜ Kliinikumiga ning raamatupidamisteenuse hankimiseks sõlmiti töövõtu leping füüsilise isikuga.

2006.a. juunikuus müüs fondi varahaldur investeerimisportfelligist fondiga eelnevalt kooskõlastamata 41334 SEB Kasvufondi osakut paigutades finantsvahendid SEB Geneerilise Farmaatsia Fondi ja SEB Ühispanga Fondifondi osakutesse. Kuigi selline tegevus ei olnud kooskõlas vara haldamiseks sõlmitud lepinguga, viis portfelli ümberstruktureerimine 2006.a. mai ja juunikuu perioodide negatiivse tulususe 2,92% tulususeni juulikuus. 31.07.2006.a. seisuga oli väärtpaberiportfelli turuväärtus 1 123 390 krooni.



17. 10. 2006

SA Bengt Björkstén Fond...
Majandusaasta aruanne 2005

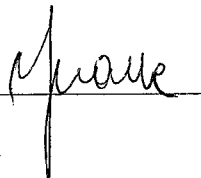
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE DEKLARATSIOON

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 9 esitatud Sihtasutuse Bengt Björkstén Fond 2005.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab sihtasutuse finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 11.09.2006, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- sihtasutus on jätkuvalt tegutsev.

Iisi Saame
Juhatus liige

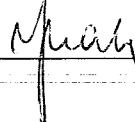


Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev..... 12.09.06.....
Signature/allkiri.....
Auditiibüroo ELSS AS

Sihtasutus Bengt Björkstén Fond
Reg. Nr. 90001865
Lunini 6, Tartu 51014
Juhatus liige Iisi Saame

Tel. 7 319 506
Fax 7 319 503

4/10



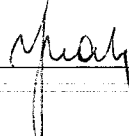
17. 10. 2006

SA Bengt Björkstén Fond
Majandusaasta aruanne 2005

RAAMATUPIDAMISBILANSS

	Viide lisale	31.12.2005	31.12.2004
VARAD			
KÄIBEVARA			
Raha		4 253	32 439
Lühiajalised finantsinvesteeringud	2	1 095 430	980 655
Nõuded ja ettemaksed			
Muud lühiajalised nõuded		32	75
KÄIBEVARA KOKKU		1 099 715	1 013 169
VARAD KOKKU		1 099 715	1 013 169
KOHUSTUSED JA NETOVARA			
KOHUSTUSED			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		0	1 770
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		0	1 770
KOHUSTUSED KOKKU		0	1 770
NETOVARA			
Sihtkapital	3	609 456	609 456
Eelmiste perioodide tulem		401 943	321 029
Aruandeaasta tulem		88 316	80 914
NETOVARA KOKKU		1 099 715	1 011 399
KOHUSTUSED JA NETOVARA KOKKU		1 099 715	1 013 169

Initialed for identification purposes only
Alikirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev.....12.09.06
Signature/alkiri.....
Audiitorbüroo ELSS AS



17. 10. 2006
SA Bengt Björkstén Fond
Majandusaasta aruanne 2005

TULEMIARUANNE

	Viide lisale	2005	2006
<u>TULUD</u>			
Netotulu finantsinvesteeringutelt	2	229 867	83 249
Muud tulud		32	2 068
TULUD KOKKU		229 899	85 317
<u>KULUD</u>			
Jagatud annetused ja toetused	4	-135 000	0
Mitmesugused tegevuskulud			
Raamatupidamisteenus		0	-1 770
Audiitorteenus, õigusabi, konsultatsioonid		-1 180	-1 180
Muud tegevuskulud		-1 798	-1 453
Kokku		-2 978	-4 403
Tööjõukulud			
Palgakulud		-2 700	0
Sotsiaalmaksud		-905	0
Kokku		-3 605	0
KULUD KOKKU		-141 583	-4 403
ARUANDEAASTA TULEM		88 316	80 914

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	Viide lisale	2005	Korrigeeritud 2006
<u>Rahavood põhitegevusest</u>			
Jagatud annetused ja toetused	4	-135 000	0
Ostetud teenused		-2 950	-1 180
Makstud pangatasud		-1 798	-1 453
Makstud palgad		-2 700	0
Makstud maksud		-905	0
Saadud intressid		0	4 042
Kokku rahavood põhitegevusest		-143 353	1 409
<u>Rahavood investeerimistegevusest</u>			
Ostetud aktsiad ja väärtpaberid	2	-181 000	-485 456
Müüdud aktsiad ja väärtpaberid	2	296 167	296 527
Kokku rahavood investeerimistegevusest		115 167	-188 929
RAHAVOOD KOKKU		-28 186	-187 520
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		32 439	219 959
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-28 186	-187 520
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		4 253	32 439

Sihtasutus Bengt Björkstén Fond
Reg. Nr. 90001865
Lunini 6, Tartu 51014Tel. 7 319 506
Fax 7 319 503

6/10

Juhatuse liige Iisi Saame

Initialed for Identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev..... 14. 09. 06
Signature/allkiri.....
Audiitorbüroo ELSS AS

17. 10. 2006

SA Bengt Björkstén Fond
Majandusaasta aruanne 2005

NETOVARA MUUTUSTE ARUANNE

	Sihthkapital	Tulem	Netovara kokku
Saldo 31.12.2003 seisuga	609 456	321 029	930 485
Aruandeaasta tulem	0	80 914	80 914
Saldo 31.12.2004 seisuga	609 456	401 943	1 011 399
Aruandeaasta tulem	0	88 316	88 316
Saldo 31.12.2005 seisuga	609 456	490 259	1 099 715

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Sihtasutuse Bengt Björkstén Fondi raamatupidamisarvestuse teostamiseks sõlmitud tööettevõtu leping SA Tartu Ülikooli Kliinikumiga lõpetati töövõtja soovil ning sihtasutuse raamatupidamisarvestuse teostamiseks sõlmis juhatus tööettevõtu lepingu füüsilise isikuga. Sihtasutuse Bengt Björkstén Fond raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast ning Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest, Vabariigi valitsuse ja rahandusministri määrustest ning Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhenditest.

Majandusaasta algus 01.01.2005.a. ja majandusaasta lõpp 31.12.2005.a.

Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eesti kroonides kroonise täpsusega.

SA Bengt Björkstén Fond on kantud mittetulundusühingute ja sihtasutuste registrisse 01.08.2000.a.

Esitusviisi ja arvestuspõhimõtete muutused

Seoses muudatustega raamatupidamise seaduses ja Raamatupidamise Toimkonna juhendites on muudetud bilansi ja tulemiaruaruande esitusviisi. Võrreldavad andmed on viidud vastavusse uue esitusviisiga.

Aruandeaasta rahavoogude aruanne on põhitegevuse rahavood esitatud otsemeetodil (varem kaudsel meetodil). Vastavalt on korrigeeritud võrreldusandmeid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arvelduskontode jääke.

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtvabereid ning kindla lunastustähtajaga väärtvabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Sihtasutus Bengt Björkstén Fond
Reg. Nr. 90001865
Lunini 6, Tartu 51014
Juhatuse liige Iisi Saame

Tel. 7 319 506
Fax 7 319 503

7/10

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev... 12. 09. 2006
Signature/alkiri...
Audiitorbüroo ELSS AS

17. 10. 2006

SA Bengt Björkstén Fond
Majandusaasta aruanne 2005.

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määramise aluseks on üldjuhul bilansipäeval kehtiv turuhind.

Kulude arvestus

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Jagatavad toetused ja annetused

Jagatavad toetused ja annetused kajastatakse tekkepõhiselt kohustuse ja kuluna hetkel, kui on tehtud otsus nende väljamaksmise kohta. Väljamaksmisel vastav kohustus kustutatakse.

Lisa 2. Lühiajalised finantsinvesteeringud

	ASA Kindlustus LA	Optimus Moderate	SEB Lux Fund Medical	Ühispanga Kasvufond	SEB Lux Equity Fund Nordic	Kokku
Saldo 31.12.2003 õiglases väärtuses	0	708 477	0	0	0	708 477
Saldo 31.12.2003 koguseliselt (tk)	218	65 259	0	0	0	65 477
Tehingud 2004 aastal						
Ostetud koguseliselt (tk)	0	0	4 966	80 841	0	85 807
Ostetud soetusväärtuses	0	0	193 561	291 895	0	485 456
Müüdud koguseliselt (tk)	0	-26 273	0	0	0	-26 273
Müüdud müügihinna	0	-296 527	0	0	0	-296 527
Müügikasum	0	28 055	0	0	0	28 055
Ümberhindlus	0	27 722	-20 683	48 155	0	55 194
Saldo 31.12.2004 õiglases väärtuses	0	467 727	172 878	340 050	0	980 655
Saldo 31.12.2004 koguseliselt (tk)	218	38 986	4 966	80 841	0	125 011
Tehingud 2005 aastal						
Ostetud koguseliselt (tk)	0	0	0	0	2 588	2 588
Ostetud soetusväärtuses	0	0	0	0	181 000	181 000
Müüdud koguseliselt (tk)	0	-2 736	-4 966	-18 840	-81	-26 623
Müüdud müügihinna	0	-34 002	-173 982	-82 021	-6 161	-296 166
Müügikasum	0	1 177	1 104	2 773	498	5 552
Ümberhindlus	2 180	53 038	0	117 776	51 395	224 389
Saldo 31.12.2005 õiglases väärtuses	2 180	487 940	0	378 578	226 732	1 095 430
Saldo 31.12.2005 koguseliselt (tk)	218	36 250	0	62 001	2 507	100 976

Fondi nõukogu 25. jaanuari 2005.a. otsuse alusel tehti muudatused investeerimiportfellis. Müüdi 100% SEB Lux Medical osakud ning osteti SEB Lux Equiti Fund Nordic osakuid. Muudatuste järgselt säilis endine strateegiate osakaal portfellis: ~50% konservatiivne Optimus Moderate, ~30% agressiivne Ühispanga Kasvufond, ~20% mõõdukas SEB Lux Equity Fund Nordic.

Sihtasutus Bengt Björkstén Fond
Reg. Nr. 90001865
Lunini 6, Tartu 51014
Juhatuse liige Iisi Saame

Tel. 7 319 506
Fax 7 319 503

8/10

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev.....12.09.2006.....
Signature/allkiri.....Kand.....
Audiitorbüroo ELSS AS

17. 10. 2006

SA Bengt Björkstén Fond
Majandusaastaaruanne 2005...

Lisa 3. Sihtkapital

Sihtasutuse Bengt Björkstén Fond asutati 04.mail 2000.a.
Sihtkapitali tehti asutamisel rahalised maksed summas 609 456 krooni.

Lisa 4. Jagatud toetused ja annetused

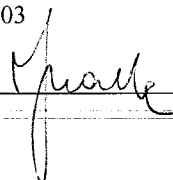
Fondi nõukogu 25. jaanuari 2005.a. otsuse kohaselt sõlmiti teadustöö finantseerimise leping SA TÕ Kliinikumiga tähtajaga kuni 31.12.2005.a. Lepingu järgselt kohustus sihtasutus finantseerima laste allergiaalast teadustööd kokku 400 000 krooni ulatuses. Kokkuleppel SA TÕ Kliinikumiga kujunes tegelik finantseerimise maht väiksemaks, 135 000 krooni suuruseks. Finantseerimiskohustuse täitmiseks müüdi vajalikus ulatuses osalusi investeerimisportfelist.

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev.....12.09.2006
Signature/alkiri.....Kand
Auditor/Firm ELSS AS

Sihtasutus Bengt Björkstén Fond
Reg. Nr. 90001865
Lunini 6, Tartu 51014
Juhatuse liige Iisi Saame

Tel. 7 319 506
Fax 7 319 503

9/10

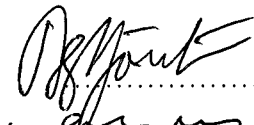
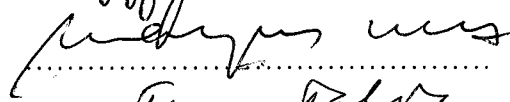
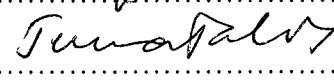


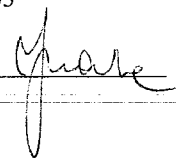
1 / 10. 2006

SA Bengt Björkstén Fond
~~Majandusaasta aruanne 2005~~

JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2005.a. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Juhatus on koostanud 2005.a. tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.
Nõukogu on juhatuse poolt koostatud majandusaasta aruande läbi vaadanud.

	Nimi	Kuupäev	Allkiri
Juhatus			
Juhatus liige	Iisi Saame	13.09.2006.	
Nõukogu			
Nõukogu esimees	Bengt Hjalmar Björkstén		
Nõukogu liige	Margus Ulst		
Nõukogu liige	Tiina Talvik		





1 / . 10. 2006

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS**SA BENGT BJÖRKSTEN FOND NÕUKOGULE**

Oleme kontrollinud SA Bengt Björkstén Fond raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2005, perioodi 01.01.2005 - 31.12.2005 tulemiaruanne, rahavoogude aruanne, netovara muutuste aruanne ning aastaaruande lisasid. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapiiratud raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamus avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2005.a. majandustulemuseks 88 316 krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2005 1 099 715 krooni, kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega õigesti ja õiglaselt SA Bengt Björkstén Fond finantsseisundit seisuga 31.12.2005 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tartus 12. septembril 2006

Audiitorbüroo ELSS AS

Monika Karniol
vannutatud audiitor