

Obrazac: OP-ID-1 Opći podaci o investicijskom društvu	
NAZIV INVESTICIJKOG DRUŠTVA	ANTEA BROKERI d.o.o.
Identifikacijski broj kod Agencije	3607
MBS	80496829
OIB	13216170782
Izveštajno razdoblje	devetomjesečno
Pojedinačni ili konsolidirani izvještaj	Pojedinačni izvještaj
Subjekti konsolidacije	-
Adresa (poštanski broj, mjesto, ulica i broj)	10000 Zagreb, Derenčinova 1
Telefon i fax	01/4553-088; 01/2320-110
E-mail adresa	info@antea-brokeri.hr
Web stranica	www.antea-brokeri.hr
Datum upisa u sudski registar (dan, mjesec i godina)	29. 07. 2004.
Ime, prezime predsjednika i članova Uprave	Krešimir Jušinski
Ime i prezime predsjednika i članova Nadzornog odbora	
Broj zaposlenih	7
Ime i prezime ovlaštenih brokera i investicijskih savjetnika	Velimir Želimorski Ljiljana Mijić Vedran Štern Domagoj Horvatiček
Iznos temeljnog kapitala u kunama	1.550.000
Pet najvećih dioničara/udjelničara (ime prezime adresa fizičke osobe, odnosno tvrtka i sjedište pravne osobe postotak udjela u vlasništvu)	Tin Zupanek, Zagreb, Bukovačka 25; 100,00
Naziv revizorske kuće koja je revidirala zadnji godišnji financijski izvještaj i godišnje izvješće	REPOS d.o.o.
Poslovna banka investicijskog društva	Zagrebačka banka d.d., Zagreb Centar banka d.d., Zagreb
Broj računa	Redovni račun: 2360000-1101792518 Račun nalagodavca: 2360000-1300053842 Redovni račun: 2382001-1100178374 Račun nalagodavca: 2382001-1300003860

Obrazac: A-ID-2 Aktiva
IZVJEŠTAJ O FINACIJSKOM POLOŽAJU INVESTICIJSKOG DRUŠTVA na dan 30. 09. 2010.

AKTIVA					<i>u kunama</i>
	Broj pozicije	Opis pozicije	AOP	31.12. prethodne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1		Nematerijalna, materijalna imovina i dugotrajna ulaganja (ΣAOP2 do AOP8)	1	373.798	314.634
a)	000 +..+ 005	Dugotrajna nematerijalna imovina	2	29.452	22.548
b)	010 +..+ 014	Dugotrajna materijalna imovina	3	344.346	292.086
c)	03	Ulaganja u zajedničke pothvate	4		
d)	04	Ulaganja u pridružena društva	5		
e)	05	Ulaganja u ovisna društva	6		
f)	061	Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	7		
g)	ostalo iz skupine 0	Ostala imovina	8		
2		Novčana sredstva i potraživanja (ΣAOP10 do AOP15)	9	879.046	852.947
a)	100 +..+ 102	Novčana sredstva	10	471.286	81.411
b)	120 +..+ 127	Potraživanja s osnove obavljenih investicijskih	11	5.886	6.766
c)	150+..+153	Zajmovi i potraživanja	12	240.682	191.682
d)	17	Odgođena porezna imovina	13	2.536	2.536
e)	190	Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	14	8.326	12.285
f)	ostalo iz skupine 1	Ostala potraživanja	15	150.330	558.267
3		Financijska imovina (ΣAOP17 do AOP19)	16	4.750	4.750
a)	300 + ..+ 332	Vrijednosni papiri i drugi financijski instrumenti po FER vrijednosti kroz dobit ili gubitak	17		
b)	400 +..+ 421	Vrijednosni papiri i drugi financijski instrumenti raspoloživi za prodaju	18	4.750	4.750
c)	500+..+532	Vrijednosni papiri i drugi financijski instrumenti koji se drže do dospjeća	19		
4		UKUPNO AKTIVA (AOP1+AOP9+AOP16)	20	1.257.594	1.172.331
		Izvanbilančni zapisi (AOP22+AO23)	21	916.431	1.573.944
		Portfelj nalagodavaca	22	910.545	1.567.178
		Ostale izvanbilančne stavke	23	5.886	6.766

Obrazac: P-ID-3 Pasiva					
IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU INVESTICIJSKOG DRUŠTVA na dan 30. 09. 2010.					
PASIVA					u kunama
	Broj pozicije	Opis pozicije	AOP	31.12. prethodne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
1		Kapital i rezerve (AOP25-AOP26+AOP27+AOP28+AOP29-AOP30+AOP31+AOP32+AOP33)	24	452.513	1.003.330
a)	90	Temeljni (upisani) kapital	25	1.000.000	1.550.000
b)	91	Vlastite dionice	26		
c)	92	Rezerve iz dobiti	27		
d)	93	Kapitalne rezerve	28		
e)	940	Zadržana dobit	29		
f)	941	Preneseni gubitak	30	410.909	547.487
g)	95	Dobit ili gubitak tekuće godine	31	-136.578	817
h)	96	Revalorizacijske rezerve	32		
i)		Nekontrolirajući interes	33		
2		Obveze (ΣAOP35 do AOP44)	34	805.081	169.001
a)	200 +..+ 204	Obveze za naknade vezane uz trgovanje financijskim instrumentima	35	9.999	5.485
b)	210 +..+ 214	Obveze za primljene kredite, zajmove i predujmove	36	131.340	88.197
c)	220 +..+ 224	Obveze po izdanim financijskim instrumentima	37		
d)	240 +..+ 241	Obveze prema dobavljačima	38	48.796	15.494
e)	250+..+252	Obveze prema zaposlenicima	39	47.528	
f)	260+..+264	Obveze za poreze i doprinose	40	17.418	59.825
g)	266	Odgodena porezna obveza	41		
h)	27	Odgodeno plaćanje troškova i prihodi budućeg razdoblja	42		
i)	28	Rezerviranja	43		
j)	ostalo iz skupine 2	Ostale obveze	44	550.000	
3		UKUPNO PASIVA (AOP24+AOP34)	45	1.257.594	1.172.331
		Izvanbilančni zapisi (AOP47+AOP48)	46	916.431	1.573.944
		Portfelj nalagodavaca	47	910.545	1.567.178
		Ostale izvanbilančne stavke	48	5.886	6.766

Oznaka	Dodatak bilanci			
I	KAPITAL I REZERVE (AOP50+AOP51)	49	0	0
a)	Pripisano imateljima kapitala matice	50		
b)	Pripisano nekontrolirajućem interesu	51		

Napomena: Stavke pod brojem I.a. i I.b. popunjavaju obveznici izrade konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja

Obrazac: SD-ID-4 Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti					
IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI za razdoblje 01. 01. 2010. - 30. 09. 2010.					u kunama
	Broj pozicije	Opis pozicije	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
	700+..+717	Prihodi od provizija i naknada za obavljene investicijske usluge	52	726.215	903.364
	661+..+666	Rashodi od provizija i naknada za obavljene investicijske usluge	53	169.984	214.316
1		Neto prihodi/rashodi od provizija i naknada (AOP52-AOP53)	54	556.231	689.048
	770	Realizirani dobici financijske imovine koja se vodi po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	55	0	0
	630	Realizirani gubici financijske imovine koja se vodi po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	56	0	0
2		Neto realizirani dobici/gubici (AOP55-AOP56)	57	0	0
	760	Nerealizirani dobici financijske imovine koja se vodi po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	58		
	620	Nerealizirani gubici financijske imovine koja se vodi po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak	59		
3		Neto nerealizirani dobici/gubici (AOP58-AOP59)	60	0	0
	771	Realizirani dobici financijske imovine raspoložive za prodaju	61	2.862	
	631	Realizirani gubici financijske imovine raspoložive za prodaju	62	1.536	1.790
4		Neto realizirani dobici/gubici financijske imovine raspoložive za prodaju (AOP61-AOP62)	63	1.326	-1.790
5	622	Neto vrijednosno usklađenje zajmova, kredita i imovine koja se drži do dospelja	64		
6	634	Ostala neto rezerviranja i vrijednosna usklađenja	65		
	72	Prihodi od kamata	66	6.729	19.621
	65	Rashodi od kamata	67	46.445	4.114
7		Neto prihodi/rashodi od kamata (AOP66-AOP67)	68	-39.716	15.507
	75	Pozitivne tečajne razlike	69	96	7
	64	Negativne tečajne razlike	70	34	1
8		Neto tečajne razlike (AOP69-AOP70)	71	62	6
	73	Prihodi od dividendi, udjela u dobiti i ostalih vrijednosnih papira	72	858	
	ostalo iz skupine 7	Ostali prihodi	73	22.288	59.931
9		Ukupno ostali prihodi (AOP72+AOP73)	74	23.146	59.931
	610	Amortizacija	75	70.754	62.238
	600	Troškovi zaposlenika	76	287.020	360.618
	ostalo iz skupine 6	Ostali rashodi	77	202.955	339.029
10		Ukupno ostali rashodi (AOP75+AOP76+AOP77)	78	560.729	761.885
11		Ukupni prihodi	79	759.048	982.923
12		Ukupni rashodi	80	778.728	982.106
	80	Dobit ili gubitak prije oporezivanja (AOP79-AOP80)	81	-19.680	817
	81	Porez na dobit	82		
13		Dobit ili gubitak	83	-19.680	817
a)		Pripisano imateljima kapitala matice	84		
b)		Pripisano nekontrolirajućem interesu	85		
14		Ostala sveobuhvatna dobit (ΣAOP87 do AOP92)	86	0	0
a)		Promjene revalorizacijskih rezervi (nekretnina, postrojenja, opreme, nematerijalne imovine)	87		
b)		primanja	88		
c)		Dobici ili gubici proizašli iz preračunavanja financijskih izvještaja inozemnog poslovanja	89		
d)		prodaju	90		
e)		Dobici/gubici od instrumenta zaštite novčanog toka	91		
f)		Porez na dobit na ostalu sveobuhvatnu dobiti	92		
15		Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP83+AOP86)	93	-19.680	817
a)		Pripisano imateljima kapitala matice	94		
b)		Pripisano nekontrolirajućem interesu	95		
16		Reklasifikacijske usklade	96		

Napomena: Stavke pod brojem 13.a., 13.b., 15.a. i 15.b. popunjavaju obveznici izrade konsolidiranih godišnjih financijskih izvještaja

Obrazac: NT-ID-5b Izvještaj o novčanim tokovima indirektna metoda
IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA za razdoblje 01. 01. 2010. - 30. 09. 2010.
u kunama

	Opis pozicije	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
1	Neto novčani tijek od poslovnih aktivnosti	139	15.146	-936.800
	Dobit ili gubitak prije oporezivanja	140	-19.680	817
	Amortizacija dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	141	70.754	62.238
	Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi	142		
	Rezerviranja	143		
	Prihodi od kamata	144		
	Rashodi od kamata	145		
	Umanjenje imovine	146		
	Povećanje/smanjenje potraživanja s osnove obavljenih investicijskih usluga	147	-7.643	-880
	Povećanje/smanjenje ostalih potraživanja	148	45.570	-411.896
	Povećanje/smanjenje financijske imovine po fer vrijednosti kroz dobit ili	149	1.499	
	Povećanje/smanjenje financijske imovine raspoloživa za prodaju	150		
	Povećanje/smanjenje financijske imovine koja se drži do dospijeca	151		
	Povećanje/smanjenje zajmova i potraživanja	152		49.000
	Primici od kamata	153		
	Izdaci od kamata	154		
	Primici od dividendi	155		
	Povećanje/smanjenje ostalih stavki aktive	156		
	Povećanje/smanjenje obveza za naknade vezane uz trgovanje financijskim instrumentima	157		-4.513
	Povećanje/smanjenje obveza prema dobavljačima	158	-31.479	-33.301
	Povećanje/smanjenje obveza prema zaposlenicima	159	-23.686	-47.528
	Povećanje/smanjenje obveza za poreze i doprinose	160	-8.888	42.407
	Povećanje/smanjenje ostalih obveza	161	-11.301	-593.144
	Povećanje/smanjenje ostalih stavki pasive	162		
	Plaćen porez na dobit	163		
2	Neto novčani tijek od investicijskih aktivnosti	164	549.695	-3.075
	Povećanje/smanjenje ulaganja u materijalnu	165	549.695	
	Povećanje/smanjenje ulaganja u nematerijalnu imovinu	166		-3.075
	Povećanje/smanjenje ulaganja u zajedničke pothvate, pridružena i ovisna	167		
	Povećanje/smanjenje ostalih stavki ulaganja	168		
3	Neto novčani tijek od financijskih aktivnosti	169	-590.430	550.000
	Povećanje/smanjenje obveza za primljene kredite, zajmove i predujmove	170	-590.430	
	Povećanje/smanjenje obveza po izdanim financijskim instrumentima	171		
	Povećanje/smanjenje obveza za izdane podređene instrumente	172		
	Primici od emitiranja dioničkog kapitala i ostale uplate vlasnika investicijskog društva	173		550.000
	Isplata dividendi ili udjela u dobiti	174		
	Povećanje/smanjenje ostalih stavki	175		
4	Neto povećanje/smanjenje novčanih sredstava i novčanih ekvivalenata (AOP139+AOP164+AOP169)	176	-25.589	-389.875
5	Novčana sredstva i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	177	26.610	471.286
6	Novac i novčani ekvivalenti na izvještajni datum (AOP176+AOP177)	178	1.021	81.411

Obrazac: PK-ID-6 Izvještaj o promjenama kapitala
IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA
u kunama

Opis pozicije	Raspodjeljivo vlasnicima matice							Raspodjeljivo nekontrolirajućim interesima	Ukupno kapital i rezerve
	Upisani kapital	Rezerve kapitala	Rezerve iz dobiti	Dobit ili gubitak tekuće godine (razdoblja)	Zadržana dobit ili preneseni gubitak	Revalorizacija financijske imovine raspoložive za prodaju	Ostale revalorizacijske rezerve		
Stanje 01. siječnja prethodne godine	1.000.000			-466.016	55.107				589.091
Promjena računovodstvenih politika									0
Ispravak pogreški prethodnih razdoblja									0
Stanje 01. siječnja prethodne god. (prepravljeno)	1.000.000	0	0	-466.016	55.107	0	0	0	589.091
Dobit ili gubitak razdoblja				-19.680					-19.680
Nerealizirani dobiti ili gubici od financijske imovine raspoložive za prodaju									0
Ostale nevlasničke promjene kapitala				466.016	-466.016				0
Ukupno nevlasničke promjene kapitala (prethodno razdoblje)	0	0	0	446.336	-466.016	0	0	0	-19.680
Povećanje/smanjenje upisanog kapitala									0
Ostale uplate vlasnika									0
Isplata udjela u dobiti/dividenda									0
Ostale raspodjele vlasnicima									0
Stanje na zadnji dan	1.000.000	0	0	-19.680	-410.909	0	0	0	569.411
Stanje 01. siječnja tekuće godine	1.000.000			-136.578	-410.909				452.513
Promjena računovodstvenih politika									0
Ispravak pogreški prethodnih razdoblja									0
Stanje 01. siječnja tekuće god. (prepravljeno)	1.000.000	0	0	-136.578	-410.909	0	0	0	452.513
Dobit ili gubitak razdoblja				817					817
Nerealizirani dobiti ili gubici od financijske imovine raspoložive za prodaju									0
Ostale nevlasničke promjene kapitala				136.578	-136.578				0
Ukupno nevlasničke promjene kapitala	0	0	0	137.395	-136.578	0	0	0	817
Povećanje/smanjenje upisanog kapitala	550.000								550.000
Ostale uplate vlasnika									0
Isplata udjela u dobiti/dividenda									0
Ostale raspodjele vlasnicima									0
Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja	1.550.000	0	0	817	-547.487	0	0	0	1.003.330

OBRAČUN AMORTIZACIJE NEMATERIJALNIH I MATERIJALNIH ULAGANJA

Obračunavanje i nadoknađivanje amortizacije nematerijalnih i materijalnih ulaganja u skladu je s Zakonom, pod zakonskim propisima i svojim aktom.

Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća sredstva koja društvo koristi u isporuci usluga te u administrativne svrhe i čiji je procijenjeni i koristan vijek upotrebe duži od godine dana. Početna (prva) nabava iskazuje se u bilanci po trošku nabave koji uz neto kupovnu cijenu obuhvaća sve ovisne troškove do stavljanja sredstava u upotrebu. Nakon početnog priznanja dugotrajna imovina se iskazuje po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i gubitke od umanjenja. Amortizacija dugotrajne materijalne imovine provodi se primjenom linearne metode obračuna u procijenjenom vijeku upotrebe svakog pojedinog sredstva u skladu s MRS-om.

Obračun amortizacije imovine provodi se linearnom metodom po godišnjim stopama:

- nematerijalna imovina 12,5 %
- alati i namještaj 5 - 25 %

OBRAČUN OTPISA SITNOG INVENTARA

Sitni inventar i auto-gume se otpisuju primjenom metode 100% otpisa prilikom stavljanja u upotrebu.

REZERVIRANJA

Unaprijed plaćeni izdaci za najviše 12 mjeseci razgraničavaju se putem aktivnih vremenskih razgraničenja na vremensko razdoblje na koje se odnose.

Dugoročna rezerviranja na teret troškova poslovanja izvršit će se za sljedeće namjene:

1. za troškove po započetim sudskim sporovima

Visinu dugoročnih rezerviranja za tekuću godinu utvrđuje direktor poduzeća na temelju iskustva iz prethodnih godina.

ISKAZIVANJE KAPITALA

Poduzetnik u poslovnim knjigama iskazuje svoj kapital raščlanjeno, i to:

- upisana dioničarska glavnica
- revalorizacijske pričuve
- zadržani dobitak (zarada)
- dobitak ili gubitak tekuće godine, i
- pričuve

Revalorizacijska pričuva oblikuje se kod poslovanja poduzetnika u inflatornim i hiperinflatornim valutnim uvjetima. Oblikovanje tih rezervi zavisi od odrednica priznavanja revalorizacije prilikom utvrđivanja poreza na dobitak i od politike poduzetnika. Poduzetnik brine da revalorizirane vrijednosti ne prelaze neto prodajnu vrijednost revaloriziranih pozicija u financijskim izvješćima na dan njihove pripreme.

Zadržani dobitak rezultira iz ostvarene dobiti. Presudni utjecaj na zadržanu dobit ima financijski rezultat poslovanja i politika vlasnika kapitala primjenjivana prilikom rasporeda dobiti.

Dobitak ili gubitak tekuće financijske godine iskazuje se sa stanjem na dan 31. prosinca i prenosi u sljedeću poslovnu godinu. Skupština društva dobitak raspoređuje prema namjeni, a gubitak se pokriva umanjnjem kapitala. Najčešće to jesu pričuve i od ranije zadržani dobitak.

Politika pričuva ostvaruje se zavisno od temelja njihova oblikovanja, a to su:

- zakonske pričuve (prema Zakonu o trgovačkim društvima)
- statutarne pričuve (prema odredbi Statuta poduzeća, odnosno ugovora između ulagača)
- menadžerske pričuve (prema posebnoj ovlasti menadžmenta od strane vlasnika)
- ostale pričuve.

ISKAZIVANJE DUGOROČNIH OBEVEZA

Dugoročne obveze razrađuju se u glavnoj knjizi poduzetnika sukladno razradi pozicija u bilanci na strani pasive.

Dugoročne obveze iskazuju se u poslovnim knjigama u vrijednosti nastale poslovne promjene dokazane urednom ispravom i ugovorom o stvaranju obveze.

Revalorizacija dugoročnih obveza obavlja se prema ugovoru s vjerovnikom.

Troškovi posudbe, ako su proizašli iz posudbe namijenjene ulaganjima koja imaju dulje vrijeme pripreme za korištenje, kapitaliziraju se.

Duljim vremenom pripreme ulaganja smatra se priprema koja traje više od 12 mjeseci.

Troškovi posudbe proizašli iz namjene ulaganja čija priprema traje kraće vrijeme ili namjene financiranja tekućeg poslovanja, ne kapitaliziraju se, nego se uključuju u troškove poslovanja. Oni se pokrivaju prihodom razdoblja.

ISKAZIVANJE KRATKOROČNIH OBVEZA

Poduzetnik je odlučio da odvojeno iskazuje kratkoročne obveze, a odvojeno dugoročne.

Klasifikacija i uključivanje pojedine obveze u tekuće obveze provodi se primjenom ovih kriterija:

- bankovni i drugi zajmovi
- tekući dio dugoročnih obveza
- obveze za nabavu i obračunani iskazani troškovi
- porezne obveze
- obveze za isplatu dobiti
- odgođeni prihodi i predujmovi kupcima
- iskazani i nepredviđeni događaji (prema MRS-u br. 10)

Iskazivanje tekućih obveza u poslovnim knjigama i izvješćima obavlja se prema vrijednosti poslovne promjene koja je dokazana urednom ispravom, a tamo gdje je potrebno i ugovorom.

Revalorizacija tekućih obveza obavlja se ako je predviđena ugovorom s partnerom prema kojemu će se obveza ispuniti.

POLITIKA PRIHODA

Kao datum realizacije prihoda, a to znači priznavanje prihoda u obračunsko razdoblje, smatra se:

- usluge u razdoblju u kojemu su obavljene
- prihodi od korištenja resursa poduzeća od strane drugih osoba smatraju se realiziranim s danom ugovorenog stjecanja prava na kamate, tantijeme i dividende i da je razumna izvjesnost naplate.

Priznavanje prihoda rezultira porastom novca priljevom, tražbina, vrijednosnih papira i općenito pozicija imovine, odnosno smanjenjem obveza.

Priznavanje prihoda za isporučene usluge odlaže se ako se sa sigurnošću ne može procijeniti naplata i ako je rizik veći od uobičajenoga. Odgođeni prihod može se u sljedećim razdobljima priznati prihodom kada je naplaćen.

Odlaganje prihoda nastupa i u slučaju kada se mogu očekivati veći troškovi nakon isporuke. Odgođeno priznavanje prihoda evidentira se u skupini računa 29.

Kada se neizvjesnost naplate pojavi poslije isporuke i računovodstvenog iskazivanja prihoda, tada se pristupa usklađivanju vrijednosti potraživanja.

Prihodi proistekli od korištenja resursa po drugim osnovama priznaju se :

- kamate zavisno od ugovora i metode utvrđivanja kamata; kamate se uključuju u prihod tijekom razdoblja u kojima uzrokuju prihod;
- dividende se priznaju prihodom danom stjecanja prava na naplatu zarade od ulaganja u druga poduzeća.

POLITIKA RASHODA

U politici priznavanja rashoda primjenjuju se ovi kriteriji:

- a) rashodi imaju za posljedicu smanjenje sredstava ili povećanje obveza, što je moguće pouzdano izmjeriti;
- b) rashodi imaju izravnu povezanost između nastalih troškova i posebnih pozicija prihoda;
- c) kada se očekuje postizanje prihoda u više sljedećih obračunskih razdoblja, tada se priznavanje rashoda obavlja postupkom razumne alokacije na obračunsko razdoblje;
- d) rashodi se odmah priznaju u obračunskom razdoblju kada izdatak ne ostvaruje buduće ekonomske koristi, a nema uvjeta da se prizna kao imovinska pozicija u bilanci;
- e) rashod se odmah priznaje u obračunskom razdoblju i onda kada je nastala obveza, a nema uvjeta da se priznaje kao imovinska pozicija.

Gubici koji udovoljavaju pojmu rashoda u obračunu se izjednačuju s rashodima. Tom prilikom gubici se ne moraju povezivati s nastalim prihodima.