

312185

Harju Maakatus
Registriesakond
SISSE TULEMINE

01-07-2008
Kristina Robam

**AS ERAHARIDUSKESKUS
2007. MAJANDUSAASTA
KONSOLIDEERITUD
ARUANNE**

Majandusaasta algus 01. jaanuar 2007 ja lõpp 31. detsember 2007

Ärinimi AS Erahariduskeskus

Äriregistri kood: 10588537

Aadress Endla 4 Tallinn 10142

Telefon +372 610 1908

Faks: +372 610 1901

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	6
Bilanss	7
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	11
Lisa 2 Raha	15
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 5 Nõuded konsolideerimisgrupi ettevõtete vastu	16
Lisa 6 Varud	16
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	16
Lisa 8 Materiaalne põhivara	16
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	18
Lisa 10 Laenukohustused	19
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 12 Maksunõuded ja -kohustused	21
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	21
Lisa 14 Lühiajalised kohustused konsolideerimisgrupi ettevõtete vastu	22
Lisa 15 Pikaajalised laenukohustused	23
Lisa 16 Laenu tagatised ja panditud vara	23
Lisa 17 Tingimuslikud kohustused	23
Lisa 18 Aktsiakapital	24
Lisa 19 Müügitulud	24
Lisa 20 Kaubad, materjal ja teenused	24
Lisa 21 Muud tegevuskulud	24
Lisa 22 Tööjõukulud	25
Lisa 23 Finantstulud ja -kulud	25
Lisa 24 Tehingud seotud osapooltega	25
Lisa 25 Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta	27
Juhatuse ja nõukogu liikmete allkirjad 2007. majandusaasta aruandele	31

Tegevusaruanne

AS Erahariduskeskus (konsolideerimisgrupi emajettevõtja) loodi 1999. aastal seoses muudatustega erakooliseaduses eesmärgiga jätkata Mainori Majanduskooli arendamist ja võimaldada täiendkoolitust keeleõppe ning ärijuhtimisega seotud valdkondades. Tänapäevaks on Mainori Majanduskoolist välja kasvanud Mainori Kõrgkool, mis on üliõpilaste arvult Eesti suurim rakenduskõrgkool. Lisaks emajettevõtjale kuulub konsolideerimisgruppi OÜ Erahariduskeskuse Kinnisvara.

Konsolideerimisgrupi majandustulemused

Konsolideerimisgrupi käive 2007. aastal oli **61 113 057** krooni, ärikahjum **1 668 560** krooni ja puhaskasum **711 623** krooni.

Olulisemad suhtarvud (konsolideerimisgrupp)

	2007	2006
Müügitulu juurdekasv (%-ides)	9,3	27,9
Käibe ärirentaablus (%-ides)	-2,7	10,1
Käibe puhasrentaablus (%-ides)	1,1	9,3
Omakapitali puhasrentaablus (%-ides)	3,9	33,0
Varade puhasrentaablus (%-ides)	0,8	8,0
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,78	0,91
Omakapitali osatähtsus (%-ides)	20,3	20,6

Investeeringuid tehti mahus **1 121 987** krooni, millest olulisemateks olid:

- 1) Tallinna Õppekeskuse renoveerimise lõpetamine
- 2) Raamatukogu fondide suurendamine
- 3) Tallinna, Tartu ja Pärnu kinnistute parklate renoveerimine.

2007. aastal olid emajettevõtja **AS Erahariduskeskus** (edaspidi nimetatud EHK) tegevuse peamiseks tulemusteks:

1. EHKi asutus Mainori Kõrgkool (edaspidi MK) suurendas oma üliõpilaste arvu 3280 üliõpilaselt 3659 üliõpilaseni, mis on 379 üliõpilase võrra rohkem kui 2006. aastal. (Tabel 1). Üliõpilaste arvult on Mainori Kõrgkool jätkuvalt Eesti suurim rakenduskõrgkool ning asub kõigi üli- ja kõrgkoolide pingereas viiendal kohal.

Tabel 1: Üliõpilaste koguarv Eesti kõrgkoolides 2003-2007
(Koostatud haridus- ja teadusministeeriumi andmete põhjal)

Üliõpilaste arv	2003	2004	2005	2006	2007
Tartu Ülikool	16 564	17 245	18 536	17 928	17 737
Tallinna Tehnikaülikool	10 150	10 261	10 700	11 090	11 263
Tallinna Ülikool	7 726	7 717	7 350	7 395	8 191
Eesti Põllumajandusülikool	4 720	4 969	4 752	4 782	4 751
Mainori Kõrgkool	1 698	2 221	2 536	3 280	3 659
Tallinna Tehnikakõrgkool	1 652	1 935	2 111	2 566	2 585
Audentese Ülikool	2 336	2 496	2 547	2 402	2 170
Estonian Business School	1 478	1 753	1 981	1 708	1 887
Tallinna Tervishoiu Kõrgkool	1 291	1 291	1 191	1 184	1 360
Tartu Tervishoiu Kõrgkool	876	1 018	1 075	1 191	1 188
ÜLEJÄÄNUD	15 627	17 267	15 508	15 259	13 377
KOKKU	64 118	67 155	68 287	68 785	68 168

Tabel 2: Vastuvõtu dünaamika Eesti kõrgkoolides 2003-2007
(Koostatud haridus- ja teadusministeeriumi andmete põhjal)

Vastuvõtt	2003	2004	2005	2006	2007
Tartu Ülikool	3 117	3 696	5 144	4 172	3 598
Tallinna Tehnikaülikool	2 806	2 530	3 365	3 122	3 532
Tallinna Ülikool	2 247	2 036	2 413	2 461	2 713
Eesti Põllumajandusülikool	1 105	1 156	1 410	1 357	1 436
Mainori Kõrgkool	810	761	748	1 121	1 145
Tallinna Tehnikakõrgkool	556	600	562	696	688
Tallinna Tervishoiu Kõrgkool	367	405	390	373	487
Audentese Ülikool	550	578	531	508	453
Euroülikool	209	259	288	426	422
ÜLEJÄÄNUD	5 794	5 121	4 769	4 361	5 008
KOKKU	17 561	17 142	19 620	18 597	19 482

2007. aastal avati õppekeskus Kärdlas ning sõlmiti koostööleping Hiiumaa kohalike omavalitsustega kõrghariduse kättesaamise tagamiseks Hiiumaal.
- Narva ja Võru õppekeskused said uued, kaasaegsed õppe- ja tööruumid.
- Disaini eriala õppimisvõimalus laienes kõigisse Mainori Kõrgkooli õppekeskustesse.
- Sõlmiti koostöölepe nelja Eesti suurema pangaga panganduse eriala avamiseks ja erialase täiendkoolituse käivitamiseks.

Tulud, kulud, kasum

2007. aastal oli EHK müügitulu **61 113 057** krooni, mis oli **9,3%** suurem eelmise aasta vastavast näitajast. Põhiline kasv saavutati üliõpilaste arvu suurenemisest Mainori Kõrgkoolis. Olulisel suurenes ka täiendkoolituse osatähtsus käibes.

EHK 2007. aasta ärikahjum oli **1 668 560** krooni ning puhaskasum **711 623** krooni.

Ärikahjumi põhjusteks olid suured ühekordsed kulutused uute õppekeskuste sisustamisele (mööbel, muu tehnika), samuti kulutused võimalike uute turgude uuringutele (kulusid ei kapitaliseeritud).

Tütarettevõtted

Aruandeperioodi jooksul oli EHK 100%-liseks tütar-ettevõtteks OÜ Erahariduskeskuse Kinnisvara

1) OÜ Erahariduskeskuse Kinnisvara suutis edukalt hallata ja üürida ruume Tartus (Pepleri 6), Pärnus (Rüütli 2), Tallinnas (Suur-Sõjamäe 10A) ja Paides (Pärnu mnt. 54). Tartus on kogu hoone üüritud AS-ile Erahariduskeskus, mille asutusena kasutab hoonet Mainori Kõrgkool. Pärnus on 3/4 hoonest üüritud AS-ile Erahariduskeskus ja 1/4 muudele ettevõtetele. Tallinnas on lisaks ematetvõtjale ruumid pikaajaliselt üüritud SA-le Tallinna Ettevõtlusinkubaator. Paides asuva kinnistu ruume üüritakse lisaks ematetvõtjale ka toitlustusettevõtte.

OÜ Erahariduskeskuse Kinnisvara 2007. aasta realiseerimise netokäive oli 7 872 422 krooni sh 6 929 813 krooni sisekäive ehk teenuste osutamine ematetvõttele. Ettevõtte puhaskasum oli 2 858 673 krooni.

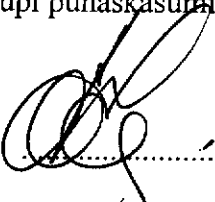
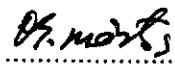
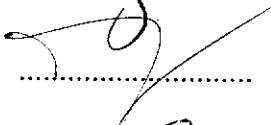
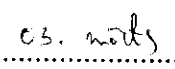
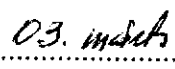
Personal

Aasta keskmine põhikohaga töötajate arv oli 116 ja keskmine lepinguliste töötajate arv 146. Töötajatele makstud töötasu kokku oli 2007. aastal 30 990 190 krooni, sh juhatuse liikme tasud 764 750 krooni. Nõukogu liikmetele tasu ei makstud.

Eesmärgid 2008. majandusaastaks

Järgmisel majandusaastal on EHK peamiseks eesmärgiks Mainori Kõrgkooli turupositsiooni säilitamine Eestis, uute õppetasemete ning spetsialiseerumiste väljaarendamine ning rahvusvaheliste koostööprojektide käivitamine. Jätkatakse investeerimist õpikeskkonna kaasajastamisse ja e-õppe võimaluste rakendamisesse.

EHK 2008. aasta eelarves on põhitegevuse s.o tasemeõppe käibeks planeeritud 69 mln krooni ja kasumiks 3,4 mln krooni. Kogu grupi puhaskasumiks on prognoositud 6,6 mln krooni.

Mati Lukas	juhatuse esimees			2008
Tauno Õunapuu	juhatuse liige			2008
Andres Laar	juhatuse liige			2008

Juhatuse liige 

Raamatupidamise aastaaruanne
01.01.- 31.12.2007**Juhatusse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

AS Erahariduskeskus juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud EV raamatupidamise seadust ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

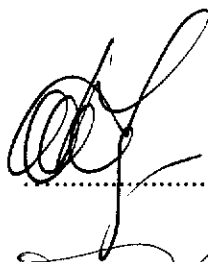
Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2007 ja aruande koostamise kuupäeva 03.03.2008 vahemikus.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsuse alusel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise päeva seisuga.

Juhatus kinnitab, et AS Erahariduskeskus kontsern on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Mati Lukas

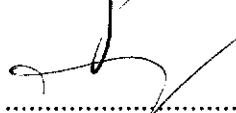
juhatuse esimees



13. märts 2008

Tauno Õunapuu

juhatuse liige



03. märts 2008

Andres Laar

juhatuse liige



03. märts 2008



Bilanss

kroonides	Lisa	31.12.2007	31.12.2006
AKTIVA			
Käibevara			
Raha	2	12 903 085	10 677 428
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	3 760 137	2 315 738
Nõuded ja ettemaksed	4, 12	8 637 441	11 534 093
Nõuded konsolideerimisgrupi ettevõtete vastu	5	178 829	117 892
Varud	6	149 705	155 961
Käibevara kokku		25 629 197	24 801 112
Põhivara			
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	7	2 266 400	2 266 400
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud		2 266 400	2 266 400
Materiaalne põhivara	8	59 011 292	60 209 236
Immateriaalne põhivara	9	613	29 012
Põhivara kokku		59 011 905	60 238 248
Aktiva (varad) kokku		86 907 502	87 305 760
PASSIVA			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10, 15	5 617 045	3 918 732
sh kapitalirendi kohustus	10	287 353	744 417
Võlad ja ettemaksed	11, 12, 13	26 152 120	21 358 495
Lühiajalised kohustused konsolideerimisgrupi ettevõtete vastu	14	1 072 954	2 143 219
Lühiajalised kohustused kokku		32 842 119	27 420 446
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	10, 15, 16	31 007 471	35 369 533
Sihtfinantseerimise pikaajaline osa	13	1 355 932	1 525 424
Pikaajaline kohustus konsolideerimisgrupi ettevõtte vastu	15	4 000 000	5 000 000
Pikaajalised kohustused kokku		36 363 403	41 894 957
Kohustused kokku		69 205 522	69 315 403
Omakapital			
Emaettevõtja omanikule kuuluv omakapital			
Aktiivkapital	18	6 500 000	6 500 000
Ülekurss		39	39
Kohustuslik reservkapital		973 822	713 465
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		9 516 496	5 569 722
Aruandeaasta kasum		711 623	5 207 131
Omakapital kokku		17 701 980	17 990 357
Passiva (kohustused ja omakapital) kokku		86 907 502	87 305 760



Kasumiaruanne

kroonides	Lisa	2007	2006
Müügitulu	19	61 113 057	55 861 842
Muud äritulud		65 295	1 418
Kaubad, materjal ja teenused	20	-15 500 203	-11 039 473
Muud tegevuskulud	21	-15 183 909	-13 384 148
Tööjõu kulud	22	-29 385 457	-23 777 945
Põhivara kulum	8, 9	-2 419 144	-1 766 143
Muud ärikulud		-387 932	-232 758
Ärikasum		-1 698 293	5 662 793
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud ja -kulud	23	-2 370 980	-572 038
Muud finantstulud	23	5 062 947	415 077
Finantstulud ja -kulud kokku		2 691 967	-156 961
Kasum enne tulumaksustamist		993 674	5 505 832
Tulumaks		-282 051	-298 701
Aruandeaasta puhaskasum		711 623	5 207 131

Rahavoogude aruanne

kroonides	Lisa	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-1 698 293	5 662 793
Korrigeerimised			
Põhivara kulum	8, 9	2 419 144	1 766 143
Põhivara mahakandmine	8	0	26 725
Kasum põhivara müügist		-32 627	0
Laenu mahakandmine	23	0	60 000
Kahjum ebatõenäolisest laekumisest		0	65 233
Korrigeerimine seoses arvestuspõhim. muutusega		-174	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		2 010 574	- 5 414 151
Varude muutus	6	6 256	14 250
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		2 159 328	4 680 826
Makstud intressid	23	-2 619 535	-815 521
Saadud intressid	23	144 726	270 127
Makstud ettevõtte tulumaks		-282 051	-298 701
Kokku rahavood äritegevusest		2 107 348	6 017 724
Rahavood investeerimistegevusest			
Lõpetamata ehitus	8	0	-10 000
Materiaalse põhivara ost	8	-1 121 430	-36 639 915
Materiaalse põhivara müük	8	32 627	0
Pikaajalised finantsinvesteeringud	7	-1 000 000	0
Pikaajaliste finantsinvest. tagastamine ja intressid	7	5 820 006	0
Muude finantsinvesteeringute ost	3	-3 739 167	-1 000 200
Muude finantsinvesteeringute müük	3	2 542 678	416 223
Raha finantsinvesteeringu portfellis		8100	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		2 542 814	-37 233 892
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud sihtfinantseerimine	13	2 578 650	2 846 515
Kasutatud sihtfinantseerimine	13	-2 170 977	-1 034 400
Saadud laenud	10	5 690 260	33 264 000
Saadud laenude tagasimaksed	10	-6 706 921	-4 265 566
Kapitalirendi põhiosa maksed	10	-815 517	-891 504
Makstud dividendid		-1 000 000	-1 000 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-2 424 505	28 919 045
RAHAVOOD KOKKU		2 225 657	-2 297 123
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		10 677 428	13 382 658
*Perioodi alguse raha ja raha ekvivalendi korrigeerimine		0	-408 281
Raha ja raha ekvivalentide muutus		2 225 657	-2 297 123
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		12 903 085	10 677 254

* 2006.a raha ja raha ekvivalendi korrigeerimine oli tingitud OÜ Mairental mittekonsolideerimisest

Omakapitali muutuste aruanne

kroonides	Aktsia- kapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2005	6 500 000	39	458 560	6 589 798	13 548 397
* Eelm. perioodi jaotamata kasumi korrigeerimine				234 829	234 829
Reservkapitali suurendamine			254 905	-254 905	0
Väljakuulutatud dividendid				-1 000 000	-1 000 000
Aruandeperioodi puhas- kasum				5 207 131	5 207 131
Saldo 31.12.2006	6 500 000	39	713 465	10 776 853	17 990 357
Reservkapitali suurendamine			260 357	-260 357	0
Väljakuulutatud dividendid				-1 000 000	-1 000 000
Aruandeperioodi puhas- kasum				711 623	711 623
Saldo 31.12.2006	6 500 000	39	973 822	10 228 119	17 701 980

* Korrigeerimine on tingitud OÜ Mairental mittekonsolideerimisest seoses tütarettevõtte tegevuse lõpetamisega.

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1 Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused****Üldpõhimõtted**

AS Erahariduskeskus on Eestis registreeritud äriühing. Seisuga 31.12.2007 koostatud raamatupidamise aastaaruandesse on konsolideeritud AS Erahariduskeskus ja tema tütarettevõtte (osalus 100%) OÜ Erahariduskeskuse Kinnisvara. Viimase lisana on esitatud AS-i Erahari-
duskeskus kui emaettevõtte konsolideerimata neli põhjaruannet.

Vastavalt kehtivale äriseadustikule kinnitab majandusaasta aruande aktsionäride üldkoosolek, mis toimub 05.03.2008. aastal.

AS Erahariduskeskus kontserni 2007. aasta konsolideeritud 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 Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

AS-i Erahariduskeskus kontserni konsolideeritud kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel.

Majandusaasta algas 01. jaanuaril 2007 ja lõppes 31. detsembril 2007. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud Eesti kroonides.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja pangas.

Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja fondiosakutesse kajastatakse bilansis nende õiglases väärtuses.

Nõuded ja ostjatelt laekumata arved

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvaid nõuded aruandeperioodil ei olnud.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest. Varude all on kajastatud tütarettevõttelt OÜ-lt EHK Kirjastus ostetud retseptikogu Soolatera, mille müüki jätkuvalt teostatakse. Varude kulude kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Tütarettevõtete osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, või kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui

emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis on investeeringud tütarettevõtetesse kajastatud soetusmaksumuses.

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on investeeringud tütarettevõttesse elimineeritud nende omakapitaliga ning ema- ja tütarettevõtteid on käsitletud ühtse majandusüksusena.

Konsolideerimisel on liidetud rida-realt ema- ja tütarettevõtete bilansid, kasumiaruanded ja rahavoogude aruanded ning elimineeritud kontsernisestest tehingute tagajärjel tekkinud nõuded, kohustused, sisekäibed ja realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes on materiaalse põhivarana arvele võetud need varaobjektid, soetusmaksumusega alates 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Kulumit arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil, lähtudes eeldatavast majanduslikult kasulikust elueast. Materiaalse põhivara amortisatsioonimäär on 20-33% aastas

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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parandustöid, mis vastavad põhivara mõistele ning bilansis kajastamise kriteeriumitele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Muu materiaalse põhivara hulgas on raamatukogu raamatud, mida ei amortiseerita.

Väheväärtuslik vara (mööbel jm), mille soetusmaksumus on alates 1000 krooni ja kasulik eluiga üle kolme aasta ning mis on soetatud kapitalirendi tingimustel, kantakse kuludesse kolme aasta jooksul võrdsetes osades, muu ostetud väikevara kantakse kuludesse kahe aasta jooksul ja nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Bilansis on see vara kajastatud kirjel Tulevaste perioodide kulud.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteering on ümberklassifitseeritud materiaalsest põhivarast ja selle kajastamisel bilansis kasutatakse soetusmaksumuse meetodit. Kulumit arvestatakse lineaarsel meetodil amortisatsioonimääraga 4% aastas. Tütarettevõtte OÜ Erahariduskeskuse Kinnisvara kinnisvarainvesteeringud on konsolideeritud aruandes kajastatud materiaalse põhivarana, kuna kontserni siseselt ei vasta need kinnisvara-investeeringu mõistele.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit amortisatsioonimääraga 20% aastas. Bilansis on immateriaalne põhivara kajastatud jääkmaksumuses.

Kasutus- ja kapitalirent

Kasutusrendina on kajastatud rendilepinguid, mida saab lõpetada lisanduvaid väljamakseid tegemata ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi maksed on kantud tekkepõhiselt kuludesse.

Kapitalirendina on käsitletud renti, mis ei ole kasutusrent. Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kapitalirendikohustused on võetud bilansis arvele sõltuvalt nende tähtajast. Kapitalirendi tingimustel renditud vara on kajastatud soetusmaksumuses, mida on vähendatud akumuleeritud kulumi võrra.

Tingimuslikud kohustused

Tingimuslikuks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurus ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimusliku kohustustena kajastatakse antud garantiisid ja nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kohustused

Kohustused, millede maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Kõik teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused on kajastatud raamatupidamise aastaaruandes.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 22/78 (alates 01.01.2008 21/79) netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Tulude ja kulude arvestus

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdud toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja AS-il Erahariduskeskus ning tütarettevõtetel on tekkinud summale nõudeõigus.

Mittepõhitegevusest tulenevad tulud ja kulud, mis on tekkinud ühest ja samast või mitmest sarnasest tehingust ja mis ei ole eraldi võetavana olulised, on aruandes saldeeritud.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel netomeetodist. Netomeetodi rakendamisel kajastatakse saadud sihtfinantseerimise tulu vastava kulu vähendusena. AS Erahariduskeskus vähendab lepinguliste õppejõudude tööjõukulu.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevara ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad kõik olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2007 ja aruande koostamise kuupäeva 03.03.2008 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasemal perioodil toimunud tehingutega.

Tehingud seotud osapooltega

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul kui osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või omab olulist mõju teise osapoole ärilistele otsuste üle. Seotud osapooled on tütar- ja sidusettevõtted, aktsiaseltsi juhatuse ja nõukogu liikmed ja nende lähedased pereliikmed ning nende poolt kontrollitavad või olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

kroonides	31.12.2007	31.12.2006
Raha pangas	8 863 908	10 672 097
Raha kassas	19 503	5 331
Tähtajaline hoius	4 019 674	0
kokku	12 903 085	10 677 428

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

kroonides

Aktsiad ja fondid soetusmaksumuses 31.12.2005	965 911
Kokku soetatud	1 000 200
Kokku müüdud	280 334
Aktsiad ja fondid soetusmaksumuses 31.12.2006	1 685 777
Kokku soetatud- Sampo Life Insurance	3 739 167
Kokku müüdud	1 685 777
Aktsiad ja fondid soetusmaksumuses 31.12.2007	3 739 167
Aktsiad ja fondid õiglases väärtuses 31.12.2005	1 248 260
müük	-407 798
õiglase väärtuse muutus	475 077
Aktsiad ja fondid õiglases väärtuses 31.12.2006	2 315 738
müük	-2 542 678
õiglase väärtuse muutus	247 910
Aktsiad ja fondid õiglases väärtuses 31.12.2007	3 760 137

Aruandeaastal müüdi kõik börsiaktsiad ja fondid ning soetati Sampo Life Insurance väärtpaberite portfelli.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

kroonides	31.12.2007	31.12.2006
Nõuded ostjate vastu	7 505 185	6 529 059
Maksude ettemaksed (lisa 12)	15 907	3 073 682
Muud lühiajalised nõuded	21 105	76 531
Tulevaste perioodide kulud	1 024 957	1 847 567
Ettemaksed tarnijatele	70 287	7 254
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 637 441	11 534 093

Nõuded ostjate vastu 2007. aastal on kasvanud seoses üliõpilaste arvu suurenemisega ja õppe-maksu kasvuga.

Tulevaste perioodide kuludes on muuhulgas kajastatud ka 2005. aastal kapitalirendi tingimus-tel soetatud väikevara summas 918 756 krooni, mis kantakse kuludesse liisinguperioodi jook-sul kuni 2008. aasta oktoobrikuuni. 2008. aasta summa on 183 751 krooni. 2007. aastal soeta-tud väikevarast on kantud kuludesse pool summast, teine pool kantakse kuludesse 2008. aastal.



Lisa 5 Nõuded konsolideerimisgrupi ettevõtete vastu

kroonides	31.12.2007	31.12.2006
AS Mainor	103 829	42 892
OÜ Keava Liimpuit	75 000	75 000
Kokku nõuded	178 829	117 892

Lisa 6 Varud

kroonides	31.12.2007	31.12.2006
Ostetud kaubad müügiks	149 705	155 961

Seoses tütarettevõtte OÜ EHK Kirjastus likvideerimisega osteti tütarettevõttelt väljaantud retseptisari Soolatera, millede müüki jätkatakse.

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

kroonides	31.12.2007	31.12.2006
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	1 900 000	1 900 000
Investeering SA Teadlik Valik	366 400	366 400
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	2 266 400	2 266 400

2005. aastal paigutati 1 900 000 krooni FTSE/Xinhua China 25 aktsiaindeksiga seotud tähtajalisele hoiusele lõpptähtajaga 22.09.2008. Sellest summast moodustavad omavahendid 1 000 000 krooni ja Sampo pangalt saadud arvelduslaen on 900 000 krooni. 2007. aasta detsembris lõpetati eelpool nimetatud investeerimishoius ja saadi tagasi omavahendid 1 000 000 krooni ning intressi 4 820 006 krooni. 2007. aasta detsembris sõlmiti samadel tingimustel uus investeerimishoiuse leping lõpptähtajaga 14.12.2010.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

OÜ Erahariduskeskuse Kinnisvara kinnisvarainvesteeringud, mis konsolideeritud aruandes kajastuvad materiaalse põhivarana, kuna kontserni siseselt ei vasta need kinnisvarainvesteeringu mõistele.

kroonides	Maa	Hooned	Akumuleeritud kulum	Kokku
Saldo 31.12.2005	1 819 500	14 798 718	-1 864 036	14 754 182
soetatud	15 516 000	27 900 627		43 416 627
aruandeperioodi amortisatsioon			-537 948	-537 948
Saldo 31.12.2006	17 335 500	42 699 345	-2 401 984	57 632 861
soetatud		497 443		497 443
aruandeperioodi amortisatsioon			-1 479 480	-1 479 480
Saldo 31.12.2007	17 335 500	43 196 788	-3 881 464	56 650 824



Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud üüritulu 2007. aastal oli 7 702 505 krooni, millest kontsernisisene käive oli 6 929 388 krooni.

Kinnisvarainvesteeringute haldamisega otseselt kaasnevate kulude summa on 1 290 768 krooni. Laenude tagatiseks panditud kinnisvarainvesteeringute bilansiline väärtus on 56 650 824 krooni.

AS Erahariduskeskuse materiaalne põhivara

kroonides	Maa	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata põhivara ja ettemaks põhivara eest	Kokku
Soetusmaksumus					
Saldo 31.12.2005	1 819 500	15 276 146	7 448 060	1 426 163	24 150 369
kantud lõpetamata ehitusest kinnisvarainvesteeringu koosseisu				-1 426 163	-1 426 163
soetused	15 516 000	27 900 627	583 698		28 484 325
mahakandmine			-1 026 690		-1 026 690
lõpetamata ehitus				10 000	10 000
Saldo 31.12.2006	17 335 500	43 176 773	7 005 068	10 000	67 527 341
soetatud		32 939	597 669	562 194	1 192 802
kantud lõpetamata ehitusest kinnisvarainvesteeringu koosseisu		464 504		-464 504	0
müük			-38 000		-38 000
Saldo 31.12.2007	17 335 500	43 674 216	7 564 737	107 690	68 682 143
Akumuleeritud kulum					
Saldo 31.12.2005	0	2 284 925	4 272 703	0	6 557 628
aruandeperioodi amortisatsioon		552 383	1 173 855		1 726 238
mahakandmine			-965 761		-965 761
Saldo 31.12.2006	0	2 837 308	4 480 797	0	7 318 105
aruandeperioodi amortisatsioon		1 493 916	896 830		2 390 746
müük			-38 000		-38 000
Saldo 31.12.2007	0	4 331 224	5 339 627	0	9 670 851
Jääkväärtus					
31.12.2005	1 819 500	12 991 221	3 175 357	1 426 163	19 412 241
31.12.2006	17 335 500	40 339 465	2 524 271	10 000	60 209 236
31.12.2007	17 335 500	39 380 992	2 187 110	107 690	59 011 292

Muu materiaalse põhivara hulgas on raamatukogu raamatud summas 1 457 219 krooni, mida ei amortiseerita. Soetatud põhivara hulgas on kapitalirendi korras ostetud sõiduauto summas 71 371 krooni.

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12.2007 oli 4 543 448 krooni (2006: 2 428 268 krooni).

Kapitalirendi korras soetatud põhivara

Ettevõtte on soetanud kapitalirendi korras muu põhivara grupis kajastatud arvutikomplekte, esitlustehnikat ja mööblit:

kroonides	Soetus- maksumus	Jääk- maksumus	Soetuse aeg
AS Ühisliising	343 111	0	21.02.2002
AS Ühisliising	299 640	0	17.09.2002
AS Ühisliising	710 650	0	08.08.2003
AS Ühisliising	191 688	0	23.08.2004
AS Ühisliising	53 041	7 735	23.08.2004
AS Ühisliising	330 480	0	27.09.2004
AS Ühisliising	352 088	0	28.09.2004
AS Ühisliising	102 775	0	20.10.2004
AS Ühisliising	342 508	66 875	19.08.2005
AS Ühisliising	274 691	53 633	24.08.2005
AS Ühisliising	65 752	42 739	30.04.2006
AS Ühisliising	71 372	51 565	23.03.2007
Saldo 31.12.2007	3 137 796	222 547	

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

kroonides	Ostetud litsentsid jms
Soetusmaksumus	
Saldo 31.12.2005	361 665
Saldo 31.12.2006	361 665
Saldo 31.12.2007	361 665
Akumuleeritud kulum	
Saldo 31.12.2005	292 749
Aruandeperioodi kulum	39 905
Saldo 31.12.2006	332 654
Aruandeperioodi kulum	28 398
Saldo 31.12.2007	361 052
Jääkväärtus	
seisuga 31.12.2005	68 917
seisuga 31.12.2006	29 012
seisuga 31.12.2007	613

Lisa 10 Laenukohustused

kroonides	Hansapank	SEB Ühispank	Kokku
Laenu saldo			
31.12.2006	2 871 966	34 481 858	37 353 824
sh lühiajaline osa	530 909	2 643 406	3 174 315
* pikaajaline osa	2 341 057	31 838 452	34 179 509
Intressimäär	6,2	5,6%, 5,8% ja 5,35%	
maksetähtaeg	3.05.2012	01.02.2011	
* vaata lisa 16		10.06.2012 ja 14.04.2013	
Laenu saldo			
31.12.2007	2 341 152	31 905 751	34 246 903
*sh lühiajaline osa	527 203	2 712 229	3 239 432
sh pikaajaline osa	1 813 949	29 193 522	31 007 471
Intressimäär	7,275%	6,6%, 7,7% ja 7,25%	
maksetähtaeg	3.05.2012	01.02.2011,	
* vaata lisa 16		10.06.2012 ja 14.04.2013	

* Laenu saldole lisandub aruandeaastal Sampo Pangast saadud lühiajaline arvelduslaen summas 2 090 260 krooni finantsinvesteeringute katteks. Kokku lühiajalise laenu summa seisuga 31.12.2007 on 5 329 692 krooni.

Aruandeaastal tagasi makstud laenu summas 3 106 921 krooni, sh Hansapangale 530 814 krooni ja SEB Ühispankale 2 576 107 krooni.

Emaettevõttelt AS Mainor saadi aruandeaastal lühiajalist laenu summas 3 600 000 krooni, mis maksti tagasi.

Kapitalirendi kohustus

kroonides

Kohustus kokku seisuga 31.12.2005	1 926 059
sh lühiajaline kohustus - maksed 2006.a.	891 504
pikaajaline kohustus - maksed 2007. - 2008.a.	1 034 555
Kohustus kokku seisuga 31.12.2006	1 031 770
sh lühiajaline kohustus – maksed 2007.a.	744 417
* pikaajaline kohustus – maksed 2008.a.	287 353
Kohustus kokku seisuga 31.12.2007	287 353
sh lühiajaline kohustus – maksed 2008.a.	287 353
Aruandeperioodil makstud põhimaksed	815 517
Aruandeperioodil makstud intressid	42 445
Maksetähtajad	iga kuu
Keskmine intressimäär	4.6%

* vaata lisa 15, 16

Kasutusrent

Aruandeperioodil on kuludes kajastatud kasutusrendimakseid järgmiselt:
 vee- ja kohviautomaatide rendimaksed summas 153 619 krooni;
 arvutite ja konverentsitehnika rendimaksed summas 1 967 031 krooni.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

kroonides	31.12.2007	31.12.2006
Võlad tarnijatele	1 419 334	1 650 074
Maksuvõlad (lisa 12)	1 637 732	1 349 430
Muud võlad	1 499 099	1 193 647
*Saadud ettemaksed (lisa 13)	20 860 991	17 007 544
Sihtfinantseerimine (lisa 13)	734 964	157 800
Kokku võlad ja ettemaksed	26 152 120	21 358 495

Saadud ettemaksed on üliõpilaste poolt makstud õppemaks, vastavalt lepingule makstakse keskmiselt 68% õppemaksust sügissemestril. Summa on suurenenud seoses üliõpilaste arvu ja õppemaksu suurenemisega.

Muud võlad on võlad aruandvatele isikutele, raamatukogu lugejakaardi ostmisel nõutud tagatisraha, mis makstakse üliõpilasele tagasi raamatute ja lugejakaardi tagastamisel või jäetakse tagastamata raamatu maksumuse katteks.

* Sihtfinantseerimine Tallinna Ettevõtlusameti poolt Suur-Sõjamäe 10A ehituseks ja rekonstrueerimiseks summas 169 492 krooni.



Lisa 12 Maksunõuded ja -kohustused

kroonides	31.12.2007			31.12.2006		
Maksuliik	Ettemaks	Kohustus	sh maksu- viivis	Ettemaks	Kohustus	sh maksu- viivis
Käibemaks		84 433		3 066 014	0	
Käibemaksu intressi ettemaks	1 025			2 990		
Sotsiaalmaks		923 575			801 221	1
Sotsiaalmaksu intress	4					
Töötuskindlustusmakse		24 217			20 575	
Töötuskindlustuse intress	1			1		
Kinnipeetud üksikisiku tulumaks		565 057			494 450	
Kinnipeetud üksikisiku tulumaksu intress	12			12		
Kohustusliku kogumis- pensioni makse		40 450			33 184	
Ettevõtte tulumaks	14 865		2	4 632		
Maamaksu intressi võlg				33		
Kokku	15 907	1 637 732	2	3 073 682	1 349 430	1

Vaata lisa 4 ja 11

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

AS Erahariduskeskus tegevuskulude sihtfinantseerimine Haridus- ja Teadusministeeriumi poolt:

kroonides	2007	2006
Saldo aruandeperioodi algul	15 880	40 600
Aruandeaastal laekunud sihtfinantseerimine:		
Riiklik koolitustellimus	1 459 733	838 400
Õppetoetused	228 800	146 080
Aruandeaastal kasutatud summad:		
Riiklik koolitustellimus	1 459 733	838 400
Õppetoetused	208 400	170 800
Saldo aruandeperioodi lõpul	36 280	15 880

Vaata lisa 11

Saldo perioodi lõpus on sügissemestri õppetoetus, mis kuulub väljamaksmisele jaanuaris 2008. aastal.



Sihtfinantseerimine SOCRATES programmi raames:

kroonides	2007	2006
Saldo aruandeperioodi algul	141 920	0
Aruandeaastal laekunud	420 117	167 120
Aruandeaastal kasutatud	134 056	25 200
Aruandeaastal tagasi makstud	54 297	0
Saldo aruandeperioodi lõpul	373 684	141 920

Vaata lisa 11

Pankade poolne sihtfinantseerimine panganduse osakonna loomiseks Mainori Kõrgkooli Ärijuhtimise instituudi koosseisus:

kroonides	2007	2006
Saldo aruandeperioodi algul	0	0
Aruandeaastal laekunud	325 000	0
Aruandeaastal kasutatud	0	0
Saldo aruandeperioodi lõpul	325 000	0

Vaata lisa 11

Hiiumaa Omavalitsuste Liidu poolne sihtfinantseerimine Hiiumaa õppekeskuse õppeprotsessi tagamiseks:

kroonides	2007	2006
Saldo aruandeperioodi algul	0	0
Aruandeaastal laekunud	145 000	0
Aruandeaastal kasutatud	145 000	0
Saldo aruandeperioodi lõpul	0	0

Sihtfinantseerimine Tallinna Ettevõtlusameti poolt Suur-Sõjamäe 10A ehituseks ja rekonstrueerimiseks:

kroonides	2007	2006
Saldo aruandeperioodi algul	1 694 915	0
Aruandeaastal laekunud	0	1 694 915
Aruandeaastal kasutatud	169 491	0
Saldo aruandeperioodi lõpul	1 515 424	1 694 915
selest: lühiajaline osa (lisa 11)	169 492	169 491
pikaajaline osa	1 355 932	1 525 424

Lisa 14 Lühiajalised kohustused konsolideerimisgrupi ettevõtete vastu

kroonides	31.12.2007	31.12.2006
AS Mainor - emaettevõte	0	8 247
AS Ülemiste City	1 000 000	2 082 268
AS Dvigatel-Energeetika	72 954	52 704
Kohustused kokku	1 072 954	2 143 219



Lisa 15 Pikaajalised laenukohustused

kroonides	31.12.2007	31.12.2006
Pikaajaline pangalaen (lisa 10)	31 007 471	34 179 509
Pikaajaline kapitalirendi kohustus (lisa 10)	0	287 353
Pikaajaline arvelduslaen	0	902 671
Kokku	31 007 471	35 369 533
Pikaajaline kohustus konsolideerimisgrupi ettevõttele		
Pikaajaline võlg AS Ülemiste City	4 000 000	5 000 000
maksetähtaeg	15.12.2012	15.12.2012

Lisa 16 Laenu tagatised ja panditud vara

Panditud vara	Tagatise summa	Mille tagatis	Tähtaeg	Kellele
Struktureeritud hoius	1 000 000	arvelduslaen	21.09.2008	Sampo pank
Hüpoteek kinnistu Tartu, Pepleri 6	6 000 000	laen	01.02.2011	SEB Eesti Ühispank
Hüpoteek kinnistu Paide, Pärnu 54	6 000 000	laen	10.06.2012	SEB Eesti Ühispank
Hüpoteek kinnistu Pärnu, Rütli 2	5 800 000	laen	03.05.2012	Hansapank
Hüpoteek kinnistu Pärnu, Rütli 2	4 200 000	laen	06.02.2009	Hansapank

Vaata lisa 17

Hüpoteek kinnistule Tallinnas Suur-Sõjamäe 10A on seatud kontserni kuuluva ettevõtte AS-i Dvigatel poolt summas 27 000 000 krooni SEB Eesti Ühispanka kasuks ja tagab OÜ Erahari-
duskeskuse Kinnisvara laenu summas 26 000 000 krooni.

Lisa 17 Tingimuslikud kohustused

Kohustus	Summa	Tähtaeg	Kellele
Garantiileping nr 2005010453	3 600 000	10.12.2012	AS SEB Eesti Ühispank OÜ Erahariduskeskuse Kinnisvara
Garantiileping nr 2005010498	1 000 000	1.08.2011	AS SEB Eesti Ühispank OÜ Erahariduskeskuse Kinnisvara
Garantiileping nr 2006008521	13 000 000	10.03.2013	AS SEB Eesti Ühispank OÜ Erahariduskeskuse Kinnisvara

Vaata lisa 16



Lisa 18 Aktsiakapital

AS Erahariduskeskus aktsiakapital üldsummas 6 500 000 krooni jaguneb 650 000 lihtaktsiaks nimiväärtusega 10 krooni. AS-i Erahariduskeskus omanikeks on kolm residendist juriidilist isikut.

Põhikirja kohaselt on AS Erahariduskeskus miinimumkapital 2 365 000 krooni ja maksimumkapital 9 460 000 krooni.

Lisa 19 Müügitulud

kroonides	2007	2006
Koolitusteenusest	59 778 773	55 083 497
Muud teenused	1 333 593	748 073
Kauba müük	691	30 272
Kokku	61 113 057	55 861 842

AS Erahariduskeskus müügitulud on teenitud Eesti Vabariigis.

Lisa 20 Kaubad, materjal ja teenused

kroonides	2007	2006
Kokku	15 500 203	11 039 473
sh ostetud õpetamisteenused	6 831 289	5 121 427
üür	3 864 759	3 269 769
paljunduskulud (koopiapaber ja paljundustööd)	433 880	552 671
õpetamisega seotud transpordi ja majutamise kulud	742 751	778 618
kommunaalkulud, hoonete hooldus ja haldus	1 290 768	760 380
varade kasutusrent (projektorid, arvutid)	1 968 222	96 727

Lisa 21 Muud tegevuskulud

kroonides	2007	2006
Kokku	13 579 176	12 545 748
sh reklaam	1 738 809	1 667 685
väikevara soetus	1 980 656	1 775 752
puhkusereservikulu	2 814 123	2 348 626
side- ja transpordikulud	1 626 057	1 521 388
ruumide teenindus ja muud majapidamiskulud	1 013 397	755 241
juhtimisteenus	352 723	515 050

Lisa 22 Tööjõukulud

kroonides	2007	2006
Palgakulu	22 046 086	17 839 066
Sotsiaalmaksud	7 339 371	5 938 879
Tööjõukulud kokku	29 385 457	23 777 945

Kuna sihtfinantseerimist kajastatakse netomeetodil, on tööjõukulusid vähendatud 2007.a. summas 1 604 733 krooni ja 2006.a. summas 838 400 krooni.

Lisa 23 Finantstulud ja -kulud

kroonides	2007	2006
Intressitulu	250 086	320 159
Intressikulu	-2 621 066	-892 197
Muud finantstulud (väärtpaperid)	247 910	475 077
Pikaajalise finantsinvesteeringu intress (lisa 7)	4 820 006	0
Muud finantskulud (OÜ Mairental laen)	-4 969	-60 000
Kokku finantstulud ja -kulud	2 691 967	-156 961

Aruandeperioodil laekunud intressid summas 144 726 krooni ja makstud intresse summas 2 619 535 krooni.

Lisa 24 Tehingud seotud osapooltega

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

- emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtted;
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- aktsiaseltsi juhatuse ja nõukogu liikmed ja nendega seotud lähisugulased ja ettevõtted.

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte nõuete ja kohustuste saldod ema- ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtetega järgmised:

kroonides	Nõue	
	31.12.2007	31.12.2006
Osapoole nimi ja kirjeldus		
AS Mainor - emaettevõtte	103 829	42 892
OÜ Keava Liimpuit	75 000	75 000
Kokku nõuded	178 829	117 892

Nõue AS-ile Mainor on kontsernikonto intressid summas 103 829 krooni.

kroonides	Kohustused	
	31.12.2007	31.12.2006
AS Mainor - emaettevõtte	0	8 247
AS Dvigatel Energeetika	72 954	52 704
AS Ülemiste City	5 000 000	7 082 268
Kohustused kokku	5 072 954	7 143 219

AS Erahariduskeskus on aruandeaastal seotud osapooltega sõlminud teenuste ostu- ja müügi- tehinguid alljärgnevates mahtudes:

kroonides	2007		2006	
Osapoolle nimi ja kirjeldus	Ost	Müük	Ost	Müük
AS Mainor - emattevõtte	162 048	0	1 347 629	0
OÜ Erahariduskeskuse Kinnisvara - tütarettevõtte	7 032 241		3 411 228	15 600
OÜ Paretrade - juhatuse liikmega seotud	352 384	0	291 231	0
OÜ Ambassador Tours – juhatuse liikmega seotud	0	0	96 351	0
OÜ Ambassador – juhatuse liikmega seotud	121 400	0	31 860	0
OÜ Tiskre Konsultatsioonid - nõukogu liikmega seotud	240 156	4 479	130 722	0
OÜ Harku Teenindus – nõukogu liikmega seotud	40 000	0	48 800	0
OÜ Hiiu Tooma Talu	27 110	0	0	0
AS WTC Tallinn - seotud nõukogu liikmega ja aktsionäriaga	61 700	3 180	67 610	0
AS Ülemiste City – konsolideerimisgrupi ettevõtte	94 147	0	150 619	0
*AS Dvigatel – konsolideerimisgrupi ettevõtte	0	0	38 000 000	0
AS Dvigatel Energeetika – konsolideerimisgrupi ettevõtte	478 425	0	120 757	0

* AS-ilt Dvigatel osteti kinnistu Suur-Sõjamäe 10A.

Emattevõttele AS Mainor on esitatud kontsernikonto intressi arveid summas 231 738 krooni ja saadud intressi arve summas 32 381 krooni.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelnimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid ning neis tehingutes ei ole tehtud allahindlusi.

Lisa 25 Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta

Emaettevõtte kohta esitatava finantsinformatsioonina on toodud emaettevõtte eraldiseisvad põhjaruanded, mille avalikustamine on nõutud Raamatupidamise seadusega.

AS Erahariduskeskus bilanss

VARAD		
kroonides	31.12.2007	31.12.2006
Käibevara		
Raha ja pangakontod	12 717 501	9 637 770
Aktsiad ja muud väärtpaberid	3 760 137	2 315 738
Nõuded ja ettemaksud	8 428 535	8 323 739
Nõuded emaettevõtte ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtete vastu	103 829	1 302 892
Ostetus kaubad müügiks	149 705	155 961
Käibevara kokku	25 159 707	21 736 100
Põhivara		
Tütarettevõtete aktsiad või osad	4 495 000	4 495 000
Pikaajaline finantsinvesteering	2 266 400	2 266 400
Pikaajaline laen tütarettevõttele	4 800 000	6 000 000
Materiaalne põhivara	2 360 468	2 566 375
Immateriaalne põhivara	613	29 012
Põhivara kokku	13 922 481	15 356 787
VARAD KOKKU	39 082 188	37 092 887
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
KOHUSTUSED		
Lühiajalised kohustused		
Lühiajalised laenukohustused	2 090 260	0
Kapitalirendi kohustus	287 353	744 417
Võlad ja ettemaksed	25 793 353	21 087 245
Võlad emaettevõttele ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtetele	0	12 929
Lühiajalised kohustused kokku	28 170 966	21 844 591
Pikaajalised kohustused		
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	0	1 190 024
Pikaajalised kohustused kokku	0	1 190 024
Kohustused kokku	28 170 966	23 034 615
OMAKAPITAL		
Aktsiakapital nimiväärtuses	6 500 000	6 500 000
Ülekurs	39	39
Kohustuslik reservkapital	973 822	713 465
Jaotamata kasum (kahjum)	5 584 411	3 024 962
Aastaruande puhaskasum	-2 147 050	3 819 806
Omakapital kokku	10 911 222	14 058 272
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	39 082 188	37 092 887

AS Erahariduskeskus kasumiaruanne

Skeem 1		
kroonides	2007	2006
Müügitulu	60 170 448	55 569 178
Muud äritulud	65 295	1 418
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 139 248	-13 539 182
Mitmesugused tegevuskulud	-15 114 328	-13 263 585
Tööjõu kulud	-29 385 457	-23 777 945
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-939 664	-1 184 626
Muud ärikulud	-372 666	-225 847
Ärikasum	-6 715 620	3 579 411
Finantstulud ja -kulud		
intressitulud ja -kulud	-212 326	124 019
muud finantstulud	5 062 947	415 077
Kokku finantskulud	4 850 621	539 096
Kasum enne tulumaksustamist	-1 864 999	4 118 507
Tulumaks	282 051	-298 701
Aruandeaasta puhaskasum	-2 147 050	3 819 806

AS Erahariduskeskus rahavoogude aruanne

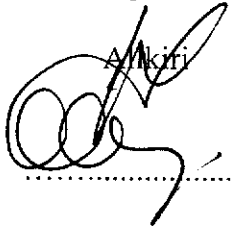
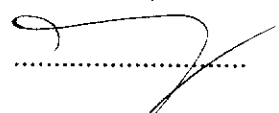
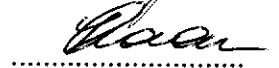
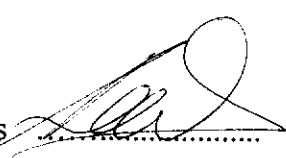
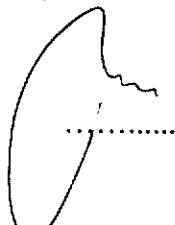
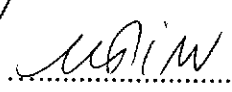
kroonides	2007	2006
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	-6 715 620	3 579 411
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	939 664	1 184 626
Põhivara mahakandmine	0	26 725
Kasum põhivara müügist	-32 627	0
Laenu mahakandmine	0	60 000
Kahjum ebatõenäolisest ja lootusetutest laekumistest	0	65 233
Korrigeerimine seoses arvestuspõhimõtte muutusega	-174	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-953 529	-2 588 892
Varude muutus	6 256	14 250
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 091 803	3 959 565
Makstud intressid	-460 667	-111 913
Saadud intressid	144 512	269 716
Makstud ettevõtte tulumaks	-282 051	-298 701
Kokku rahavood äritegevusest	-3262 433	6 160 020
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara ost	-633 987	-649 450
Materiaalse põhivara müük	32 627	0
Tütarettevõtete ost	0	0
Pikaajaliste finantsinvesteeringud	-1 000 000	0
Pikaajaliste finantsinvesteeringute müük	5 820 006	
Muude finantsinvesteeringute ost	-3 739 167	-1 000 200
Muude finantsinvesteeringute müük	2 542 678	416 223
Raha finantsinvesteeringu portfellis	8 100	0
Antud laenud	-300 000	-13 500 000
Antud laenude tagasimaksed	2 760 000	7 700 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5 490 257	-7 033 427
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud sihtfinantseerimine	2 578 650	1 151 600
Kasutatud sihtfinantseerimine	-2 001 486	-1 034 400
Saadud laenud	5 690 260	3 000 000
Saadud laenude tagasimaksed	-3 600 000	-3 000 000
Kapitalirendi põhiosa maksed	-815 517	-891 504
Makstud dividendid	-1 000 000	-1 000 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	851 907	-1 774 304
RAHAVOOD KOKKU	3 079 731	-2 647 711
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 637 770	12 285 307
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 079 731	-2 647 711
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 717 501	9 637 596

AS Erahariduskeskus
Omakapitali muutuste aruanne

kroonides	Aktiivkapital	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2005	6 500 000	39	458 560	4 279 867	11 238 466
Reservkapitali suurendamine			254 905	-254 905	0
Väljakuulutatud dividendid				-1 000 000	-1 000 000
Aruandeperioodi puhas- kasum				3 819 806	3 819 806
Saldo 31.12.2006	6 500 000	39	713 465	6 844 768	14 058 272
Reservkapitali suurendamine			260 357	-260 357	0
Väljakuulutatud dividendid				-1 000 000	-1 000 000
Aruandeperioodi puhas- kasum				-2 147 050	-2 147 050
Saldo 31.12.2007	6 500 000	39	973 822	3 437 261	10 911 222

Juhatus ja nõukogu liikmete allkirjad 2007. majandusaasta aruandele

AS-i Erahariduskeskus 2007. majandusaasta aruandele (lk 3 – 33), mis koosneb juhatuse poolt koostatud konsolideeritud ja emaettevõtja raamatupidamise aruandest ja tegevusaruandest ning millele on lisatud audiitori järeldusotsus ja juhatuse ettepanek kasumi jaotuse kohta, kirjutavad alla AS-i Erahariduskeskus juhatuse ja nõukogu liikmed alljärgnevas koosseisus:

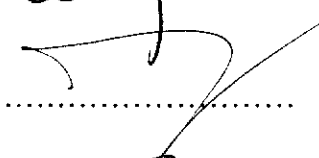
Nimi	Amet	Allkiri	Kuupäev
Mati Lukas	juhatuse esimees		05. märts 2008
Tauno Õunapuu	juhatuse liige		03. märts 2008
Andres Laar	juhatuse liige		03. märts 2008
Toomas Saal	nõukogu esimees		3. märts 2008
Gunnar Kobin	nõukogu liige		3.03 2008
Mehis Pilv	nõukogu liige		03.03 2008
Ülo Pärnits	nõukogu liige		03.03 2008

Juhatus liige 

Kasumi jaotamise ettepanek
kroonides

Eelmiste perioodide jaotamata kasum:	9 516 496
2007. majandusaasta kasum	711 623
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2007:	10 228 119
Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:	
dividendideks	1 500 000
Jaotamata kasum peale kasumi jaotamist	8 728 119

Juhatus:

Mati Lukas	juhatuse esimees		03.03.2008
Tauno Õunapuu	juhatuse liige		03.03.2008
Andres Laar	juhatuse liige		03.03.2008

Üle 10% hääli omavate aktsionäride nimekiri seisuga (05. märts 2008.a)

Aktsionäri nimi, aadress, isiku- või äriregistri kood	Aktsia nimiväärtus	Aktsiate arv
AS Mainor Aadress: Lõdtsa 6, Tallinn Registrikood: 10099531	10.-	325 000
OÜ Tiskre Konsultatsioonid Aadress: Kotlepi 8, Tallinn Registrikood: 10634148	10.-	195 000
AS WTC Tallinn Aadress: Ahtri 8, Tallinn Registrikood: 10109301	10.-	130 000



Müügitulud EMTAK järgi

kroonides	2007	2006	EMTAK
Rakenduskõrgkooli tegevus	57 276 036	53 194 067	85411
Keeleõpe	1 015 591	1 118 550	85591
Täiskasvanute täiendkoolitus	1 799 630	1 138 914	85599
Mitteeluruumide üürileandmine	942 609	308 264	68201
Raamatupidamise teenus	78 500	71 775	69202
Raamatute müügi vahendamine	691	30 272	46181
Kokku	61 113 057	55 861 842	

AS Erahariduskeskus müügitulud on teenitud Eesti Vabariigis.



AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS AS ERAHARIDUSKESKUS AKTSIONÄRIDELE

Tallinnas,

03. märtsil 2008.a.

Oleme auditeerinud **AS ERAHARIDUSKESKUS** 31.12.2007.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis koosneb bilansist seisuga 31.12.2007 ning eelnimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruandest, rahavoogude aruandest ja omakapitali muutuste aruandest, aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete lisast ja teistest selgitavatest lisadest.

Juhatuse kohustused konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande osas

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õiglane esitamine lähtudes Eesti hea raamatupidamistava nõuetest on ettevõtte juhtkonna kohustus. Selle kohustuse hulka kuulub kontserni asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis peab tagama konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamislike hinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi tulemustele tuginedes arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta.

Auditi sooritamisel lähtusime Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjast. Nimetatud eeskiri nõuab, et audiitor on oma tegevuses vastavuses eetikanõuetega ja et ta planeerib ja sooritab auditi viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid väärkajastamisi. Audiitor arvestab sisekontrollisüsteemi tõhusust, mis peab tagama õige ja õiglase raamatupidamisaruande koostamise ja esitamise. Audiitor tutvub kontserni sisekontrollisüsteemiga selleks, et kavandada asjakohased auditi protseduurid, mitte aga selleks, et avaldada arvamust selle efektiivsuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete sobivuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Oleme seisukohal, et lisatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga kõigis olulistes osades õiglaselt kontserni **AS ERAHARIDUSKESKUS** finantsseisundit seisuga 31.12.2007 ning sellel kuupäeval lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.



Vannutatud audiitor
Anne Nuut
Tunnistus nr. 485



Assistent
Tiina Veski