

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01. juuli 2010

aruandeaasta lõpp: 30. juuni 2011

ärinimi: MTÜ International Educational Association
of Estonia

registrikood: 80074691

tänava nimi, maja number: Juhkentali 18

linn: Tallinn

sihtnumber: 10132

maakond: Harjumaa

telefon: +372 666 4380

faks: +372 666 4383

e-posti aadress: office@ise.edu.ee

audiitorkontroll: KPMG Baltics OÜ



Sisukord

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

Tegevusaruanne.....	3
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud tulude-kulude aruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne.....	7
Konsolideeritud netovara muutuste aruanne	8
Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Lisa 1 Kasutatud arvestuspõhimõtted ja hindamisalused	9
Lisa 2 Raha.....	14
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud.....	14
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed.....	14
Lisa 5 Materiaalne põhivara	15
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 8 Saadud ettemaksed	16
Lisa 9 Õppetaksud.....	17
Lisa 10 Muud tulud	17
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 12 Tööjõukulud	18
Lisa 13 Tulumaks	18
Lisa 14 Tüürettevõtted.....	19
Lisa 15 Seotud osapooled.....	19
Lisa 16 Emaettevõtte põhjaruanded	20



Tegevusaruanne

Sissejuhatus

MTÜ International Educational Association of Estonia (edaspidi "MTÜ IEAE") asutati 11. veebruaril 1999, eesmärgiga anda ingliskeelset haridust. MTÜ IEAE juhib International School of Estonia (edaspidi „kool“) tegevust läbi tütarettevõtte International Teaching Services OÜ (edaspidi „ITS OÜ“). MTÜ IEAE osalus tütarettevõttes ITS OÜ on 10%, hääleõigus on aga vastavalt omanikevahelisele lepingule 100%.

Kooli lapsevanemad valivad kooli juhatuse. Juhatuse liikmete tööd ei tasustata.

01. jaanuaril 2009. a. andis MTÜ IEAE oma halduses olnud kooli opereerimise üle ITS OÜ-le. Üle läksid kõik MTÜ IEAE varad, kohustused ja õigused, mis olid vajalikud kooli opereerimiseks. MTÜ IEAE senine põhitegevus, milleks oli 3-18 aastaste laste ingliskeelne õpe ja vaba aja sisustamine, lõpetati. Kehtivuse kaotasid ka MTÜ-le IEAE väljastatud koolitusload nii algkooli kui ka gümnaasiumi kohta (lõpetatud Haridusministeeriumi poolt ja väljastatud uued OÜ-le International Teaching Services). MTÜ IEAE jätkab valdusfirma (EMTAK kood 64201).

Peamised finantssuhtarvud

	2010-2011	2009-2010
Põhitegevuse tulu	1 448 575	1 393 871
Käibe kasv	4%	20%
Aruandeaasta tulem	533 917	298 469
Tulemi kasv	79%	-36%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,28	1,30

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (põhitegevuse tulu 2010/2011 – põhitegevuse tulu 2009/2010) / põhitegevuse tulu 2009/2010
- Tulemi kasv (%) = (aruandeaasta tulem 2010/2011 – aruandeaasta tulem 2009/2010) / aruandeaasta tulem 2009/2010
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Dividendipoliitika

Kontserni dividendipoliitika on maksta ITS OÜ omanikele dividende kuni 100% puhaskasumist.

Dividende maksab vaid ITS OÜ. Lähtuvalt osanike kokkuleppesest makstakse dividende vaid W.T. Worldwide Teaching Services Ltd-le, kes on ITS OÜ 90% osaluse omanik. MTÜ-l IEAE puudub õigus dividende saada.

Täpne dividendide summa sõltub ITS OÜ lõppenud majandusaasta tulemustest. Dividendide jagamise ettepaneku teeb juhatus, otsus võetakse vastu aastakoosolekul.

Personal

Kontserni töötajate keskmine arv aruandeaastal oli 45.



Kontserni töötajatele makstud palgakulud aruandeaastal olid 617 891 eurot, sh töötasu 459 233 eurot ja sotsiaalmaksud 158 658 eurot.

Möödunud majandusaasta jooksul toimunud olulised sündmused ja eesmärgid tulevikuks

Majandusaastal investeeriti hoone remonti 45 747 eurot. See hõlmas koridoride, trepikodade ja söökla remonti ning küttesüsteemi renoveerimisega alustamist. 16 844 euro väärtuses täiustati koolimaja turvasüsteeme. Kooli arvutiparki täiendati 14 iMaciga, lisaks sellele vahetati välja server.

2010-2011 kooliaasta õpilaste arv langes pisut varasemaga võrreldes. Samas 2011. a. suvel lisandunud uusi õpilasi oli 48, mis on kooli ajaloo suurim uute õpilaste arv. Praegu uurib kooli juhtkond võimalusi partnerluseks teiste koolidega, samuti muid võimalusi õpilaste arvu suurendamiseks ning pikaajalise jätkusuutlikuse tagamiseks. Tänu oma rahvusvahelisele õpilas- ja õpetajaskonnale, rahvusvahelistele õppekavadele ja akrediteeringutele jääb International School of Estonia ainsaks tõeliseks rahvusvaheliseks kooliks Tallinnas.

Järgneval majandusaastal ei ole kontserni põhitegevuses muudatusi ette näha. Jätkub alus- ja üldhariduse andmine rahvusvaheliste õppekavade järgi.

Donald Lee Fitzmahan

Direktor



Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne**Konsolideeritud bilanss**

(eurodes)

	30.06.2011	30.06.2010	Lis nr
Vaard			
Käibevara			
Raha	313 780	647 808	2
Finantsinvesteeringud	309 814	0	3
Nõuded ja ettemaksud	107 830	76 796	4
Kokku käibevara	731 424	724 604	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	379 901	434 383	5
Kokku põhivara	379 901	434 383	
Kokku vaard	1 111 325	1 158 987	
Kohustused ja netovara			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laeuukohustused	3 368	3 774	
Võlad ja ettemaksud	569 676	553 481	6
Kokku lühiajalised kohustused	573 044	557 255	
Kokku kohustused	573 044	557 255	
Netovara			
Eelmiste perioodide tulem	4 364	303 263	
Aruandeaasta tulem	533 917	298 469	
Kokku netovara	538 281	601 732	
Kokku kohustused ja netovara	1 111 325	1 158 987	

Initialed for identifielele purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....02.11.2011.....

Signature/alkiri.....13.11.2011.....

KPMG, Tallinn

Konsolideeritud tulude-kulude aruanne

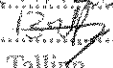
(eurodes)

	01.07.2010 - 30.06.2011	01.07.2009 - 30.06.2010	Lisam^r
Õppetasud	1 448 575	1 393 871	9
Muud tulud	185 683	147 051	10
Mitmesugused tegevuskulud	-215 070	-260 283	11
Tööjõukulud	-617 891	-600 871	12
Põhivara kulunja väärtuse langus	-110 681	-100 678	5
Tulemine finantstulu ja -kulu	690 616	579 090	
Finantstulud ja -kulud	2 095	13 705	
Tulemine tulumiksustamist	692 711	592 795	
Tulumaks	-158 794	-294 326	13
Aruandeaasta tulem	533 917	298 469	

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....02.11.2011.....

Signature/allkiri..........

KPMG, Tallinn



Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.07.2010 - 30.06.2011	01.07.2009 - 30.06.2010	Lis nr
Rahavood tegevusest			
Tulemenne finantstulu ja -kulu	690 616	579 090	
Korrigeerimised			
Põhivara kulumja väärtuse langus	110 681	100 678	5
Muud korrigeerimised	-994	-211	
Tegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-31 034	-26 397	
Tegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	26 187	25 032	
Makstud ettevõtte tulumaks	-161 450	-127 553	
Kokku rahavood tegevusest	634 006	550 639	
Rahavood investeeringute tegevusest			
Tasutud materialse ja immaterialse põhivara soetamisel	-56 199	-58 589	5
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-429 352	0	3
Laenuvad muude finantsinvesteeringute müügist	119 352	0	3
Antud laenu	0	-11 410	
Antud laenu tagasimaksed	4 200	12 325	
Laenuvad intressid	1 732	13 648	
Kokku rahavood investeeringute tegevusest	-360 267	-44 026	
Rahavood finantseerimise tegevusest			
Saadud laenu	3 368	3 774	
Saadud laenu tagasimaksed	-3 774	0	
Makstud dividendid	-607 361	-594 999	
Kokku rahavood finantseerimise tegevusest	-607 767	-591 225	
Kokku rahavood	-334 028	-84 612	
Raha ja raha ekvivalentide perioodi alguses	647 808	732 420	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-334 028	-84 612	2
Raha ja raha ekvivalentide perioodi lõpus	313 780	647 808	

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....02.11.2011.....

Signature/alkiri..........

KPMG, Tallinn



Konsolideeritud netovara muutuste aruanne

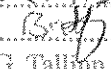
(eurodes)

	Eelniste perioodide tulem	Aruandeaasta tulem	Kokku
30.06.2009	943 557	466 934	1 410 491
Aruandeaasta tuleni suunamine eelniste perioodide tuleni arvele	466 934	-466 934	0
Aruandeaasta tulem	0	298 469	298 469
Makstud dividendid	-1 107 228	0	-1 107 228
30.06.2010	303 263	298 469	601 732
Aruandeaasta tuleni suunamine eelniste perioodide tuleni arvele	298 469	-298 469	0
Aruandeaasta tulem	0	533 917	533 917
Makstud dividendid	-597 368	0	-597 368
30.06.2011	4 364	533 917	538 281

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....02.11.2011.....

Signature/allkiri..........

KPMG, Tallinn



Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Kasutatud arvestuspõhimõtted ja hindamiselused

Üldine informatsioon

MTÜ IEAE 2010/2011 aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

MTÜ IEAE 2010/2011 aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud perioodi 01. juuli 2010 kuni 30. juuni 2011 kohta.

Majandustehinguid on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende toimumise momendil. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt tekkepõhisest arvestusprintsiibist.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti eurosooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Kontsern sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2010/11 aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud raamatupidamise aruandes käsitletakse ema- ja tütaretevõtjat kui ühtset majandusüksust.

Tütaretevõtjaks loetakse ettevõtet, mida kontrollitakse Kontserni poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse, kui Kontserni omanduses on rohkem kui 50% tütaretevõtja hääleõigusest või Kontsern on muul moel võimeline kontrollima tütaretevõtja tegevus- ja finantspoliitikat. Tütaretevõtja tegevus kajastub kontserni aruandes alates kontrolli omandamisest kuni selle loovutamiseni.

Konsolideerimisel liidetakse rida-realt ema- ja tütaretevõtja bilansid, kasumiaruanded ja rahavoogude aruanded ning elimineeritakse kontsernisiseste tehingute tagajärjel tekkinud nõuded, kohustused, sisekäibed ning realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Vajaduse korral viiakse tütaretevõtja raamatupidamise aruandes kajastatu vastavusse Kontserni poolt rakendatud arvestuspõhimõtetega.

Tütaretevõtjate kajastamine emaettevõtja konsolideerimata aruannetes

Investeeringud tütaretevõtjatesse on kajastatud emaettevõtja konsolideerimata aruannetes soetusmaksumuses. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev.....02.11.2011.....
Signature/allkiri.....B. J.
KPMG, Tallinn



Vara väärtuse test hindamaks, kas investeringu kaetav väärtus (kõrgem kahest – õiglane väärtus miinus müügiikulud või kasutusväärtus) on langenud alla selle bilansilise jääkväärtuse, viiakse läbi siis, kui on indikatsioone, et vara väärtus võib olla langenud. Allahindlusest tekkiv kulu kajastatakse emaettevõtja kasumiaruandes finantskuluna. Juhul, kui olukord muutub ja allahindlus ei ole enam põhjendatud, siis varem kajastatud allahindlus tühistatakse. Allahindluse tühistamine kajastatakse selle perioodi, mil tühistamine aset leidis, finantstuluna.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Kirje raha bilansis ja rahavoogude aruandes sisaldab kassa ning pangakontode saldoid, seal hulgas tähtajalisi hoiuseid.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja –kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna või kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud fondiosakutesse on bilansis kajastatud õiglases väärtuses ning nende ümberhindlusest tekkinud kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Kui nõuete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust bilansireal “Ebatõenäoliselt laekuvad arved” ning vastavat kulu kasumiaruande real “Mitmesugused tegevuskulud”.

Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud samal kulukirjel vastukandena.

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev.....02.11.2011.....
Signature/allkiri.....1374.....
KPMG, Tallinn

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtmise otseselt seonduvatest väljaminekutest.

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. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui nendega seoses viiakse konkreetse vara omadused kvalitatiivselt uuele tasemele või kui on võimalik tõestada, et tehtud kulutustega vastavuses olevad tulud tekivad olulises osas tulevastel perioodidel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates):

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
hoone renoveerimine	10
arvutid, tarvikud	3
mööbel, sisustus	3
õppevahendid jm seadmed	3
mootorsõidukid	5

Põhivara arvelevõtmise alampiir on 415,43 eurot.

Rendid

Kontsern rentnikuna

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otse-

Initialed for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev.....02.11.2011.....
 Signature/allkiri.....[signature].....
 KPMG, Tallinn

selt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Lühiajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on varem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud pikaajalistena.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustuseks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimise puhul kajastatakse saadud summasid tuluna siis, kui on täidetud kõik järgnevad tingimused:

- Kontsern loeb finantseerimisega kaasnevaid tingimusi vastuvõetavaks ja kavatseb neid täita;
- finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ning selle laekumine on tõenäoline.

Sihtfinantseerimisel kasutatakse brutomeetodit.

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Mitterahaline toetus võetakse arvele null-maksumusega.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

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

- osatähtsingu tegevdirektor ja juhatus,
- mittetulundusühingu tegevdirektor ja juhatus,

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Kontserni põhitegevuse tuludeks on kehtestatud õppe- ja sisseastumistasud ning dotatsioonid nii era- kui juriidilistelt isikutelt. Müügitulud võetakse arvele teenuse osutamise perioodil (koolisemestril) ning kui selle suurust on võimalik usaldusväärselt määratleda.

Bilansis kirjel "Ostjate ettemaksed teenuste eest" kajastatud summa koosneb laekunud tulevaste perioodide õppemaksudest.

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks
Date/kuupäev.....02.11.2011.....
Signature/allkiri.....13.11.....
KPMG, Tallinn

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesh bilansipäeva ja juhatuse poolt aruande koostamise päeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel toimunud tehingutega.

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

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....02.11.2011.....

Signature/allkiri..........

KPMG, Tallinn



Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2011	30.06.2010
Sularaha kassas	1 705	814
Arvelduskontod	557	109 088
Tähtajalised hoiused	311 518	537 906
Kokkuraha	313 780	647 808

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Fondiosakud	Kokku
30.06.2010	0	0
Soetamine	429 352	429 352
Müük müügihinnas või lunastamine	-119 352	-119 352
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-186	-186
30.06.2011	309 814	309 814
Kajastatud õiglasel väärtusel	309 814	309 814

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena on kajastatud investeeringud Nordea Panga investeerimisfondide fondiosakutesse.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2011	30.06.2010
Nõuded ostjate vastu	81 987	43 996
Muud nõuded	9 384	8 563
Ettemaksed	16 459	24 237
Kokku Nõuded ja ettemaksed	107 830	76 796

Nõuded ostjate vastu koosnevad laekumata arvetest õppetasu eest. 2010/2011 aastaaruande kinnitamise kuupäeva seisuga moodustasid maksetähtaega ületanud nõuded 39 849 eurot. Juhtkonna hinnangul on kõik ettevõtte aastaaruandes kajastatud nõuded tõenäoliselt laekuvad, seepärast ei ole ebatõenäoliselt laekuvate nõuete reservi moodustatud.

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev.....02.11.2011.....

Signature/allkiri.....13.11.2011.....

KPMG, Tallinn

Lisa 5 Materiaalne põhivara

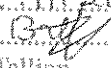
(eurodes)

	Ehitised	Masinate ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
30.06.2009					
Soetusmaksumus	514 027	34 573	92 727	48 127	689 454
Akumuleeritud kulum	-166 560	-23 201	-23 221	0	-212 982
Jääkmaksumus	347 467	11 372	69 506	48 127	476 472
Ostud ja parandused	26 645	6 760	1 692	23 492	58 589
Amortisatsioonikulu	-55 415	-16 159	-29 104	0	-100 678
Ümberklassifitseerimised	34 185	13 942	0	-48 127	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	34 185	13 942	0	-48 127	0
30.06.2010					
Soetusmaksumus	574 857	55 275	94 420	23 492	748 044
Akumuleeritud kulum	-221 975	-39 360	-52 326	0	-313 661
Jääkmaksumus	352 882	15 915	42 094	23 492	434 383
Ostud ja parandused	33 678	985	8 361	13 175	56 199
Amortisatsioonikulu	-57 135	-20 671	-32 875	0	-110 681
Ümberklassifitseerimised	1 547	14 576	7 369	-23 492	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	1 547	14 576	7 369	-23 492	0
30.06.2011					
Soetusmaksumus	610 082	70 836	110 150	13 175	804 243
Akumuleeritud kulum	-279 110	-60 031	-85 201	0	-424 342
Jääkmaksumus	330 972	10 805	24 949	13 175	379 901

Ehitiste all kajastuvad kapitaliseeritud ehitise parandused ja renoveerimismaksumused.

OÜ ITS rendib kasutusrendi tingimustel hoonet aadressil Juhkentali 18, Tallinn. Rendileping on sõlmitud 2000. aastal 50 aastaks.

Renditud ehitise parandused kantakse kuludesse 10 aasta jooksul.

Initialed for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev.....02.11.2011.....
 Signature/allkiri..........
 KPMG, Tallinn



Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2011	30.06.2010	Lisa nr
Võlad tamijatele	3 497	2 199	
Võlad töövõtjatele	2 031	945	
Maksuvõlad	85 743	57 402	7
Muud võlad	731	944	
Saadud ettemaksed	202 525	204 192	8
Dividendikohustus WIS-ile	217 368	227 361	15
Arvestatud dividendide tulumaks	57 781	60 438	
Kokku võlad ja ettemaksed	569 676	553 481	

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2011	30.06.2010	Lisa nr
	Maksuvõlg	Maksuvõlg	
Ettevõtte tulumaks	29 241	0	
Üksikisiku tulumaks	18 603	19 301	
Erioodustuse tulumaks	372	157	
Sotsiaalmaks	32 333	32 739	
Kohustuslik kogumispension	1 320	1 233	
Töötuskindlustusmaksed	3 858	3 972	
Muud makseude ettemaksed ja maksuvõlad	16	0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	85 743	57 402	6

Lisa 8 Saadud ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2010	30.06.2010	Lisa nr
Laekunud 2010-2011 kooliaasta õppemaksude ettemaksed	0	204 192	
Laekunud 2011-2012 kooliaasta õppemaksude ettemaksed	202 525	0	
Kokku saadud ettemaksed	202 525	204 192	6

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev..... 02.11.2011.....

Signature/allkiri..... (3.4).....

KPMG, Tallinn

Lisa 9 Õppetasud

(eurodes)

Õppetasud geograafiliste piirkondade lõikes		
	01.07.2010 - 30.06.2011	01.07.2009 - 30.06.2010
Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 448 575	1 393 871
Kokku Euroopa Liidu riikidele	1 448 575	1 393 871
Kokku õppetasud	1 448 575	1 393 871
Õppetasud tegevusalade lõikes		
	01.07.2010 - 30.06.2011	01.07.2009 - 30.06.2010
85102 – lasteaedade tegevus	216 582	56 914
85312 – põhikoolide tegevus, põhiharidus 1.-9. klass	957 289	1 263 201
85313 – gümnaasiumide tegevus, gümnaasiumi 10.-12.klass	274 704	73 756
Kokku õppetasud	1 448 575	1 393 871

Lisa 10 Muud tulud

(eurodes)

	01.07.2010 - 30.06.2011	01.07.2009 - 30.06.2010
Tulu sihtfinantseerimisest	162 593	138 779
Muud	23 090	8 272
Kokku muud tulud	185 683	147 051

• 2010-2011 majandusaastal 127 870 eurot hariduskulutuste katteks ja koolilõuna toetuseks saadud sihtfinantseerimine Tallinna Haridusametilt (2009-2010 majandusaastal 121 132 eurot);

• 2010-2011 majandusaastal 34 724 eurot õppematerjalide, koolimaja turvasüsteemi uuendamise ja USA kodakondsusega õpetajate töötasu katteks saadud sihtfinantseerimine Ameerika Ühendriikide Valitsusasutusest (2009-2010 majandusaastal 17 647 eurot).

Initialed for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev..... 02.11.2011
 Signature/allkiri..... [Signature]
 KPMG, Tallinn

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.07.2010 - 30.06.2011	01.07.2009 - 30.06.2010
Kulud õppematerjalidele ja -tegevustele	47 712	60 630
Halduskulud	79 881	71 542
Kulud töötajate täiendkoolitusele	4 933	23 783
Liikmemaksukulud	20 124	22 490
Sisse ostetud teenused	16 451	10 677
Arvutikulud	7 510	9 995
Muud	38 459	61 166
Kokku mitmesugused tegevuskulud	215 070	260 283

Kontsern rendib kasutusrendi tingimustes koolihoonet aadressil Juhkentali 18 hinnaga 0,06 eurot aastas. Rendileping on sõlmitud 2000. aastal 50 aastaks.

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.07.2010 - 30.06.2011	01.07.2009 - 30.06.2010
Palgakulu	459 233	446 991
Sotsiaalmaksud	158 658	153 880
Kokku tööjõukulud	617 891	600 871
Töötajate keskmine arv aastaranduna täistööajale	45	42

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	01.07.2010 - 30.06.2011		01.07.2009 - 30.06.2010	
	Maksustav summa	Tulumaks	Maksustav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	597 368	158 794	1 107 228	294 326
Kokku	597 368	158 794	1 107 228	294 326

Kontsernis on dividendide väljamaksmise õigus OÜ-l ITS. Aruandeaastal kavatseb OÜ ITS teha dividendide väljamakseid omanikele. Vastavalt OÜ ITS osanikevahelisele kokkuleppele võib OÜ ITS dividende maksta W.T. Worldwide Teaching Services Ltd-le. MTÜ-l IEAE puudub dividendide nõudeõigus.

Aruandeaastal on OÜ ITS aruandeaasta kasumi ja eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk 535 179 eurot. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis tekib kogu jaotamata kasumi väljamaksmisega on 112 388 eurot.

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev... 02.11.2011

Signature/allkiri... 13.11.2011

KPMG, Tulumaks

Lisa 14 Tütarettevõtted

Kontserni tütarettevõtte on International Teaching Services OÜ, asukohamaa Eesti.

Osaluse nimiväärtus on 255 eurot, osaluse protsent 10%.

Seoses kooli tegevuse restruktureerimisega andis 01.01.2009 MTÜ IEAE vasavalt sõlmitud lepingutele International Teaching Services OÜ-le üle varad ja kohustused kooli edasiseks opereerimiseks. MTÜ IEAE sai varade üleandmise vastu ühe International Teaching Services OÜ osa, millega kaasnes 100% hääleõigus.

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

MTÜ IEAE-l oli 2010-2011 majandusaastal 67 füüsilisest isikust liiget. Juriidilisest isikust liimeid ei olnud.

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

- MTÜ IEAE ning ITS OÜ tegevdirektor ja juhatus. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Kontserni seotud osapoolteks on loetud:

W.T. Worldwide Teaching Services (WTS) Ltd. – OÜ ITS kaasosanik

Saldod seotud osapooltega

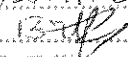
	30.06.2011	30.06.2010	Lisa
	Kohustused	Kohustused	
ITS OÜ dividendikohustus WTS Ltd-le	217 368	227 361	6

2010-2011 majandusaastal jaotas ITS OÜ dividende summas 597 367,80 eurot, sellest maksti välja 380 000 eurot (pluss 227 361 eurot eelmisel maj.aastal jaotatud dividende).

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	01.07.2010 -	01.07.2009 -
	30.06.2011	30.06.2010
Arvestatud tasud	43 399	31 511

W.T. Worldwide Teaching Services Ltd. on OÜ ITS kaasomanik omades ühte osa nimiväärtusega 2295 eurot.

Initialed for identification purposes only
 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev.....02.11.2011.....
 Signature/allkiri..........
 KPMG, Tallinn



Lisa 16 Emaettevõtte põhiaruanded

BILANSS

(eurodes)

	30.06.2011	30.06.2010
Värad		
Käibevara		
Raha	296	1 561
Kokku käibevara	296	1 561
Põhivara		
Finantsinvesteeringud		
Tütarettevõtja osad	255	256
Kokku põhivara	255	256
Kokku varad	551	1 817
Kohustused ja netovara		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	0	10
Kokku lühiajalised kohustused	0	10
Kokku kohustused	0	10
Netovara		
Eelniste perioodide tulem	1 807	2 700
Aruandeaasta tulem	-1 256	-893
Kokku netovara	551	1 807
Kokku kohustused ja netovara	551	1 817

TULUDE-KULUDE ARUANNE

(eurodes)

	01.07.2010 - 30.06.2011	01.07.2009 - 30.06.2010
Mittesugused tegevuskulud	-1 257	-1 322
Tulemine finantstulu ja -kulu	-1 257	-1 322
Finantstulud ja -kulud	1	429
Aruandeaasta tulem	-1 256	-893

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev... 02.11.2011

Signature/allkiri... [Signature]

KPMG, Tallinn

[Signature]

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(eurodes)

	01.07.2010 - 30.06.2011	01.07.2009 - 30.06.2010
Rahavood põhitegevusest		
Aruandeaasta tulem	-1 256	-893
Korrigeerimised		
Intressitulu	-1	-29
Muud korigeerimised	1	0
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-10	9
Kokku rahavood põhitegevusest	-1 266	-913
Rahavood investeerimistegevusest		
Lackunud intressid	1	29
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	29
Kokku rahavood	-1 265	-884
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 561	2 445
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 265	-884
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	296	1 561

NETOVARA MUUTUSTE ARUANNE

(eurodes)

	Eelniste perioodide tulem	Aruandeaasta tulem	Kokku
30.06.2009	943 557	-940 857	2 700
Aruandeaasta tulemi suunamine eelните perioodide tulemi arvele	-940 857	940 857	0
Aruandeaasta tulem	0	-893	-893
30.06.2010	2 700	-893	1 807
Aruandeaasta tulemi suunamine eelните perioodide tulemi arvele	-893	893	0
Aruandeaasta tulem	0	-1 256	-1 256
30.06.2011	1 807	-1 256	551

MTÜ IEAE tütarettevõtja osa bilansiline maksumus (miinus) 255

Tütarettevõtte osaluse väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil (pluss) 537 985

Korigeeritud konsolideerimata omakapital 30.06.2011 538 281

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev... 02.11.2011

Signature/allkiri... [Signature]

KPMG, Tallinn

[Signature]

Juhatuse allkirjad

MTÜ International Educational Association of Estonia juhatus on koostanud konsolideeritud 2010-2011 majandusaasta aruande.

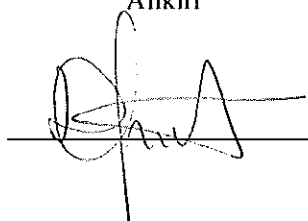
Nimi

Ametinimetus

Allkiri

Donald Lee Fitzmahan

juhatuse esimees



Giedre Tarbuniene

juhatuse liige

(astus tagasi 01.09.2011)

Vishal Tulsian

juhatuse liige



02. November 2011



KPMG Baltics OÜ
Narva mnt 5,
Tallinn 10117
Estonia

Telephone +372 6 268 700
Fax +372 6 268 777
Internet www.kpmg.ee

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

MTÜ International Educational Association of Estonia liikmetele

Oleme auditeerinud MTÜ International Educational Association of Estonia konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 30. juuni 2011, konsolideeritud tulude ja kulude aruannet, konsolideeritud netovara muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, konsolideeritud aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 21, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle konsolideeritud 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 omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse konsolideeritud 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 arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt MTÜ International Educational Association of Estonia konsolideeritud finantsseisundit seisuga 30. juuni 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Indrek Alliksaar
Vandeaudiitori number 446

KPMG Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 17
Narva mnt 5, Tallinn
2. november 2011

Aruande elektroonilised kinnitused

MITTETULUNDUSÜHING INTERNATIONAL EDUCATIONAL ASSOCIATION OF ESTONIA (registrikood: 80074691) 01.07.2010 - 30.06.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Helen Kivisoo	Sisestaja	30.11.2011

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6664380
Faks	+372 6664383
E-posti aadress	accounting@ise.edu.ee