

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

29-06-2007

Külli Mendel

TARKALD OÜ
MAJANDUSAASTA ARUANNE 2006

Majandusaasta aruandele on lisatud:

Kahjumi katmise ettepanek

Osanike nimekiri

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for purpose of identification only

Initialid/initials

Kuupäev/date

MLB Expertus Audit

Majandusaasta aruanne

Ärinimi Tarkald OÜ/HESBURGER TARTU
Äriregistri kood 10941040
Aadress Narva mnt.7, Tallinn 10117
Telefon 6 601 144
Faks 6 109 337
Elektronpost jaanap@jaanap.ee
Põhitegevusala: Toitlustamine
Majandusaasta algus 1.01.2006
Majandusaasta lõpp 31.12.2006
Tegevjuht Toomas Veersalu

Jaana Pakkas, juhatuse liige

Initialiseeritud ainult identitiseerimiseks Initialed for purpose of identification only
Initialid/initials <i>Jaana</i>
Kuupäev/date <i>02.01.07</i>
HLB Expertus Audit

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	10
Lisa 1.Raha ja pangakontod	12
Lisa 2.Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 3.Maksunõuded ja -kohustused	12
Lisa 4.Varud	13
Lisa 5.Muud lühiajalised nõuded	13
Lisa 6.Materiaalne põhivara	13
Lisa 7.Muud võlad	14
Lisa 8.Omakapital	14
Lisa 9.Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	14
Lisa 10.Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 11.Muu ärikulu	14
Lisa 12.Tehingud seotud osapooltega	14
Lisa 13.Bilansivälised varad ja kohustused	15
Tegevjuhtkonna allkirjad 2006.aasta majandusaasta aruandele	16

Jaana Pakkas, juhatuse liige

Initialiseeritud ainult identitseerimiseks Initialed for purpose of identification only
Initiaalid/initials <i>[Signature]</i>
Kuupäev/date <i>04.01.07</i>
HLB Expertus Audit

Tegevusaruanne**Sissejuhatus**

Tarkald OÜ on asutatud 2003.aasta kevadel. Põhitegevus on toitlustamine "Hesburger" kaubamärgi all. Novembris 2003 renditi pinnad Tartus Eedeni Kaunabdukeskuses ja avati pererestoran "Hesburger". 2004.aastal tegeleti põhitegevusega ja reklaamiti Tartus "Hesburger" kaubamärgi all toodetavaid tooteid.

Tarkald OÜ kuulub kontserni, mille peaettevõtja on Hes-Pro (Finland) OY Soomes ja emaettevõtte on Hesburger AS. Majandusaasta ühtib emaettevõtte majandusaastaga.

Tulud, kulud ja kahjum

Tarkald OÜ müügitulu 2006.aastal oli 3,99 milj. krooni. Müügitulust moodustas 100% omatoodangu müük. Käibe kasv oli 34,24 %. Vaatamata käibe kasvule lõpetati majandusaasta kahjumiga, mis oli 154 160 krooni.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 83 568 krooni. Suuremateks investeeringuteks oli restorani sisseseade.

Personal

Tarkald OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 15 töötajat. 2006.aastal moodustasid ettevõtte töökõukulud 636 925 krooni. Tööjõukulud suurenesid 2006.aastal 40%.

Juhatus koosnes kahest liikmest. Juhatuse liikmetele 2006.aastal liikmetašu ei makstud.

Eesmärgid järgmisel majandusaastal

Tarkald OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on "Hesburger" toodete täiustamine, sortimendi laiendamine ja pidev reklaamimine kohalikul turul. Pideva arendamise tulemusel loodetakse 2007.aastal suurendada müüki 25% ja jõuda 2007.aasta lõpul kasumisse.

Juhatus on teavitanud osaniku omakapitali negatiivsusest. Osanik ootab ära 2007.aasta I poolaasta tulemused ja nende põhjal teeb vajaduse korral täiendava sissemakse.

Põhilised majandussuhtarvud

		2006	2005
Maksevõime üldine tase	Current Ratio	0,57	0,45
Likviidsus	Quick Ratio	0,45	0,26
Varade tootlus	Total Assets Turnover	3,95	3,33
Põhivarade tootlus	Fixed Assets Turnover	13,41	6,57
Varude ringlusräak (päevades)		24,66	43,95
Võõrkapitali osatähtsus	Debt/Equity Ratio	1,23	1,10
Omakapitali kordaja	Equity Multiplier	-5,30	-10,77
Tegevustulukus	Profit Margin	-0,04	0,14
Varade tulukus	ROA	-0,15	0,47
Omakapitali tulukus	ROE	0,66	-4,66

Majandustegevuse iseloomustamiseks on välja toodud klassikalised suhtarvud.

Maksevõime üldine tase = käibevara / lühiajalised kohustused

Likviidsus = raha+nõude / lühiajalised kohustused

Varade tootlus = realiseerimise netokäive / koguvara

Põhivarade tootlus = realiseerimise netokäive / põhivara

Varude ringlusräak päevades = varud / (kauba ja teenuste kulu / 360)

Jaana Pakkas, juhatus liige

Initsialiseeritud ainult identiteetseerimiseks	
Initialled for purpose of identification only	
Initsiaalid/initials	<i>[Signature]</i>
Kuupäev/date	09.07.07
HLB Expertus Audit	

Võõrkapitali osatähtsus = lühiajalised kohustused / koguvara

Omakapitali kordaja = kohustused / omakapital

Tegevustulukus = puhaskasum / reliseerimise netokäive

Varade tulukus = puhaskasum / koguvara

Omakapitali tulukus = puhaskasum / omakapital

Kari Juhani Salmela

juhatuse esimees

2007

Jaana Pakkas

juhatuse liige

09.04. 2007

Jaana Pakkas, juhatuse liige

Initsialiseeritud ainult identitseerimiseks Initialed for purpose of identification only	
Initsiaalid/initials	<i>Jaana Pakkas</i>
Kuupäev/date	<i>09.04.07</i>
EKS Expertus Audit	

Raamatupidamise aastaaruanne**Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

Tarkald OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- * raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- * raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Tarkald OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- * kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande koostamise kuupäevani 04.04.2007, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- * Tarkald OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Kari Juhani Salmela

juhatuse esimees

2007

Jaana Pakkas

juhatuse liige

2007

Jaana Pakkas, juhatuse liige

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialled for purpose of identification only	
Initsiaalid/initials	<i>[Signature]</i>
Kuupäev/date	04.04.07
PLS Expertus Audit	

AKTIVA (varud)

Käibevara	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Raha	1	496 323	200 445
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjatelt vastu	2	11 513	3 756
Muud lühiajalised nõuded	5	32 745	1 932
Ettemaksed teenuste eest		14 060	16 311
Kokku		58 318	21 999
Varud			
Tooraine ja materjal		155 855	166 923
Ettemaksed tarnijatele		1 864	0
Kokku	4	157 719	166 923
Käibevara kokku		712 360	389 367
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)		101 666	156 122
Muu materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)		195 877	243 156
Kokku	6	297 543	399 278
Põhivara kokku		297 543	399 278
AKTIVA (varad) KOKKU		1 009 903	788 645

PASSIVA (kohustused ja omakapital)

Kohustused	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		73 287	45 554
Võlad töövõtjatele		120 162	59 706
Maksuvõlad	3	59 217	37 882
Muud võlad	7	992 045	726 193
Saadud ettemaksed		42	0
Kokku		1 244 753	869 335
Lühiajalised kohustused kokku		1 244 753	869 335
Kohustused kokku		1 244 753	869 335
Omakapital			
Aktsiakapital või osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		-120 690	-496 676
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-154 160	375 986
Omakapital kokku	8	-234 850	-80 690
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU		1 009 903	788 645

Kasumiaruanne skeem 1

	Lisa	2006	2005
Müügitulu	9	3 989 105	2 623 342
Muu äritulu		0	500 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	10	2 302 025	1 367 189
Mitmesuguse tegevuskulud		806 444	704 997
Tööjõukulud		848 986	510 184
<i>Palgakulu</i>		636 925	382 214
<i>Sotsiaalmaksud</i>		212 061	127 970
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	185 302	164 927
Muud ärikulud	11	508	170
Ärikasum (-kahjum)		-154 160	375 875
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud		0	111
Kokku finantstulud ja -kulud		0	111
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		-154 160	375 986
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	8	-154 160	375 986

Rahavoogude aruanne

	Lisa	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-154 160	375 875
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	185 302	164 927
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-36 319	-7 985
Varude muutus		9 204	3 523
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		375 419	-399 869
Kokku rahavood äritegevusest		379 446	136 471
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	6	-83 568	-70 100
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-83 568	-69 989
Rahavood kokku		295 878	66 482
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		200 445	133 963
Raha ja raha ekvivalentide muutus		295 878	66 482
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		496 323	200 445

Omakapitali muutuste aruanne

	Osa- kapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmised perioodid	Aruandeaasta kasum (kahjum)	Kokku
Selsuga 01.01.2005	40 000	0	0	-496 676	-456 676
2005.aasta tulem				375 986	
Eelmiste perioodide tulem			-496 676	496 676	
Selsuga 31.12.2005	40 000	0	-496 676	375 986	-80 690
Selsuga 01.01.2006	40 000	0	-496 676	375 986	-80 690
2006.aasta tulem				-154 160	
Eelmiste perioodide tulem		0	375 986	-375 986	
Selsuga 31.12.2006	40 000	0	-120 690	-154 160	-234 850

Jaana Pakkas, juhatuse liige

n

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for purpose of identification only
 Initsiaalid/initials PK
 Kuupäev/date 07.11.07
 ELS Expertus Audit

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Tarkald OÜ 2006.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Tarkald OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Esitlusviisi ja arvestuspõhimõtete muutus

Juhendite muudatuste rakendamine ei põhjutanud olulisi muudatusi olemasolevates arvestuspõhimõtetes ning ei mõjutanud ettevõtte majandustulemust.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontodel (välja arvatud arvelduskrediit), nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid.

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a. nõuded teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõuetelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Jaana Pakkas, juhatuse liige

Initialiseeritud ainult identiteetseerimiseks
Initialed for purpose of identification only
Initialialed/Initials
Kuupäev/date
PLB Expertus Audit

Varude kuhudes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulu allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Kaubad, materjal ja teenused või Realiseeritud toodete kulu.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektina, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulik eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amorisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Seadmed	20-25%	4 - 5 aastat
Muu inventar	25 - 33,33%	3 - 4 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenu, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühiaja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamisel võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga (või muu kasutatud keskpanga kurss) valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.detsember 2006 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga (või muu kasutatud keskpanga kurss) valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/ osanikele.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.detsember 2006 ja aruande koostamise kuupäeva 04.04.2007 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassa	145 189	47 423
Pangakontod EEK	185 889	139 634
Valuutakontod pangas	165 245	13 388
Kokku	496 323	200 445

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2006	31.12.2005
Ostjatelt laekumata arved Eesti	11 513	3 756
Kokku	11 513	3 756

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

	31.12.2006		31.12.2005	
Maksuliik	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	0	41 832	0	25 598
Üksikisiku tulumaks	0	1 618	0	3 480
Sotsiaalmaks	0	14 472	0	7 929
Töötuskindlustusmaks	0	302	0	449
Kogumispensionimaks	0	660	0	410
Erisoodustuse tulumaks	0	333	0	16
Kokku	0	59 217	0	37 882

Jaana Pakkas, juhatuse liige

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for purpose of identification only
 Initsiaalid/initials _____
 Kuupäev/date _____
 M3 Expertus Audit

Lisa 4.Varud

	31.12.2006	31.12.2005
Tooraine ja materjal	155 855	166 923
Ettemaksed varude eest	1 864	0
Kokku	157 719	166 923

Aastainventuuride tulemusel mittelikkvuidseid ja tarbimisväärtust mitteomavaid varusid ei ole, samuti puudub vara, mille soetusmaksumus ületaks neto realiseerimismaksumuse.

Lisa 5.Muud lühiajalised nõuded

	31.12.2006	31.12.2005
Nõuded emaeettevõtjale ja teistele konsolideerimisgrupi ettevõtjatele	23 750	0
Muud nõuded	8 995	1 932
Kokku	8 995	1 932

Lisa 6.Materiaalne põhivara

	Seadmed	Muu inventar	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004			
Soetusmaksumus	269 030	377 632	646 662
Akumuleeritud kulum	58 452	94 105	152 557
Jääkmaksumus	210 579	283 527	494 105
2005.aastal toimunud muutused			
Soetused	0	70 100	70 100
Akumuleeritud kulum	54 456	110 471	164 927
Saldo seisuga 31.12.2005			
Soetusmaksumus	269 030	447 732	716 762
Akumuleeritud kulum	112 909	204 576	317 484
Jääkmaksumus	156 122	243 156	399 278
2006.aastal toimunud muutused			
Soetused	0	83 568	83 568
Mahakandimised	0	-18 451	-18 451
Akumuleeritud kulum	54 456	112 395	166 851
Saldo seisuga 31.12.2006			
Soetusmaksumus	269 030	512 849	781 879
Akumuleeritud kulum	167 365	316 971	484 336
Jääkmaksumus	101 666	195 877	297 543

Jaana Pakkas, juhatuse liige

Initialiseeritud ainult identitiseerimiseks	
Initialed for purpose of identification only	
Initialid/initials	<i>PK</i>
Kuupäev/date	<i>07.04.07</i>
FLB Expertus Audit	

Lisa 7. Muud võlad

	Tagasimakse tähtaeg		Tagasimakse tähtaeg		Valuuta
	Saldo	s.h. 12 kuu	Saldo	s.h. 12 kuu	
	31.12.2006	jooksul	31.12.2005	jooksul	
Võlad emaettevõtjale ja teistele konsolideerimisgrupi ettevõtjatele	931 813	931 813	699 776	1 127 519	EEK/EUR
Muud viitvõlad	60 232	60 232	26 417	24 051	
Kokku	992 045	992 045	726 193	1 151 570	EEK

Lisa 8. Omakapital

	31.12.2006	31.12.2005
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv	1	1

Lisa 9. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2006	2005
Toitlustamine jaemüügi ettevõttes	3 965 355	2 623 342
Muu kaup ja teenus	23 750	0
Kokku	3 989 105	2 623 342
Piirkond	2005	2005
Eesti	3 965 355	2 623 342
Läti	23 750	0
Kokku	3 989 105	2 623 342

Lisa 10. Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2006	2005
Tooraine ja materjal	2 050 593	1 301 940
Ostetud teenused	251 432	65 249
Kokku	2 302 025	1 367 189

Lisa 11. Muud ärikulud

	2006	2005
Kahjum valuutakursi muutusest	508	170
Kokku ärikulud	508	170

Lisa 12. Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapool on:

- * emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud)
- * tütar- ja sidusettevõtted
- * teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted
- * tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustel. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Jaana Pakkas, juhatuse liige

Initialiseeritud ainult identiteetseerimiseks
Initialed for purpose of identification only
Initials/initials <i>JP</i>
Kuupäev/date <i>04.02.07</i>
FLB Expertus Audit

Tarkald OÜ on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud kauba ost- ja müügitehinguid alljärgnevates mahtudes:

Osapoolte nimi	2006		2005	
	Ost	Müük	Ost	Müük
Teised konsolideerimisgrupi ettevõtted	1 269 355	23 750	780 189	
Juhatuselise liikmetega seotud ettevõtted	40 000		32 450	
Kokku	1 309 355	23 750	812 639	0

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte nõuete ja kohustuste saldod seotud osapooltega järgmised:

	31.12.2006		31.12.2005	
Teised konsolideerimisgrupi ettevõtted		23 750		0
Lühiajalised nõuded kokku	0	23 750	0	0

	31.12.2006		31.12.2005	
Teised konsolideerimisgrupi ettevõtted		931 813		699 776
Juhatuselise liikmetega seotud ettevõtted		4 720		
Lühiajalised kohustused kokku	0	936 533	0	699 776

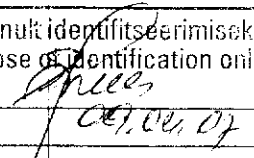
Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2006.a. Nii nagu ka 2005.a moodustatud allahindusi.

Lisa 13. Bilansivälised varad ja kohustused

Tarkald OÜ-s on vastutaval hoiul kontserni peatettevõtte Hes-Pro OY seadmed summas 1 687 202 krooni

Jaana Pakkas, juhatuselise liige

✓

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for purpose of identification only Initsiaalid/initials _____ Kuupäev/date _____ P. B. Expertus Audit	
---	--

Kasumi jaotamise ettepanek

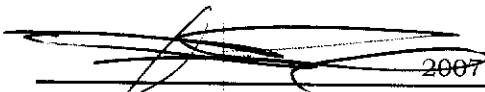
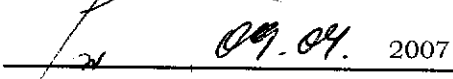
<i>Eelmiste perioodide jaotamata kasum</i>	-120 690
<i>2006.aasta puhaskasum (-kahjum)</i>	-154 160

Kokku jaotuskõlblik kasum (kahjum) seisuga 31.12.2006: **-274 850**

Juhatus teavitas osaniku omakapitali negatiivsusest ja tegi ettepaneku katta tekkinud kahjum lisa investeeringuga ettevõttesse.

Kahjumi katmine tuleb arutusele peale 2007. aasta I poolaastat.

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist: **-274 850**

Kari Juhani Salmela	juhatuse esimees		2007
Jaana Pakkas	juhatuse liige		2007

Jaana Pakkas, juhatuse liige

Tegevjuhtkonna allkirjad 2006.aasta majandusaasta aruandele

Tarkald OÜ juhatus on koostanud 2006.aasta tegevusaruande , raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Juhatus

Kari Juhani Salmela

juhatuse esimees

2007

Jaana Pakkas

juhatuse liige

04.01. 2007

Jaana Pakkas , juhatuse liige

Tarkald OÜ

2006.a majandusaasta aruanne

Osanike nimekiri

Tarkald OÜ osanike nimekiri aastaaruande kinnitanud koosoleku toimumise 04.04.2007 seisuga oli alljärgnev:

1.HESBURGER AS

registrigood:

1 0 3 1 2 8 0 6

aadress:

Punane 43, Tallinn

Osade arv:

1

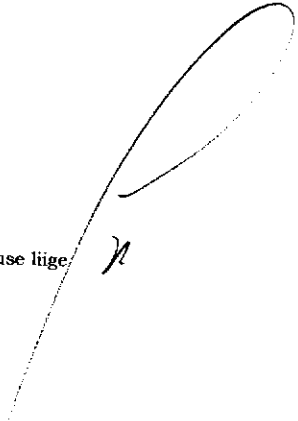
Osa nimiväärtus :

40 000

Osa omandamise ja märkimise aeg:

3.03.2003

Jaana Pakkas, juhatuse liige



N