

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: AKTSIASELTS ERAHARIDUSKESKUS

registrikood: 10588537

tänava/talu nimi, Suur-Sõjamäe 10a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11415

telefon: +372 6101908

faks: +372 6101901

e-posti aadress: mk@mk.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 6 Muud nõuded	14
Lisa 7 Varud	14
Lisa 8 Materiaalne põhivara	15
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 10 Kapitalirent	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Aktsiakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Muud äritulud	17
Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17
Lisa 16 Turustuskulud	18
Lisa 17 Üldhalduskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Muud ärikulud	18
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 21 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

AS Erahariduskeskus (edaspidi nimetatud EHK) loodi 1999. aastal seoses muudatustega erakooliseaduses eesmärgiga jätkata Mainori Majanduskooli arendamist ja võimaldada täiendkoolitust keeleõppe ning ärijuhtimisega seotud valdkondades. Täna on Mainori Majanduskoolist välja kasvanud Eesti Ettevõtluskõrgkool Mainor (edaspidi EEK), mis on üliõpilaste arvult üks Eesti suurimaid ja mainekamaid era- ja rakenduskõrgkooli.

2010. aasta lõpul asutati AS Erahariduskeskuse seniste omanike AS Mainori ja OÜ Tiskre Konsultatsioonide poolt AS Mainori Koolid. Asutajad tasusid aktsiate eest mitterahalise sissemaksega suurus 1 278 000 eurot AS Erahariduskeskuse aktsiates. AS Mainori Koolid on uus konsolideerimisgrupi emaettevõtte.

2011. aasta lõpul müüs AS Erahariduskeskus 100% enda omanduses oleva OÜ Erahariduskeskuse Kinnisvara osa 725 000 euro eest AS Mainori Koolidele. Osa eest tasumine toimub järelmaksuga 6 aasta jooksul. Osa ost-müük on aastaaruandes kajastatud korrigeeritud ostumeetodil.

Peale ülalnimetatud ümberkorraldusi on AS Mainori Koolide tütarettevõteteks AS Erahariduskeskus (emaettevõtte osa 100%) ja OÜ Erahariduskeskuse Kinnisvara (emaettevõtte osa 100%). AS Erahariduskeskuse asutusena tegutseb Eesti Ettevõtluskõrgkool Mainor, mis on üliõpilaste arvult üks Eesti suurimaid ja mainekamaid era- ja rakenduskõrgkooli.

AS Erahariduskeskuse majandustulemused

Ettevõtte müügitulu 2011. aastal oli **3 482 503 eurot**, mis oli **20,1%** väiksem elmise aasta vastavast näitajast. Müügitulu kahanemine on eelkõige tingitud gümnaasiumilõpetajate arvu vähenemisest ja tasuta õppimisvõimaluste suurenemisest avalik-õiguslikes ülikoolides ja riigirakenduskõrgkoolides. Täiendõppe, sihtfinantseerimise ja muude äritulude maht kompenseerib osaliselt tasemeõppe müügitulu vähenemise.

Müügitulu vähenemine põhjustas majandusaastal ärikahjum **523 269 eurot**. 2011. aasta sügisel korrastati EHK struktuuri ja likvideeriti rohkem kui 20 ametikohta. Samuti suleti kolm kahjumiga töötavat EEK õppekeskust. Arvestatav kulude kokkuhoid on tekkinud siiski alles 2012. aasta algusest (1. kvartali ärikasum on ca 100 tuhat euro võrra suurem kui 2011 majandusaastal).

OÜ Erahariduskeskuse Kinnisvara müügist emaettevõttele AS Mainori Koolid tulenenud omakapitali vähendamine tekitas aruandeaastal puhaskahjum **1 134 565 eurot**

	2011	2010
Müügitulu juurdekasv (%-ides)	-20,1	-3,6
Käibe ärirentaabilus (%-ides)	-15,0	1,0
Käibe puhasrentaabilus (%-ides)	-32,6	6,1
Omakapitali puhasrentaabilus (%-ides)	-122,4	19,3
Varade puhasrentaabilus (%-ides)	-51,3	5,3
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,48	0,71
Omakapitali osatähtsus (%-ides)	23,4	51,7

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu juurdekasv (%) = (müügitulu 2011 - müügitulu 2010)/müügitulu 2011 * 100

Käibe ärirentaabilus (%) = ärikasum / müügitulu * 100

Käibe puhasrentaabilus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Omakapitali puhasrentaabilus (%) = puhaskasum 2011/ [(omakapital 2011 + omakapital 2010) / 2] * 100

Varade puhasrentaabilus (%) = puhaskasum 2011/ [(varad 2011 + varad 2010)/ 2] * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused * 100

Omakapitali osatähtsus (%) = omakapital / kohustused ja omakapital kokku * 100

2011. majandusaastal olulisi investeeringuid ei tehtud. Väikesemahulised investeeringuid tehti AS Erahariduskeskuse IKT infrastruktuuri ning raamatukogu fondide suurendamiseks.

AS Erahariduskeskuse tegevuse peamisteks tulemusteks:

1. EHK asutuse Eesti Ettevõtluskõrgkool Mainor (edaspidi EEK) üliõpilaste arv ning sellest tingituna ka äritulud on viimastel aastatel järjepidevalt langenud. Vastvõtt on kahanenud tingituna eelkõige gümnaasiumilõpetajate hulga vähenemisest ning tasuta õppimise võimaluste kasvust avalik õiguslikes ülikoolides ja riigi rakenduskõrgkoolides. 2011 aasta sügisel korrastati EHK struktuuri ja likvideeriti rohkem kui 20 ametikohta. Samuti suleti kolm kahjumiga töötavat EEK õppekeskust. Arvestatav kulude kokkuvõtte on tekkinud siiski alles 2012. aasta algusest (1. kvartali ärikasum on ca 100 tuhat euro võrra suurem kui 2011 majandusaastal). Üliõpilaste arvu muutused on esitatud tabelites 1 ja 2. Üliõpilaste arvult on EEK Eesti suurim erakõrgkool ning asub kõigi kõrgkoolide pingereas kuuendal kohal.
1. EEK läbis edukalt üleminekuhindamiste esimese etapi. EEK-le omistati tähtajatu õpetamisõigus äranduse- ja halduse õppekavagrupis rakenduskõrghariduse tasemel ja 3. aastane õpetamisõigus ülejäänud õppekavagruppides. On alustatud ettevalmistusi üleminekuhindamiste teiseks etapiks 2013. aasta sügisel ja sellele järgnevas institutsionaalseks akrediteerimiseks.
2. AS Erahariduskeskus on 2010. ja 2011. aastal pühendanud olulist tähelepanu kvaliteedisüsteemi väljaarendamisele ja osalenud edukalt erinevates kvaliteediprojektides.
3. Täiendkoolituse ja muude lisategevuste käivet õnnestus säilitada ja kasumlikust kasvatada.

Tabel 1: Üliõpilaste koguarv suuremates Eesti kõrgkoolides 2008-2011
(Koostatud haridus- ja teadusministeeriumi andmete põhjal)

Üliõpilaste arv	2008	2009	2010	2011
Tartu Ülikool	17 130	17 643	18 196	18 083
Tallinna Tehnikaülikool	13 122	13 430	13 883	13 975
Tallinna Ülikool	8 451	8 962	9 630	9709
Eesti Maaülikool	4 735	4 898	4 838	4 676
Tallinna Tehnikakõrgkool	2 680	2 860	3 054	3 101
Eesti Ettevõtluskõrgkool Mainor	3 745	3 342	2 987	2 501
Tallinna Tervishoiu Kõrgkool	1 277	1 414	1 538	1 619
Estonian Business School	1 607	1 553	1 544	1 529
Eesti Kunstiakadeemia	1 170	1 199	1 220	1 222
Tartu Tervishoiu Kõrgkool	1 165	1 449	1 151	1 177
Tallinna Majanduskool	1 132	1 084	1 116	1 129
Tallinna Pedagoogiline Seminar	883	1 003	1 088	1 041
KOKKU	68 399	68 985	69 113	67 607

Tabel 2: Vastuvõtu dünaamika suuremates Eesti kõrgkoolides 2008-2011
(Koostatud haridus- ja teadusministeeriumi andmete põhjal)

Vastuvõtt	2008	2009	2010	2011
Tartu Ülikool	4 946	5 142	5 280	4 503
Tallinna Tehnikaülikool	3 791	3 703	3 609	3 454
Tallinna Ülikool	2 681	2 842	2 748	2 811
Eesti Maaülikool	1 370	1 432	1 273	1 226
Tallinna Tehnikakõrgkool	717	767	748	748
Tallinna Tervishoiu Kõrgkool	437	470	488	509
Eesti Ettevõtluskõrgkool Mainor	935	725	619	422

Estonian Business School	346	303	271	394
Eesti Kunstiakadeemia	330	330	308	311
Tartu Tervishoiu Kõrgkool	324	282	270	307
Tallinna Pedagoogiline Seminar	299	406	388	282
KOKKU	19 292	19 167	18 404	17 233

Personal

Aasta keskmine põhikohaga töötajate arv oli **113** ja keskmine lepinguliste töötajate arv **145** Töötajatele makstud töötasu kokku oli 2011. aastal 2 036 047 eurot, sh juhatuse liikme tasud 92 401 eurot. Nõukogu liikmetele tasu ei makstud.

Eesmärgid 2012. majandusaastaks

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

AS Erahariduskeskuse 2012. aasta eelarves on müügikäibeks planeeritud **3,6** miljonit eurot ja ärikahjumiks **0,1** miljonit eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	41 105	152 142	2
Nõuded ja ettemaksed	511 416	834 821	3,4,6
Varud	11 243	19	7
Kokku käibevara	563 764	986 982	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	1 260 276	5
Nõuded ja ettemaksed	628 263	191 735	3,6
Materiaalne põhivara	309 304	434 983	8
Immateriaalne põhivara	34 342	16 076	9
Kokku põhivara	971 909	1 903 070	
Kokku varad	1 535 673	2 890 052	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 607	6 410	10
Võlad ja ettemaksed	1 166 607	1 378 912	4,11
Kokku lühiajalised kohustused	1 172 214	1 385 322	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 572	10 278	10
Kokku pikaajalised kohustused	3 572	10 278	
Kokku kohustused	1 175 786	1 395 600	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	415 426	415 426	12
Ülekurss	2	2	
Kohustuslik reservkapital	62 239	62 239	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 016 785	754 270	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 134 565	262 515	
Kokku omakapital	359 887	1 494 452	
Kokku kohustused ja omakapital	1 535 673	2 890 052	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	3 482 503	4 306 986	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 585 599	-3 432 670	15
Brutokasum (-kahjum)	896 904	874 316	
Turustuskulud	-188 160	-250 489	16
Üldhalduskulud	-1 358 923	-814 412	17
Muud äritulud	145 646	273 449	14
Muud ärikulud	-18 736	-40 031	19
Ärikasum (kahjum)	-523 269	42 833	
Finantstulud ja -kulud	-611 296	219 682	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 134 565	262 515	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 134 565	262 515	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-523 269	42 833	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	135 250	133 537	8,9
Muud korrigeerimised	608 623	-3 196	20
Kokku korrigeerimised	743 873	130 341	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-333 880	-150 438	
Varude muutus	-11 224	-12 007	7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-201 068	-133 717	
Laekunud intressid	13 675	5 946	20
Makstud intressid	-16 348	-19 831	20
Kokku rahavood äritegevusest	-328 241	-136 873	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-27 837	-33 596	8,9
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-28 760	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	348 318	
Antud laenud	-4 100	-223 755	6
Antud laenude tagasimaksed	253 400	31 956	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	221 463	94 163	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	475 000	479 338	21
Saadud laenude tagasimaksed	-475 000	-536 857	21
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 259	-2 890	10
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	-80 330	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 259	-140 739	
Kokku rahavood	-111 037	-183 449	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	152 142	335 591	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-111 037	-183 449	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	41 105	152 142	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	415 426	2	62 239	754 270	1 231 937
Aruandeaasta kasum (kahjum)				262 515	262 515
31.12.2010	415 426	2	62 239	1 016 785	1 494 452
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-1 134 565	-1 134 565
31.12.2011	415 426	2	62 239	-117 780	359 887

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Erahariduskeskus on Eestis registreeritud äriühing.

Vastavalt kehtivale äriseadustikule kinnitab majandusaasta aruande aktsionäride üldkoosolek.

AS Erahariduskeskus 2011. 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.

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

Majandusaasta algas 01. Jaanuaril 2011 ja lõppes 31. Detsembril 2011. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muudatus arvestus- ja esitusvaluutas

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on AS Erahariduskeskuse arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on ettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalendina kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja fondiosakutesse kajastatakse bilansis nende õiglases väärtuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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.

2011. aasta detsembris müüdi OÜ Erahariduskeskuse Kinnisvara osa AS-le Mainor Koolidele.

Nõuded ja ettemaksed

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.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest. 2011.aastal detsembris sai valmis A: Kiisleri raamat "Logistika ja tarneahela juhtimine", mille müük toimub. Varude kulusse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes on materiaalse põhivarana arvele võetud need varaobjektid, soetusmaksumusega alates 639 eurot (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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, 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 64 eurot (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.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

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

Rendid

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.

Finantskohustused

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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist. Brutomeetodi rakendamisel kajastatakse saadud sihtfinantseerimise tulu muude ärituludena.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul kui, osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või omab olulist mõju teise osapoole äriolude 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.

Tulud

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

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

Intrassitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

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

Intrassitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

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.

Bilansijärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad kõik olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2011 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasemal perioodil toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 008	825
Arvelduskontod	40 097	151 317
Kokku raha	41 105	152 142

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	339 323	397 023	
Ostjatelt laekumata arved	405 133	397 023	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-65 810	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 109	4 752	4
Muud nõuded	711 851	480 057	
Laenuõuded	3 100	306 776	6,21
Nõuded tütarettevõtete vastu	0	9 632	21
Nõuded emaettevõtte vastu	652 717	0	21
Nõuded kontserniettevõtte vastu	56 034	163 649	21
Ettemaksed	16 725	477	
Tulevaste perioodide kulud	28 154	19 008	
Muud lühiajalised nõuded	35 382	125 239	
Nõuded kontserniettevõtete vastu	6 135	0	21
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 139 679	1 026 556	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		682		1 199
Käibemaks		6 136		10 857
Üksikisiku tulumaks		25 293		37 511
Sotsiaalmaks		46 563		67 309
Kohustuslik kogumispension		1 556		1 248
Töötuskindlustusmaksed		5 419		8 050
Ettemaksukonto jääk	2 109		4 752	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 109	85 649	4 752	126 174

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	0	1 260 276
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	0	1 260 276

OÜ Erahariduskeskuse Kinnisvara osa müüdi AS Mainor Koolidele 30.12.2011.aastal hinnaga 725 000 eurot. Vastavalt lepingu tingimustele osa eest tasumine toimub kuue aasta jooksul.

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	3 100		3 100		3
Nõue emaettevõtte vastu	652 717	83 588		569 129	21
Nõue kontserniettevõtte vastu	56 034		56 034		21
Kokku muud nõuded	711 851	83 588	59 134	569 129	

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	306 776	115 041	191 735		21
Kokku muud nõuded	306 776	115 041	191 735		

QÜ Erahariduskeskuse Kinnisvarale on antud laen, mille pikaajalise osa 53 376 eurot, intressi summa 2658 eurot, tagasimaks toimub alates 2013 aastal vastavalt sõlmitavale tagasimaksegraafikule.

2011.aastal anti kahele üliõpilasele õppemaksu tasumiseks laenu summas 3100 eurot. Tagasimakse algab alates 2013. aastast.

2011.aasta detsembris müüdi OÜ Erahariduskeskuse Kinnisvara osa AS Mainor Koolidele. Tasumine toimub kümne aasta jooksul. 2012. aastal tasutakse 82524 eurot.

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	11 243	19
Kokku varud	11 243	19

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2010						
Soetusmaksumus	424 582	309 569	46 528	356 097	187 783	968 462
Akumuleeritud kulum	-143 217	-282 272	-43 853	-326 125	-64 137	-533 479
Jääkmaksumus	281 365	27 297	2 675	29 972	123 646	434 983
Ostud ja parendused					3 152	3 152
Amortisatsioonikulu	-112 704	-14 142	-1 331	-15 473	-654	-128 831
31.12.2011						
Soetusmaksumus	424 582	309 569	46 528	356 097	190 935	971 614
Akumuleeritud kulum	-255 921	-296 414	-45 184	-341 598	-64 791	-662 310
Jääkmaksumus	168 661	13 155	1 344	14 499	126 144	309 304

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2010		
Soetusmaksumus	39 539	39 539
Akumuleeritud kulum	-23 462	-23 462
Jääkmaksumus	16 077	16 077
Ostud ja parendused	24 685	24 685
Amortisatsioonikulu	-6 420	-6 420
31.12.2011		
Soetusmaksumus	64 224	64 224
Akumuleeritud kulum	-29 882	-29 882
Jääkmaksumus	34 342	34 342

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Elion Ettevõtted	9 179	5 607	3 572		8,5 %	euro	juuni 2013
Kapitalirendikohustused kokku	9 179	5 607	3 572				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Elion Ettevõtted	16 688	6 410	10 278		8,5 %	kroon	juuni 2013
Kapitalirendikohustused kokku	16 688	6 410	10 278				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Muu materiaalne põhivara	9 674	16 111
Kokku	9 674	16 111

Ettevõtte on soetanud kapitalirendi korras muu põhivara grupis kajastatus arvutikomplekte ja esitlustehnikat.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	157 454	181 932	
Võlad töövõtjatele	83 294	87 448	
Maksuvõlad	85 649	126 174	4
Muud võlad	212 615	262 208	
Muud viitvõlad	212 615	262 208	
Saadud ettemaksed	600 666	721 150	
Võlad kontserniettevõtetele	26 929	0	21
Kokku võlad ja ettemaksed	1 166 607	1 378 912	

Kirjel saadud ettemaksed on põhiosas kajastatud üliõpilaste poolt makstud ettemaksed, sest vastavalt lepingule tasutakse 68 % õppemaksust sügissemestril.

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	415 426	415 426
Aktsiate arv (tk)	650 000	650 000
Aktsiate nimiväärtus	0.64	0.64

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 482 503	4 306 986
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 482 503	4 306 986
Kokku müügitulu	3 482 503	4 306 986
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolitusteenus	3 482 408	4 306 968
Kauba müük	95	18
Kokku müügitulu	3 482 503	4 306 986

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	70 892
Tulu sihtfinantseerimisest	121 555	202 557
Muud	24 091	0
Kokku muud äritulud	145 646	273 449

Tulu sihtfinantseerimise all kajastub tegevuskulude sihtfinantseerimine Archimides SA-e poolt summas 105 609 eurot ja Eurashe 20 aastapäeva konverentsi kulude sihtfinantseerimine Eurashe poolt summas 15 946 eurot.

Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	1 081 372	1 252 424
Energia	31 753	40 484
Elektrienergia	31 753	40 484
Transpordikulud	32 928	47 067
Lähetuskulud	22 899	41 945
Koolituskulud	10 115	23 840
Tööjõukulud	849 665	1 496 291
Amortisatsioonikulu	135 248	132 899
Muud	421 619	397 720
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	2 585 599	3 432 670

Lisa 16 Turustuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Tööjõukulud	27 488	40 645
Amortisatsioonikulu	2	331
Ostetud materjalid ja teenused	4 941	9 413
Mitmesugused tegevuskulud	155 729	200 100
Kokku turustuskulud	188 160	250 489

Lisa 17 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2011	2010
Tööjõukulud	1 158 893	724 486
Amortisatsioonikulu	0	308
Ostetud materjalid ja teenused	34 711	3 699
Mitmesugused tegevuskulud	165 319	85 919
Kokku üldhalduskulud	1 358 923	814 412

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	1 493 887	1 682 606
Sotsiaalmaksud	513 299	578 816
Erisoodustuse maksud	28 861	0
Kokku tööjõukulud	2 036 047	2 261 422
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	113	120

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	0	42
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 737	157
Ettevõtlusega otseselt mitteseotud kulu	5 993	13 522
Muud	11 006	26 310
Kokku muud ärikulud	18 736	40 031

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	208 894	236 763
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-817 517	-3 196
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-817 517	-3 196
Intressitulud	13 675	5 946
Intressitulu hoiustelt	143	288
Intressitulu laenudelt	13 532	5 658
Intressikulud	-16 348	-19 831
Intressikulu laenudelt	-6 432	-7 562
Intressikulu kapitalirendilt	0	-834
Muud intressikulud	-9 916	-11 435
Kokku finantstulud ja -kulud	-611 296	219 682

Lisa 21 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Mainor-Koolid
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Mainor
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	652 717	0	64	0
Tütarettevõtjad	0	0	9 636	9 826
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 135	26 929	470 425	69 428
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	2 812	7 878	77 640	8 540

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	0	0	452 891	2 279
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	567 171	8 634	66 756	10 533
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	86 304	2 631	89 584	73 873

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	92 401	79 576

Tütaretevõtted on SA Teadlik Valik, OÜ Mainor-Erkas, OÜ Erahariduskeskuse Kinnisvara (kuni 30.12.2011.a.) Sa Teadlik Valik ja OÜ Mainor-Erkas on kajastatud kapitaliosaluse meetodil ja bilansis on allahinnatud nullini. Konsolideerimisgrupi ettevõtete alla kuuluvad AS Mainor, AS Mainor Ülemiste, AS Dvigatel Energeetika ja AS Askala. Juhatuse ja nõukogu liikmega seotud ettevõtete hulka kuuluvad AS Tiskre Konsultatsioonid, Harku Teenindus OÜ, Üks kord üks OÜ, Mark Systems OÜ, OÜ Ambassador ja AS WTC Tallinn.

30.12.2011.aastal müüdi 100% osalus OÜ Erahariduskeskuse Kinnisvara AS-le Mainor - Koolid 725 000 euro eest. Bilansis on nõue kajastatud diskonteeritud suuruses, kuna tasumine toimub kuue aasta jooksul.

Aruande digitaalallkirjad

AKTSIASELTS ERAHARIDUSKESKUS (registrikood: 10588537) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAUNO ÕUNAPUU	Juhatuse liige	30.05.2012
KRISTA TUULIK	Juhatuse liige	01.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AKTSIASELTS ERAHARIDUSKESKUS aktsionäridele

Oleme auditeerinud AKTSIASELTS ERAHARIDUSKESKUS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 6 kuni 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

Auditi käigus meil ei ole olnud võimalik hankida piisavalt asjakohast auditi tõendusmaterjali ettevõtte põhivarana kajastatud raamatute kohta ja seetõttu me ei avaldada oma arvamust põhivara olemasolu ja väärtuse kohta raamatute osas, mille jääkmaksumus bilansis seisuga 31.12.2011 on 122 tuhat eurot.

Märkusega arvamuse

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt AKTSIASELTS ERAHARIDUSKESKUS finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Vadim Dontševski

Vandeaudiitori number 248

Donoway Assurance OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 77

Narva mnt 13, 10151, Tallinn

04.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

AKTSIASELTS ERAHARIDUSKESKUS (registrikood: 10588537) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM DONTŠEVSKI	Vandeaudiitor	08.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 016 785
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 134 565
Kokku	-117 780

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rakenduskõrgkoolide tegevus	85411	3482503	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6101908
Faks	+372 6101901
E-posti aadress	mk@mk.ee