

PT. INTI TELADAN SEKURITAS

LAPORAN KEUANGAN TRIWULAN III

**LAPORAN POSISI KEUANGAN
30 SEPTEMBER 2017 (TIDAK DIAUDIT) DAN 31 DESEMBER 2016 (DIAUDIT)**

**SERTA LAPORAN KEUANGAN LAINNYA UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN YANG BERAKHIR
30 SEPTEMBER 2017 DAN 2016 (TIDAK DIAUDIT)**

Daftar Isi

	Halaman
Laporan Keuangan	
Laporan Posisi Keuangan atau Neraca	1 - 2
Laporan Laba Rugi	3
Laporan Perubahan Ekuitas	4
Laporan Arus Kas	5
Catatan atas Laporan Keuangan	6 – 23

PT. INTI TELADAN SEKURITAS
LAPORAN POSISI KEUANGAN ATAU NERACA
30 SEPTEMBER 2017 (TIDAK DIAUDIT) dan 31 DESEMBER 2016 (DIAUDIT)
(Dalam Rupiah)

	Catatan	2017	2016
ASET			
Kas dan Setara Kas	2b,3	21.978.246.097,61	12.662.873.790,00
Portofolio Efek	2d,4	80.025.005.000,00	96.009.092.100,00
Piutang Lembaga Kliring dan Penjaminan	2f,5	2.498.763.390,68	1.244.716.450,00
Piutang Nasabah Pemilik Rekening Efek	2f,6		
- Pihak Berelasi		2.082.792.772,00	7.647.732.084,00
- Pihak Ketiga		281.817.451,00	201.647.797,00
Piutang Lain-lain	2f,7	33.071.989.935,38	35.139.619.859,00
Biaya Dibayar Dimuka	2g,8	10.066.667,00	10.066.667,00
Pajak Dibayar Dimuka	9	187.857.760,66	589.004.740,00
Penyertaan Pada Bursa Efek	2l,10	630.500.000,00	630.500.000,00
Aset Tetap – Setelah dikurangi Akumulasi Penyusutan (Rp.971.152.271,22 tahun 2017 dan Rp.866.190.379,00 tahun 2016)	2m,11	781.754.827,78	847.381.993,00
Aset Pajak Tangguhan	12	366.256.612,00	366.256.612,00
Aset Lain-lain	13	14.199.000,00	14.199.000,00
JUMLAH ASET		141.929.249.514,11	155.363.091.092,00

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

PT. INTI TELADAN SEKURITAS
LAPORAN POSISI KEUANGAN ATAU NERACA
30 SEPTEMBER 2017 (TIDAK DIAUDIT) dan 31 DESEMBER 2016 (DIAUDIT)
(Dalam Rupiah)

	Catatan	2017	2016
LIABILITAS DAN EKUITAS			
LIABILITAS			
Utang pada Lembaga Kliring dan Penjaminan	14	3.435.808.500,00	5.377.707.200,00
Utang Nasabah	15		
- Pihak Berelasi		925.943.623,00	598.537.422,00
- Pihak Ketiga		419.007.457,00	508.978.497,00
Liabilitas Imbalan Kerja	2u,16	1.455.707.613,03	1.465.026.446,00
Utang Lain-lain	17	126.133.894,23	419.131.622,00
JUMLAH LIABILITAS		6.362.601.087,26	8.369.381.187,00
EKUITAS			
Modal Saham			
Modal Dasar;			
Tahun 2017 & 2016 : 200.000.000 lb Saham nilai nominal Rp 500,- per saham Modal Ditempatkan dan Disetor Penuh;	1c,18	35.000.000.000,00	35.000.000.000,00
Tahun 2017 & 2016 : 70.000.000 lb saham			
Tambahan Modal Disetor	2p	35.000.000,00	35.000.000,00
Saldo Laba			
- Ditentukan Penggunaannya		2.000.000.000,00	1.000.000.000,00
- Tidak Ditentukan Penggunaannya		98.531.648.426,85	110.958.709.905,00
JUMLAH EKUITAS		135.566.648.426,85	146.993.709.905,00
Kepentingan Non Pengendali		0,00	0,00
JUMLAH LIABILITAS DAN EKUITAS		141.929.249.514,11	155.363.091.092,00

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

PT. INTI TELADAN SEKURITAS
LAPORAN LABA RUGI
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 30 SEPTEMBER 2017 DAN 30 SEPTEMBER 2016
(Dalam Rupiah)

	Catatan	2017	2016
Pendapatan Usaha	19		
Pendapatan Kegiatan Perantara Perdagangan Efek		(3.486.251.714,00)	42.838.369.520,80
Pendapatan Dividen dan Bunga		1.793.365.233,25	1.108.165.080,25
Jumlah Pendapatan		(1.692.886.480,75)	43.946.534.601,05
Beban Usaha	20		
Beban Kepegawaian		1.282.676.503,00	1.232.365.131,00
Telekomunikasi		54.121.323,00	54.960.435,00
Iklan dan Promosi		0,00	800.000,00
Administrasi dan Umum		175.620.189,50	182.442.843,00
Penyusutan		123.261.892,44	126.703.366,52
Sewa Kantor		27.000.000,00	28.200.000,00
Jasa Profesional		15.000.000,00	21.100.000,00
Perjalanan Dinas		33.996.400,00	49.687.728,00
Pelatihan dan Seminar		6.800.000,00	12.616.000,00
Jamuan dan Sumbangan		22.460.500,00	34.237.947,00
Beban Pemeliharaan Sistem		398.915.891,32	383.492.902,32
Lain-Lain		364.878.543,00	196.383.742,00
Jumlah Beban Usaha		2.504.731.242,26	2.322.990.094,84
Laba (Rugi) Usaha		(4.197.617.723,01)	41.623.544.506,21
Penghasilan (Beban) Lain-Lain	21		
Pendapatan Lain-Lain (Bersih)		531.282.049,68	352.269.642,58
Jumlah Penghasilan (Beban) Lain-Lain		531.282.049,68	352.269.642,58
Laba Sebelum Pajak		(3.666.335.673,33)	41.975.814.148,79
Beban Pajak		0,00	0,00
Laba (Rugi) Tahun Berjalan		(3.666.335.673,33)	41.975.814.148,79
Pendapatan Komprehensif		0,00	0,00
Jumlah Laba Komprehensif Tahun Berjalan		(3.666.335.673,33)	41.975.814.148,79
Jumlah Laba Rugi Yang Dapat Diatribusikan Kepada:			
- Pihak Entitas Induk		(3.666.335.673,33)	41.975.814.148,79
- Kepentingan Non Pengendali		0,00	0,00
Total		(3.666.335.673,33)	41.975.814.148,79

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

PT. INTI TELADAN SEKURITAS
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 30 SEPTEMBER 2017 DAN 30 SEPTEMBER 2016
(Dalam Rupiah)

Keterangan	Modal Saham	Agio Saham	Saldo Laba	Jumlah
- Saldo, 1 Januari 2016 / 31 Desember 2015	35.000.000.000,00	35.000.000,00	77.343.502.685,79	112.378.502.685,79
- Mutasi Saldo Laba				
• Koreksi Audit 2015	0,00	0,00	453.087.699,00	453.087.699,00
• Pembagian Dividen	0,00	0,00	(5.600.000.000,00)	(5.600.000.000,00)
Jumlah/Total	35.000.000.000,00	35.000.000,00	72.196.590.384,79	107.231.590.384,79
- Laba tahun berjalan	0,00	0,00	41.975.814.148,79	41.975.814.148,79
- Saldo, 30 Sept 2016	35.000.000.000,00	35.000.000,00	114.172.404.533,58	149.207.404.533,58
- Saldo, 1 Januari 2017 / 31 Desember 2016	35.000.000.000,00	35.000.000,00	110.405.534.412,91	145.440.534.412,91
- Mutasi Saldo laba				
• Koreksi Audit 2016	0,00	0,00	553.175.493,00	553.175.493,00
• Restitusi Pajak 2014	0,00	0,00	154.483.919,00	154.483.919,00
• Koreksi Jurnal	0,00	0,00	(425.209.724,73)	(425.209.724,73)
• Pembagian Dividen	0,00	0,00	(7.490.000.000,00)	(7.490.000.000,00)
• Cadangan Umum	0,00	0,00	(1.000.000.000,00)	(1.000.000.000,00)
Jumlah/Total	35.000.000.000,00	35.000.000,00	102.197.984.100,18	137.232.984.100,18
- Laba tahun berjalan	0,00	0,00	(3.666.335.673,33)	(3.666.335.673,33)
- Saldo laba yang telah ditetapkan penggunaannya	0,00	0,00	2.000.000.000,00	2.000.000.000,00
- Saldo, 30 Sept 2017	35.000.000.000,00	35.000.000,00	100.531.648.426,85	135.566.648.426,85

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

PT. INTI TELADAN SEKURITAS
LAPORAN ARUS KAS
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 30 SEPTEMBER 2017 DAN 30 SEPTEMBER 2016
(Dalam Rupiah)

	2017	2016
Arus Kas Dari Aktivitas Operasi		
Penerimaan Dari Nasabah – Bersih	23.342.572.509,00	(18.801.682.401,00)
Penerimaan Dari Lembaga Dan Penjaminan – Bersih	(6.285.047.400,00)	48.959.940.800,00
Pembayaran Pajak	(78.497.849,00)	(20.186.978,00)
Penerimaan (Pembayaran) Lainnya – Bersih	(10.073.480.611,26)	(10.055.995.717,00)
Kas Bersih Diperoleh dari Aktivitas Operasi	6.905.546.648,74	20.082.075.704,00
Arus Kas Dari Aktivitas Investasi		
Penerimaan Bunga	1.819.683.010,88	1.179.909.965,97
Perolehan Aset Tetap	(39.325.727,00)	(71.728.247,00)
Penerimaan (Pembayaran) Investasi Lainnya - Bersih	629.468.375,00	0,00
Kas Bersih Digunakan untuk Aktivitas Investasi	2.409.825.658,88	1.108.181.718,97
Kenaikan (Penurunan) Kas Bersih dan Setara Kas	9.315.372.307,62	21.190.257.422,97
Kas dan Setara Kas Awal Periode	12.662.873.789,99	2.061.180.884,66
Kas dan Setara Kas Akhir Periode	21.978.246.097,61	23.251.438.307,63

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan.

**PT. INTI TELADAN SEKURITAS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN 30 SEPTEMBER 2017 (TIDAK DIAUDIT) DAN 31 DESEMBER 2016
(DIAUDIT) SERTA UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 30
SEPTEMBER 2017 DAN 2016 (TIDAK DIAUDIT)**

1. U m u m

a. Pendirian Perusahaan

PT. Intiteladan Arthaswadaya didirikan berdasarkan akta Notaris Lukito, Sarjana Hukum, Nomor 145 tanggal 27 Maret 1989 dan perubahan akta No. 38 tanggal 3 Mei 1989 dengan notaris yang sama di Surabaya yang anggaran dasarnya telah disahkan oleh Menteri Kehakiman Nomor C2-4719.HT.01.01.Th.89 tertanggal 26 Mei 1989, dan telah diumumkan dalam Berita Acara Negara Republik Indonesia No. 83 Tambahan No. 9976/1996 tanggal 15 Oktober 1996.

Berdasarkan Salinan Keputusan Deputi Komisioner Pengawas Pasar Modal II, Nomor: Kep-25/PM.2/2016 tanggal 15 Juli 2016 tentang perubahan penggunaan izin usaha Perantara Pedagang Efek sebagai Perantara Pedagang Efek atas nama PT. Intiteladan Arthaswadaya **menjadi** PT Inti Teladan Sekuritas.

Perubahan Anggaran Dasar yang terkait tentang Perubahan Nama Perseroan dan Perubahan Susunan Pengurus Perseroan terdapat pada Akta Notaris Maria Tjandra, Sarjana Hukum No.110 tanggal 20 Juni 2016, antara lain perubahan Nama Perseroan dari PT Intiteladan Arthaswadaya menjadi PT Inti Teladan Sekuritas dan perubahan susunan Pengurus Perseroan, yang telah memperoleh pengesahan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia No. AHU-AH.01.03-0059137 tanggal 21 Juni 2016.

Perubahan Anggaran Dasar yang terkait dengan Permodalan terdapat pada Akta Notaris Wachid Hasyim, Sarjana Hukum No. 41 tanggal 29 Februari 2008, antara lain perubahan modal dasar dari Rp 35.000.000.000,00 (Tiga puluh lima milyar rupiah) menjadi Rp 100.000.000.000,00 (Seratus milyar rupiah) atau sebanyak 200.000.000 lembar saham dengan nominal Rp 500,00 (Lima ratus rupiah) dan merubah seluruh bunyi Anggaran Dasar Perseroan untuk disesuaikan dengan Undang-Undang No. 40 tahun 2007 dan telah memperoleh pengesahan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia No. AHU-27949.AH.01.02 Tahun 2008 tanggal 26 Mei 2008 dan telah diumumkan dalam Berita Acara Negara Republik Indonesia No. 97 Tambahan No. 28095/2009 tanggal 4 Desember 2009 (c. Modal Perusahaan).

b. Maksud dan Tujuan

Maksud dan tujuan perusahaan sesuai Anggaran Dasar terakhir dengan akta No. 41 tanggal 29 Februari 2008, adalah sebagai berikut:

- Berusaha dalam bidang perdagangan efek baik untuk kepentingan sendiri maupun pihak lain.
- Mengelola efek yang terdaftar dalam Bursa Efek Indonesia.
- Bertindak sebagai penjamin utama atau penjamin pembantu dan sebagai agen penjual.

c. Modal Perusahaan dan Perubahan Pemegang Saham

Berdasarkan akta Perubahan Anggaran Dasar Sesuai dengan akta No. 41 tanggal 29 Februari 2008 yang dibuat oleh Notaris Wachid Hasyim, Sarjana Hukum, menyatakan bahwa adanya peningkatan modal dasar dari sebesar Rp 35.000.000.000,00 (Tiga puluh lima milyar rupiah) menjadi sebesar Rp 100.000.000.000,00 (Seratus milyar rupiah). Yang terbagi atas 200.000.000 saham dengan nilai nominal Rp 500,00 (Lima ratus rupiah) per saham. Dari jumlah tersebut telah ditempatkan dan disetor penuh sebanyak 70.000.000 saham senilai Rp 35.000.000.000,00 (Tiga puluh lima milyar rupiah).

Menindak Lanjuti Surat dari Otoritas Jasa Keuangan (OJK) No. S-267/PM.21/2017 Tanggal 2 Juni 2017 perihal Persetujuan Perubahan Pemegang Saham, maka pada tanggal 22 Juni 2017 telah dilaksanakan RUPS-LB mengenai Perubahan Susunan Pemegang Saham PT Inti Teladan Sekuritas seperti yang tercantum dalam akta Notaris No. 11 tanggal 22 Juni 2017 dihadapan Notaris Daniel Ganda Wijaya, S.H,M.Hum, di Surabaya.

**PT. INTI TELADAN SEKURITAS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN 30 SEPTEMBER 2017 (TIDAK DIAUDIT) DAN 31 DESEMBER 2016
(DIAUDIT) SERTA UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 30
SEPTEMBER 2017 DAN 2016 (TIDAK DIAUDIT)**

d. Susunan Pengurus

Susunan Dewan Komisaris dan Direksi Perseroan per 30 September 2017 dan 2016 adalah sebagai berikut :

Komisaris : Soebijono Hadiwidjojo

Direktur Utama : Johni

Direktur : Istas Joko Suroso

e. Jumlah Karyawan

Per 30 September 2017 dan 2016, perseroan mempekerjakan sejumlah 15 pegawai dan 16 pegawai.

2. Kebijakan Akuntansi

Dalam rangka meningkatkan kualitas keterbukaan laporan keuangan PT. Inti Teladan Sekuritas serta mendorong terciptanya *good corporate governance*, manajemen memandang perlu melengkapi Prosedur Operasi dan Standar yang selama ini telah dimiliki Perusahaan dalam bentuk kebijakan akuntansi. Ikhtisar kebijakan akuntansi ini mengatur mengenai ketentuan mengenai Pedoman Penyajian Laporan Keuangan yang penting untuk diterapkan secara konsisten dalam penyusunan laporan keuangan setiap tahun.

a. Dasar Penyajian Laporan Keuangan

Laporan keuangan ini disusun sesuai dengan pengertian laporan keuangan yang termuat dalam Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) yang ditetapkan oleh Ikatan Akuntan Indonesia (IAI) dan Peraturan Badan Pengawas Pasar Modal dan Lembaga Keuangan (Bapepam-LK) No. VIII.G.7 (Revisi 2000) tentang "Pedoman Penyajian Laporan Keuangan" serta disajikan sesuai dengan prinsip dan praktek akuntansi yang berlaku umum di Indonesia.

Sedangkan secara teknis penyajian Laporan Keuangan Perusahaan mengacu pada Pedoman Akuntansi Perusahaan Efek (PAPE) yang bertujuan untuk tercapainya keseragaman dalam akuntansi di Perusahaan Efek. PAPE memberikan acuan perlakuan akuntansi untuk setiap transaksi secara spesifik pada industri Perusahaan Efek dan pelaporannya.

Dasar penyusunan laporan keuangan, kecuali untuk laporan arus kas adalah akrual. Mata uang pelaporan yang digunakan untuk penyusunan laporan keuangan adalah mata uang Rupiah (Rp), dan laporan keuangan tersebut disusun berdasarkan nilai historis, kecuali beberapa akun tertentu disusun berdasarkan pengukuran lain sebagaimana diuraikan dalam kebijakan akuntansi masing-masing akun tersebut.

b. Kas dan Setara kas

Laporan arus kas disusun dengan menggunakan metode langsung dengan mengelompokkan arus kas dalam aktivitas operasi, investasi dan pendanaan.

Untuk tujuan penyajian arus kas, kas dan setara kas meliputi kas dan bank serta investasi jangka pendek yang sangat likuid yang dapat segera dikonversikan ke sejumlah kas tertentu dan memiliki risiko perubahan nilai yang tidak signifikan.

**PT. INTI TELADAN SEKURITAS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN 30 SEPTEMBER 2017 (TIDAK DIAUDIT) DAN 31 DESEMBER 2016
(DIAUDIT) SERTA UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 30
SEPTEMBER 2017 DAN 2016 (TIDAK DIAUDIT)**

c. Transaksi dan Saldo Dalam Mata Uang Asing

Pembukuan Perusahaan diselenggarakan dalam mata uang Rupiah. Transaksi-transaksi selama periode berjalan dalam mata uang asing dicatat dengan kurs yang berlaku pada saat terjadinya transaksi.

Pada tanggal posisi laporan keuangan (neraca), aset dan liabilitas moneter dalam mata uang asing disesuaikan untuk mencerminkan kurs yang berlaku pada tanggal tersebut. Keuntungan atau kerugian kurs yang timbul diakui dalam laporan laba rugi periode yang bersangkutan.

d. Portofolio Sendiri

Portofolio efek yang dibeli untuk sendiri dinilai berdasarkan harga pasar. Keuntungan atau kerugian yang belum direalisasi akibat kenaikan dan penurunan harga pasar dilaporkan dalam laporan laba (rugi) periode berjalan.

e. Aset Keuangan

Aset keuangan dikelompokkan menjadi 4 kategori, yaitu (i) aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi, (ii) pinjaman yang diberikan dan piutang, (iii) investasi yang dimiliki hingga jatuh tempo serta (iv) aset keuangan yang tersedia untuk dijual. Klasifikasi ini tergantung dari tujuan perolehan aset keuangan tersebut. Manajemen menentukan klasifikasi aset keuangan tersebut pada saat awal pengakuannya.

Aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi (FVTPL)

Aset keuangan FVTPL Perusahaan merupakan aset keuangan kelompok diperdagangkan. Aset keuangan diklasifikasi sebagai kelompok diperdagangkan, jika:

- a) Diperoleh atau dimiliki terutama untuk tujuan dijual kembali dalam waktu dekat; atau
- b) Merupakan bagian dari portofolio instrumen keuangan tertentu yang dikelola bersama dan terdapat bukti mengenai pola ambil untung dalam jangka pendek yang terkini; atau
- c) Merupakan derivatif yang tidak ditetapkan dan tidak efektif sebagai instrument lindung nilai. Aset keuangan FVTPL disajikan sebesar nilai wajar, keuntungan atau kerugian yang timbul diakui dalam laporan laba rugi mencakup dividen atau bunga yang diperoleh dari aset keuangan.

Aset keuangan tersedia untuk dijual (AFS)

Aset keuangan AFS (Available for Sell) adalah non-derivatif yang ditetapkan sebagai AFS atau tidak diklasifikasi sebagai (a) pinjaman yang diberikan dan piutang (b) dimiliki hingga jatuh tempo atau (c) aset keuangan FVTPL.

Portofolio efek milik Perusahaan yang tercatat di bursa dan diperdagangkan pada pasar aktif diklasifikasi sebagai FVTPL. Perusahaan tidak memiliki portofolio efek yang diperdagangkan di pasar tidak aktif dan diklasifikasi sebagai AFS.

f. Pinjaman Yang Diberikan dan Piutang

Pinjaman yang diberikan dan piutang merupakan aset keuangan non-derivatif yang tidak mempunyai kuota di pasar aktif.

**PT. INTI TELADAN SEKURITAS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN 30 SEPTEMBER 2017 (TIDAK DIAUDIT) DAN 31 DESEMBER 2016
(DIAUDIT) SERTA UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 30
SEPTEMBER 2017 DAN 2016 (TIDAK DIAUDIT)**

f. Pinjaman Yang Diberikan dan Piutang (Lanjutan)

Pinjaman yang diberikan dan piutang meliputi kas dan setara kas, jaminan pada lembaga kliring dan penjaminan, piutang lembaga kliring dan penjaminan, piutang nasabah, piutang lain-lain dan pos tertentu aset lain-lain.

Penyisihan piutang ditetapkan berdasarkan penelitian yang mendalam terhadap kondisi masing-masing nasabah pemilik kewajiban saldo debit kepada perusahaan.

Saldo piutang dihapuskan melalui penyisihan piutang ragu-ragu yang bersangkutan atau langsung dihapuskan dari akun tersebut pada saat manajemen berkeyakinan penuh bahwa piutang tersebut dapat ditagih. Pemulihan atas penyisihan/penghapusan piutang diakui sebagai keuntungan pada tahun buku yang bersangkutan.

g. Biaya Dibayar Dimuka

Biaya dibayar dimuka dibebankan sesuai jangka waktu / masa manfaat masing-masing biaya.

h. Penurunan Nilai Aset Keuangan

Aset keuangan, selain aset keuangan FVTPL, dievaluasi terhadap indikator penurunan nilai pada setiap tanggal laporan posisi keuangan (neraca). Aset keuangan diturunkan nilainya bila terdapat bukti obyektif, sebagai akibat dari satu atau lebih peristiwa yang terjadi setelah pengakuan awal aset keuangan, dan peristiwa yang merugikan tersebut berdampak pada estimasi arus kas masa datang atas aset keuangan yang dapat diestimasi secara handal.

Untuk aset keuangan lainnya, bukti obyektif penurunan nilai termasuk kesulitan keuangan signifikan yang dialami penerbit atau pihak peminjam; pelanggaran kontrak, seperti terjadinya wanprestasi atau tunggakan pembayaran pokok atau bunga; atau terdapat kemungkinan bahwa pihak peminjam akan dinyatakan pailit atau melakukan reorganisasi keuangan.

Untuk kelompok aset keuangan tertentu, seperti piutang, aset yang dinilai tidak akan dievaluasi penurunan nilainya secara individual, akan dievaluasi penurunan nilainya secara kolektif. Bukti obyektif dari penurunan nilai portofolio piutang dapat termasuk pengalaman Perusahaan atas tertagihnya piutang di masa lalu, dan juga pengamatan atas perubahan kondisi ekonomi nasional atau lokal yang berkorelasi dengan kegagalan atas piutang.

Untuk aset keuangan yang diukur pada biaya perolehan diamortisasi, jumlah kerugian penurunan nilai merupakan selisih antara nilai tercatat aset keuangan dengan nilai kini dari estimasi arus kas masa datang yang didiskontokan menggunakan suku bunga efektif awal dari aset keuangan.

Nilai tercatat aset keuangan tersebut dikurangi dengan kerugian penurunan nilai secara langsung atas aset keuangan, kecuali piutang yang nilai tercatatnya dikurangi melalui penggunaan akun penyisihan piutang. Jika piutang tidak tertagih, piutang tersebut dihapuskan melalui akun penyisihan piutang. Pemulihan kemudian dari jumlah yang sebelumnya telah dihapuskan dikreditkan terhadap akun penyisihan. Perubahan nilai tercatat akun penyisihan piutang diakui dalam laporan laba rugi.

**PT. INTI TELADAN SEKURITAS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN 30 SEPTEMBER 2017 (TIDAK DIAUDIT) DAN 31 DESEMBER 2016
(DIAUDIT) SERTA UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 30
SEPTEMBER 2017 DAN 2016 (TIDAK DIAUDIT)**

i. Reklasifikasi Aset keuangan

Reklasifikasi hanya diperkenankan dalam situasi yang jarang terjadi dan dimana aset tidak lagi dimiliki untuk tujuan dijual dalam jangka pendek. Dalam semua hal, reklasifikasi aset keuangan hanya terbatas pada instrumen hutang. Reklasifikasi dicatat sebesar nilai wajar aset keuangan pada tanggal reklasifikasi.

j. Penghentian Pengakuan Aset Keuangan

Perusahaan menghentikan pengakuan aset keuangan, jika dan hanya jika, hak kontraktual atas arus kas yang berasal dari aset berakhir, atau perusahaan mentransfer aset keuangan dan secara substansial mentransfer seluruh risiko dan manfaat atas kepemilikan aset kepada entitas lain. Jika perusahaan tidak mentransfer serta tidak memiliki secara substansial atas seluruh risiko dan manfaat kepemilikan serta masih mengendalikan aset yang ditransfer, maka perusahaan mengakui keterlibatan berkelanjutan atas aset yang ditransfer dan kewajiban terkait sebesar jumlah yang mungkin harus dibayar.

k. Penghentian Pengakuan Liabilitas Keuangan

Perusahaan menghentikan pengakuan liabilitas keuangan, jika dan hanya jika, kewajiban perusahaan telah dilepaskan, dibatalkan dan atau telah diselesaikan.

l. Penyertaan Pada Bursa Efek

Keanggotaan Perusahaan di bursa dan kustodian, yang mewakili kepentingan kepemilikan di bursa dan kustodian, dan memberikan hak pada Perusahaan untuk menjalankan usaha di bursa dan kustodian, dicatat sebesar biaya perolehan dikurangi akumulasi penurunan nilai. Jika terdapat indikasi penurunan nilai, nilai tercatat dievaluasi dan diturunkan langsung ke jumlah terpulihkan.

m. Aktiva Tetap

Aset tetap yang dikuasai untuk digunakan dalam penyediaan jasa, atau untuk tujuan administrasi, dinyatakan berdasarkan biaya perolehan, dikurangi akumulasi penyusutan.

Tanah dan bangunan yang dikuasai dan dimiliki oleh PT. Inti Teladan Sekuritas tidak disusutkan. Aset tetap lainnya disusutkan dengan menggunakan metode garis lurus berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomi aset tetap sebagai berikut:

- Bangunan 10 tahun
- Kendaraan bermotor 4 tahun
- Perabotan dan peralatan kantor 4 tahun

Taksiran masa manfaat, nilai residu dan metode penyusutan direview minimum setiap akhir tahun buku, dan pengaruh dari setiap perubahan estimasi akuntansi diterapkan secara prospektif.

Beban pemeliharaan dan perbaikan dibebankan pada saat terjadinya. Biaya lain yang terjadi setelah pengakuan awal untuk menambah, mengganti sebagian atau memperbaiki aset tetap diakui sebagai aset tetap jika dan hanya jika besar kemungkinan manfaat ekonomis di masa depan berkenaan dengan aset tetap tersebut akan mengalir ke perusahaan dan biaya perolehan aset tetap dapat diukur secara andal.

**PT. INTI TELADAN SEKURITAS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN 30 SEPTEMBER 2017 (TIDAK DIAUDIT) DAN 31 DESEMBER 2016
(DIAUDIT) SERTA UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 30
SEPTEMBER 2017 DAN 2016 (TIDAK DIAUDIT)**

m. Aktiva Tetap (Lanjutan)

Jika aset tetap tidak digunakan atau dijual, nilai tercatatnya dikeluarkan dari kelompok aset tetap dan keuntungan atau kerugian dari pelepasan aset tetap tersebut diakui pada periode yang bersangkutan.

n. Penurunan Nilai Aset Non-Keuangan

Pada tanggal posisi laporan keuangan (neraca), nilai tercatat aset non-keuangan ditelaah untuk menentukan apakah terdapat indikasi bahwa aset tersebut telah mengalami penurunan nilai. Jika terdapat indikasi tersebut, nilai yang dapat diperoleh kembali dari aset diestimasi untuk menentukan tingkat kerugian penurunan nilai (jika ada). Bila tidak memungkinkan untuk mengestimasi nilai yang dapat diperoleh kembali atas suatu aset individu, maka diestimasi nilai yang dapat diperoleh kembali dari unit penghasil kas atas aset.

Perkiraan jumlah yang dapat diperoleh kembali adalah nilai tertinggi antara harga jual netto atau nilai pakai. Jika jumlah yang dapat diperoleh kembali dari aset non keuangan (unit penghasil kas) kurang dari nilai tercatatnya, nilai tercatat aset (unit penghasil kas) dikurangi menjadi sebesar nilai yang dapat diperoleh kembali dan rugi penurunan nilai diakui langsung ke laba rugi.

o. Biaya Ditangguhkan

Biaya ditangguhkan dibebankan sesuai jangka waktu / masa manfaat masing-masing biaya menurut pertimbangan manajemen.

p. Agio Saham

Agio saham berasal dari penyeteroran pemegang saham yang melebihi nilai nominal saham.

q. Pengakuan Pendapatan

Pendapatan berasal dari komisi bersih atas transaksi pembelian dan penjualan efek. Pendapatan diakui pada saat terjadinya transaksi penjualan dan pembelian efek. Transaksi pembelian dan penjualan efek baik untuk nasabah maupun sendiri diakui dalam laporan keuangan pada saat timbulnya perikatan atas transaksi efek.

Keuntungan (kerugian) dari perdagangan efek meliputi keuntungan (kerugian) yang timbul dari penjualan efek portofolio sendiri, sedangkan kenaikan (penurunan) harga efek merupakan kenaikan (penurunan) yang belum direalisasi akibat kenaikan (penurunan) nilai wajar portofolio efek dibandingkan dengan closing price.

Pendapatan komisi pedagang perantara efek dan jasa lainnya diakui pada saat tanggal transaksi.

Pendapatan dividen dari investasi diakui pada saat hak pemegang saham untuk menerima pembayaran telah ditetapkan yaitu saat emiten melakukan pembayaran dividen.

r. Pengakuan Beban

Beban diakui secara akrual basis.

**PT. INTI TELADAN SEKURITAS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN 30 SEPTEMBER 2017 (TIDAK DIAUDIT) DAN 31 DESEMBER 2016
(DIAUDIT) SERTA UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 30
SEPTEMBER 2017 DAN 2016 (TIDAK DIAUDIT)**

s. Pajak Penghasilan

Pajak atas penghasilan yang telah dikenakan pajak final disajikan sebagai bagian dari beban pajak.

Beban pajak atas penghasilan yang telah dikenakan pajak final, diakui proporsional dengan jumlah pendapatan menurut akuntansi pada periode berjalan. Selisih antara jumlah pajak penghasilan final yang terhutang dengan jumlah yang dibebankan sebagai beban pajak diakui sebagai pajak dibayar dimuka atau hutang pajak.

Beban pajak kini ditentukan berdasarkan laba kena pajak dalam periode yang bersangkutan yang dihitung berdasarkan tarif pajak yang berlaku.

Aset dan liabilitas pajak tangguhan diakui atas konsekuensi pajak periode mendatang yang timbul dari perbedaan jumlah tercatat aset dan liabilitas menurut laporan keuangan dengan dasar pengenaan pajak aset dan liabilitas. Liabilitas pajak tangguhan diakui untuk semua perbedaan temporer kena pajak dan aset pajak tangguhan diakui untuk perbedaan temporer yang boleh dikurangkan, sepanjang besar kemungkinan dapat dimanfaatkan untuk mengurangi laba kena pajak pada masa datang.

Pajak tangguhan diukur dengan menggunakan tarif pajak yang berlaku atau secara substansial telah berlaku pada tanggal laporan posisi keuangan (neraca). Pajak tangguhan dibebankan atau dikreditkan dalam laporan laba rugi, kecuali jika pajak tersebut terkait dengan transaksi yang langsung yang dibebankan atau dikreditkan langsung ke ekuitas, maka pajak tangguhan langsung dicatat ke ekuitas.

Aset dan liabilitas pajak tangguhan disajikan di laporan posisi keuangan (neraca) atas dasar kompensasi sesuai dengan penyajian aset dan liabilitas pajak kini.

t. Pajak Badan

Dalam rangka pelaksanaan dan penerapan tata kelola perusahaan yang baik, faktor kepatuhan dan kepatutan dalam memenuhi semua kewajiban dan ketentuan perundang-undangan, termasuk kewajiban perpajakan. Memiliki arti dan peranan sangat penting bagi perusahaan.

Pada tahun 2017, perusahaan telah membukukan atas restitusi pajak badan untuk tahun pajak 2014 sebesar Rp 154.483.919,- yang telah masuk ke rekening perusahaan di bank mandiri Ac 142 0096 0097.24 pada tanggal 24 Januari 2017 sesuai SKP-LB nomor: 00139/406/14/054/16 tanggal 15 September 2016.

Adanya Surat Keputusan Pajak Lebih Bayar (SKP-LB) dan hasil restitusi yang telah diterima oleh perusahaan, menunjukkan bahwa PT Inti Teladan Sekuritas benar-benar berkomitmen untuk taat dan patuh terhadap perpajakan sebagai wujud ketaatan terhadap Peraturan Perpajakan yang berlaku.

u. Kewajiban Kontinjensi dan Past Service Liabilities serta Standar Akuntansi Keuangan No.24 (Revisi 2004)

Kewajiban penerapan PSAK 57 tentang Kewajiban Diestimasi, Kewajiban Kontinjensi dan Aktiva Kontinjensi, perusahaan menghitung kewajiban kontinjensi dan membebankan beban estimasi karyawan sesuai dengan sisa umur karyawan.

**PT. INTI TELADAN SEKURITAS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN 30 SEPTEMBER 2017 (TIDAK DIAUDIT) DAN 31 DESEMBER 2016
(DIAUDIT) SERTA UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 30
SEPTEMBER 2017 DAN 2016 (TIDAK DIAUDIT)**

u. Kewajiban Kontinjensi dan Past Service Liabilities serta Standar Akuntansi Keuangan No.24 (Revisi 2004) (Lanjutan)

Sedangkan dalam pernyataan PSAK 24 Revisi ini bertujuan untuk mengatur akuntansi dan pengungkapan imbalan kerja dimana perusahaan diharuskan untuk mengakui kewajiban jika pekerja telah memberikan jasanya dan berhak memperoleh imbalan kerja yang akan dibayarkan di masa depan serta mengakui beban jika perusahaan menikmati masa manfaat ekonomi yang dihasilkan dari jasa yang diberikan oleh pekerja yang berhak memperoleh imbalan kerja.

Manajemen akan menyusun tersendiri mengenai kebijakan atas pengelolaan dana Paska Imbalan Kerja.

v. Penerapan PSAK 50 (Revisi 2006) tentang Instrumen Keuangan (Penyajian dan Pengungkapan) dan PSAK 55 (Revisi 2006) tentang Instrumen Keuangan (Pengakuan dan Pengukuran)

Dampak penerapan PSAK tersebut adalah tambahan pengungkapan pada kebijakan akuntansi dan pengungkapan, mengenai Instrumen Keuangan dan Manajemen Risiko Keuangan

Transaksi dalam instrumen keuangan dapat mengakibatkan entitas menanggung atau mentransfer kepada pihak lain satu atau lebih risiko keuangan, namun demikian perusahaan juga menetapkan beberapa kriteria bahwa penurunan nilai dan kemungkinan tidak tertagihnya aset keuangan sebagaimana diuraikan di bawah ini. Pengungkapan yang dipersyaratkan menyediakan informasi untuk membantu pengguna laporan keuangan dalam menilai tingkat risiko yang terkait dengan instrument keuangan.

a). Bukti obyektif penurunan nilai

Manajemen mendeskripsikan “**penurunan nilai** pada dasarnya sulit untuk mengidentifikasi satu peristiwa tertentu yang menyebabkan penurunan nilai, penurunan ini disebabkan oleh dampak kombinasi dari beberapa peristiwa”. Namun demikian perusahaan mempunyai pertimbangan dalam menentukan apakah terdapat bukti obyektif bahwa kerugian akibat penurunan nilai telah terjadi meliputi informasi mengenai “likuiditas, solvabilitas dan ekposur risiko usaha dan risiko keuangan pihak debitur, tingkat atau tren terjadinya tunggakan, nilai wajar agunan dan jaminan”.

b). Penurunan nilai kerugian di masa datang

Manajemen menetapkan aset keuangan berbentuk pinjaman dinilai berdasarkan nilai wajar (total kas yang dipinjamkan) setelah disesuaikan dengan fee dan biaya-biaya lainnya. Sedangkan kerugian penurunan nilai hanya diakui jika terdapat bukti obyektif penurunan nilai yang disebabkan peristiwa masa lalu yang terjadi setelah pengakuan awal.

c). Evaluasi nilai pokok dan bunga

Manajemen menetapkan untuk melakukan evaluasi secara mendetail terhadap pinjaman yang diberikan dengan mempelajari adanya potensi dan/atau indikasi bahwa jumlah kerugian penurunan nilai untuk pinjaman yang diukur pada biaya perolehan diamortisasi (adalah selisih antara nilai tercatat pinjaman dengan nilai kini pembayaran pokok pinjaman dan bunga di masa datang) yang didiskonto pada suku bunga efektif awal pinjaman tersebut.

**PT. INTI TELADAN SEKURITAS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN 30 SEPTEMBER 2017 (TIDAK DIAUDIT) DAN 31 DESEMBER 2016
(DIAUDIT) SERTA UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 30
SEPTEMBER 2017 DAN 2016 (TIDAK DIAUDIT)**

d). Manajemen Risiko Modal

Perusahaan mengelola modal ditujukan untuk memastikan kemampuan Perusahaan melanjutkan usaha secara berkelanjutan dan memaksimalkan imbal hasil kepada pemegang saham melalui optimalisasi saldo hutang dan ekuitas. Untuk memelihara atau mencapai struktur modal yang optimal, Perusahaan dapat menyesuaikan jumlah pembayaran dividen, mendapatkan pinjaman baru atau menjual aset untuk mengurangi pinjaman.

Perusahaan juga diwajibkan untuk memelihara persyaratan minimum modal kerja bersih seperti yang disebutkan dalam peraturan BAPEPAM-LK No.V.D.5 dan peraturan BAPEPAM-LK No.X.E.1, yang antara lain, menentukan Modal Kerja Bersih Disesuaikan untuk perusahaan efek yang beroperasi sebagai perantara perdagangan efek sebesar Rp 25 miliar.

Jika hal ini tidak dipantau dan disesuaikan, tingkat modal kerja sesuai peraturan dapat berada di bawah jumlah minimum yang ditetapkan oleh regulator, yang dapat mengakibatkan berbagai sanksi mulai dari denda sampai dengan penghentian sebagian atau seluruh kegiatan usaha.

Untuk mengatasi risiko ini, Perusahaan terus mengevaluasi tingkat kebutuhan modal kerja berdasarkan peraturan dan memantau perkembangan peraturan tentang modal kerja bersih yang disyaratkan dan mempersiapkan peningkatan batas minimum yang diperlukan sesuai peraturan yang mungkin terjadi dari waktu ke waktu di masa datang.

Perusahaan telah memenuhi persyaratan Modal Kerja Bersih Disesuaikan pada tanggal 30 September 2017.

Perusahaan juga diwajibkan untuk mempunyai modal disetor di atas ketentuan minimum yang ditetapkan oleh Keputusan Menteri Keuangan No. 179/KMK.010/2003 tentang kepemilikan saham dan permodalan perusahaan efek pasal 4 ayat 3.

Pada tanggal 30 September 2017, Perusahaan telah memenuhi persyaratan tersebut.

e). Kebijakan dan Tujuan Manajemen Risiko

Perusahaan telah mendokumentasikan kebijakan manajemen risiko keuangannya. Kebijakan yang ditetapkan merupakan strategi bisnis secara menyeluruh dan filosofi manajemen risiko. Keseluruhan strategi manajemen risiko Perusahaan ditujukan untuk meminimalkan pengaruh ketidakpastian yang dihadapi dalam pasar terhadap kinerja keuangan Perusahaan.

Perusahaan beroperasi di dalam negeri dan menghadapi berbagai risiko keuangan, termasuk risiko mata uang asing, suku bunga, harga pasar, kredit, likuiditas.

- **Manajemen Risiko Mata Uang**
Risiko mata uang adalah risiko fluktuasi nilai instrumen keuangan yang disebabkan perubahan nilai tukar mata uang asing. Saat ini, Perusahaan tidak terdapat risiko mata uang asing.
- **Manajemen Risiko Suku Bunga**
Risiko suku bunga atas nilai wajar adalah risiko fluktuasi nilai instrumen keuangan yang disebabkan perubahan suku bunga pasar.

e). **Kebijakan dan Tujuan Manajemen Risiko (Lanjutan)**

Aset dan kewajiban keuangan yang berpotensi terpengaruh risiko suku bunga terutama terdiri dari jaminan pada lembaga kliring dan penjaminan, piutang dan hutang marjin, perdagangan hutang jatuh tempo dan pinjaman dari lembaga keuangan. Saat ini, Perusahaan tidak terdapat risiko suku bunga yang signifikan.

- Manajemen Risiko Harga Pasar

Risiko harga pasar adalah risiko fluktuasi nilai instrumen keuangan sebagai akibat perubahan harga pasar, terlepas dari apakah perubahan tersebut disebabkan oleh faktor-faktor yang mempengaruhi seluruh instrumen yang diperdagangkan di pasar. Risiko harga pasar tidak hanya mencakup potensi kerugian tapi juga potensi keuntungan.

Eksposur Perusahaan terhadap risiko harga pasar terutama muncul dari counterparty yang gagal memenuhi kewajibannya atau melalui kesalahan perdagangan dan kesalahan lainnya. Dalam transaksi di bursa, Perusahaan bertindak sebagai principal dan kemudian mengkonfirmasi kontrak tersebut ke nasabah. Kegagalan nasabah menerima perdagangan akan menyebabkan Perusahaan terkena risiko harga pasar.

- Manajemen Risiko Kredit

Risiko kredit adalah risiko dimana salah satu pihak atas instrumen keuangan akan gagal memenuhi kewajibannya dan menyebabkan pihak lain mengalami kerugian.

Risiko kredit timbul dari risiko kegagalan dari counterparty atas kewajiban kontraktual yang mengakibatkan kerugian keuangan kepada Perusahaan. Perusahaan tidak memiliki risiko konsentrasi kredit yang signifikan. Perusahaan mempunyai kebijakan untuk memastikan bahwa perdagangan dengan nasabah sesuai dengan riwayat kreditnya.

Eksposur risiko kredit Perusahaan berkaitan dengan kegiatan broker saham terasosiasi pada posisi kontraktual nasabah yang muncul pada saat perdagangan. Dengan demikian, Perusahaan memerlukan jaminan untuk mengurangi risiko tersebut. Jenis instrument diterima Perusahaan atas jaminan tersebut dapat berupa kas dan efek yang tercatat di bursa.

Untuk aset keuangan lainnya seperti kas dan setara kas dan jaminan pada lembaga kliring dan penjaminan, Perusahaan meminimalkan risiko kredit dengan melakukan penempatan pada lembaga keuangan yang bereputasi.

- Manajemen Risiko Likuiditas

Risiko likuiditas (juga dikenal sebagai risiko pendanaan) adalah risiko dimana entitas akan mengalami kesulitan dalam memperoleh dana untuk memenuhi komitmennya terkait dengan instrumen keuangan. Risiko likuiditas mungkin timbul akibat ketidakmampuan entitas untuk menjual aset keuangan secara cepat dengan harga yang mendekati nilai wajarnya.

Manajemen telah membentuk kerangka kerja manajemen risiko likuiditas untuk pengelolaan dana jangka pendek, menengah, dan jangka panjang.

**PT. INTI TELADAN SEKURITAS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN 30 SEPTEMBER 2017 (TIDAK DIAUDIT) DAN 31 DESEMBER 2016
(DIAUDIT) SERTA UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 30
SEPTEMBER 2017 DAN 2016 (TIDAK DIAUDIT)**

w. Transaksi Pihak Berelasi

Pihak berelasi adalah orang atau entitas yang terkait dengan PT. Inti Teladan Sekuritas sebagai pihak yang menyiapkan laporan keuangan.

- a) Orang atau anggota keluarga terdekat mempunyai relasi dengan PT. Inti Teladan Sekuritas jika orang tersebut:
 - 1) Memiliki pengendalian atau pengendalian bersama atas PT. Inti Teladan Sekuritas;
 - 2) Memiliki pengaruh signifikan atas PT. Inti Teladan Sekuritas; atau
 - 3) Personil manajemen kunci PT. Inti Teladan Sekuritas atau induk dari PT. Inti Teladan Sekuritas.

- b) Suatu entitas berelasi dengan PT. Inti Teladan Sekuritas jika memenuhi salah satu hal berikut:
 - 1) Entitas dan PT. Inti Teladan Sekuritas adalah anggota dari kelompok usaha yang sama (artinya entitas induk, entitas anak, dan entitas anak berikutnya terkait dengan entitas lain).
 - 2) Satu entitas adalah entitas asosiasi atau ventura bersama dari entitas lain (atau entitas asosiasi atau ventura bersama yang merupakan anggota suatu kelompok usaha, yang mana entitas lain tersebut adalah anggotanya).
 - 3) Kedua entitas tersebut adalah ventura bersama dari pihak ketiga yang sama.
 - 4) Satu entitas adalah ventura bersama dari entitas ketiga dan entitas yang lain adalah entitas asosiasi dari entitas ketiga.
 - 5) Entitas tersebut adalah suatu program imbalan pascakerja untuk imbalan kerja dari salah satu entitas pelapor atau entitas yang terkait dengan entitas pelapor. Jika entitas pelapor adalah entitas yang menyelenggarakan program tersebut, maka entitas sponsor juga berelasi dengan entitas pelapor.
 - 6) Entitas yang dikendalikan atau dikendalikan bersama oleh orang yang diidentifikasi dalam huruf (a).
 - 7) Orang yang diidentifikasi dalam huruf (a) (1) memiliki pengaruh signifikan atas entitas atau personil manajemen kunci entitas (atau entitas induk dari entitas).

PT. INTI TELADAN SEKURITAS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN 30 SEPTEMBER 2017 (TIDAK DIAUDIT) DAN 31 DESEMBER 2016
(DIAUDIT) SERTA UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 30
SEPTEMBER 2017 DAN 2016 (TIDAK DIAUDIT)

	2017	2016
3. Kas dan Setara Kas		
Kas	42.612.592,67	7.848.312,00
Bank Mandiri	2.299.585.055,90	939.516.841,00
Bank Central Asia	1.923.250.110,04	378.948.832,00
Bank Danamon	3.454.623.898,56	131.405.667,00
Bank Commonwealth	107.720.059,44	29.638.509,00
Bank Nobu	150.454.381,00	96.187.290,00
Deposito	14.000.000.000,00	11.079.328.339,00
Jumlah Kas dan Setara Kas	21.978.246.097,61	12.662.873.790,00
4. Portofolio Efek		
Efek Bersifat Ekuitas Tercatat di Bursa Efek	78.203.532.627,00	86.382.786.712,00
Penyesuaian Kenaikan (Penurunan) Nilai Efek	815.722.373,00	8.135.535.388,00
Efek Lain Yang Terdaftar di BAPEPAM –LK	1.000.000.000,00	1.000.000.000,00
Penyesuaian Kenaikan (Penurunan) Efek Lain yang Tercatat di BAPEPAM – LK	5.750.000,00	(19.230.000,00)
Surat Berharga Negara	0,00	547.500.000,00
Penyesuaian Nilai Pasar Efek Hutang	0,00	(37.500.000,00)
Jumlah Portofolio Efek	80.025.005.000,00	96.009.092.100,00
5. Piutang Lembaga Kliring dan Penjaminan		
Piutang Transaksi Bursa	1.208.471.300,00	0,00
Dana Kliring pada LKP	1.290.292.090,68	1.244.716.450,00
Jumlah Piutang LKP	2.498.763.390,68	1.244.716.450,00
6. Piutang Nasabah		
Transaksi Beli Nasabah – Pihak Berelasi	2.082.792.772,00	7.647.732.084,00
Transaksi Beli Nasabah – Pihak Ketiga	281.817.451,00	201.647.797,00
Jumlah Piutang Nasabah	2.364.610.223,00	7.849.379.881,00
7. Piutang Lain-Lain		
Piutang Lainnya	33.070.273.156,77	35.122.999.469,00
Piutang Deviden	1.716.778,61	9.222.390,00
Piutang Bunga	0,00	7.398.000,00
Jumlah Piutang Lain-Lain	33.071.989.935,38	35.139.619.859,00
8. Biaya Dibayar Dimuka		
Sewa Gedung Jakarta	6.000.000,00	6.000.000,00
Maintenance Gedung Dibayar Dimuka	4.066.667,00	4.066.667,00
Jumlah Biaya Dibayar Dimuka	10.066.667,00	10.066.667,00

**PT. INTI TELADAN SEKURITAS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN 30 SEPTEMBER 2017 (TIDAK DIAUDIT) DAN 31 DESEMBER 2016
(DIAUDIT) SERTA UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 30
SEPTEMBER 2017 DAN 2016 (TIDAK DIAUDIT) - Lanjutan**

	2017	2016
9. Pajak Dibayar Dimuka		
Pajak Dibayar Dimuka	187.857.760,66	589.004.740,00
Jumlah Pajak Dibayar Dimuka	187.857.760,66	589.004.740,00
<p>Pajak Dibayar Dimuka adalah pajak yang dibayar oleh perusahaan setiap bulan atau dipotong/ dipungut oleh pihak ketiga dan akan diperhitungkan sebagai kredit pajak di akhir tahun (PPH) dan di akhir bulan (PPN).</p>		
10. Penyertaan Pada Bursa Efek		
P.T. Bursa Efek Indonesia	630.500.000,00	630.500.000,00
Jumlah Penyertaan di Bursa Efek	630.500.000,00	630.500.000,00
11. Aset Tetap		
Harga Perolehan		
Bangunan	1.117.068.376,00	1.117.068.376,00
Kendaraan	331.500.000,00	331.500.000,00
Perabotan Kantor	54.251.496,00	54.251.496,00
Peralatan Kantor	250.087.227,00	210.752.500,00
Jumlah Perolehan Aktiva Tetap	1.752.907.099,00	1.713.572.372,00
Akumulasi Penyusutan		
Bangunan	(409.097.707,02)	(346.011.212,00)
Kendaraan	(331.500.000,00)	(317.958.333,00)
Perabotan Kantor	(52.773.526,43)	(50.210.845,00)
Peralatan Kantor	(177.781.037,77)	(152.009.989,00)
Jumlah Akumulasi Penyusutan	(971.152.271,22)	(866.190.379,00)
Nilai Buku	781.754.827,78	847.381.993,00
12. Aset Pajak Tangguhan		
Aset Pajak Tangguhan	366.256.612,00	366.256.612,00
Jumlah Aset Pajak Tangguhan	366.256.612,00	366.256.612,00

PT. INTI TELADAN SEKURITAS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN 30 SEPTEMBER 2017 (TIDAK DIAUDIT) DAN 31 DESEMBER 2016
(DIAUDIT) SERTA UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 30
SEPTEMBER 2017 DAN 2016 (TIDAK DIAUDIT) - Lanjutan

	2017	2016
13. Aset Lain-Lain		
Jaminan Sewa Ruang Berca Jakarta	13.575.000,00	13.575.000,00
Jaminan Galon Aqua dan Vit	624.000,00	624.000,00
Jumlah Aset Lain-Lain	14.199.000,00	14.199.000,00
14. Utang Lembaga Kliring dan Penjaminan		
Utang Transaksi LKP	3.435.808.500,00	5.377.707.200,00
Jumlah Utang Lembaga Kliring dan Penjaminan	3.435.808.500,00	5.377.707.200,00
15. Utang Nasabah		
Transaksi Jual Efek - Pihak Berelasi	925.943.623,00	598.537.422,00
Transaksi Jual Efek - Pihak Ketiga	419.007.457,00	508.978.497,00
Jumlah Utang Nasabah	1.344.951.080,00	1.107.515.919,00
16. Liabilitas Imbalan Kerja		
Liabilitas Imbalan Kerja	1.455.707.613,03	1.465.026.446,00
Jumlah Liabilitas Imbalan Kerja	1.455.707.613,03	1.465.026.446,00
17. Utang Lain-Lain		
Hutang Biaya Lainnya	8.000.000,00	312.612.500,00
PPh Penjualan Saham	17.283.767,00	20.834.557,00
Biaya Transaksi Saham (Levy)	38.700.361,00	39.738.742,00
Biaya Remote Trading	55.009.244,62	19.833.149,00
Hutang PPN Atas Jual Beli Efek	5.423.743,00	6.090.284,00
Hutang Lain-lain	1.716.778,61	9.222.390,00
Pemindahan Saldo Kredit Nasabah	0,00	10.800.000,00
Jumlah Hutang Jangka Pendek Lainnya	126.133.894,23	419.131.622,00

18. Modal

Berdasarkan akta Perubahan Anggaran Dasar Sesuai dengan akta No. 41 tanggal 29 Februari 2008 yang dibuat oleh Notaris Wachid Hasyim, SH, menyatakan bahwa adanya peningkatan modal dasar dari sebesar Rp. 35.000.000.000,00 (Tiga puluh lima milyar rupiah) menjadi sebesar Rp. 100.000.000.000,00 (Seratus milyar rupiah). Yang terbagi atas 200.000.000 saham dengan nilai nominal Rp. 500,00 (Lima ratus rupiah) per saham. Dari jumlah tersebut telah ditempatkan dan disetor penuh sebanyak 70.000.000 saham senilai Rp. 35.000.000.000,00 (Tiga puluh lima milyar rupiah).

Modal dasar tersebut telah ditempatkan dan disetor penuh per tanggal 30 September 2017 dan 30 September 2016 terdaftar sebagai berikut :

**PT. INTI TELADAN SEKURITAS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN 30 SEPTEMBER 2017 (TIDAK DIAUDIT) DAN 31 DESEMBER 2016
(DIAUDIT) SERTA UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 30
SEPTEMBER 2017 DAN 2016 (TIDAK DIAUDIT) - Lanjutan**

2017

2016

18. Modal (Lanjutan)

Tahun 2017

Pemegang Saham	Persentase Pemilikan	Lembar Saham	Nilai Nominal
Soebijono Hadiwidjojo	99,18%	69.430.000	34.715.000.000,00
Istas Joko Suroso	0,82%	570.000	285.000.000,00
Jumlah Modal Saham	100,00%	70.000.000	35.000.000.000,00

Tahun 2016

Pemegang Saham	Persentase Pemilikan	Lembar Saham	Nilai Nominal
Soebijono Hadiwidjojo	99,18%	69.430.000	34.715.000.000,00
Istas Joko Suroso	0,60%	420.000	210.000.000,00
Basroni Rizal	0,22%	150.000	75.000.000,00
Jumlah Modal Saham	100,00%	70.000.000	35.000.000.000,00

19. Pendapatan

a. Pendapatan Kegiatan Perantara Perdagangan Efek	(3.486.251.714,00)	42.838.369.520,80
b. Pendapatan Deviden dan Bunga - Bersih	1.793.365.233,25	1.108.165.080,25
Jumlah Pendapatan	(1.692.886.480,75)	43.946.534.601,05

Rincian lebih lanjut dari pendapatan adalah sebagai berikut :

a. Pendapatan Kegiatan Perantara Perdagangan Efek

Keuntungan (Kerugian) Perdagangan Efek	3.280.581.115,00	12.773.699.357,00
Komisi Transaksi Efek Ekuitas	568.272.970,00	358.616.968,00
Biaya Transaksi Portofolio	(129.772.784,00)	(147.912.398,00)
Kenaikan (Penurunan) Portofolio	(7.319.813.015,00)	29.519.332.223,00
Kenaikan (Penurunan) Reksadana	24.980.000,00	336.133.370,80
Kenaikan (Penurunan) Investasi	0,00	(1.500.000,00)
Pendapatan (Kerugian) Obligasi	89.500.000,00	0,00

**Jml. Pendapatan Kegiatan Perantara
Perdag.Efek** **(3.486.251.714,00)** **42.838.369.520,80**

b. Pendapatan Deviden dan Bunga - Bersih

Pendapatan Penalti Atas Transaksi Nasabah	64.828.767,00	5.175.999,00
Pendapatan Deviden Portofolio	1.640.226.834,05	1.055.297.041,76
Pendapatan Deviden Reksadana	45.678.082,20	47.692.039,49
Pendapatan Bunga Obligasi	42.631.550,00	0,00
Jumlah Pendapatan Deviden dan Bunga	1.793.365.233,25	1.108.165.080,25

PT. INTI TELADAN SEKURITAS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN 30 SEPTEMBER 2017 (TIDAK DIAUDIT) DAN 31 DESEMBER 2016
(DIAUDIT) SERTA UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 30
SEPTEMBER 2017 DAN 2016 (TIDAK DIAUDIT) - Lanjutan

	2017	2016
20. Beban Usaha		
a. Beban Kepegawaian	1.282.676.503,00	1.232.365.131,00
b. Telekomunikasi	54.121.323,00	54.960.435,00
c. Iklan dan Promosi	0,00	800.000,00
d. Administrasi & Umum	175.620.189,50	182.442.843,00
e. Penyusutan	123.261.892,44	126.703.366,52
f. Sewa Kantor	27.000.000,00	28.200.000,00
g. Jasa Profesional	15.000.000,00	21.100.000,00
h. Perjalanan Dinas	33.996.400,00	49.687.728,00
i. Pelatihan dan Seminar	6.800.000,00	12.616.000,00
j. Jamuan dan Sumbangan	22.460.500,00	34.237.947,00
k. Beban Pemeliharaan Sistem	398.915.891,32	383.492.902,32
l. Lain-Lain	364.878.543,00	196.383.742,00
Jumlah Beban Usaha	2.504.731.242,26	2.322.990.094,84

Rincian lebih lanjut dari beban usaha adalah sebagai berikut :

a. Beban Kepegawaian		
Gaji dan Upah Pegawai	818.100.000,00	785.800.000,00
Tunjangan	150.399.417,00	226.201.491,00
Lembur	19.228.000,00	9.668.800,00
Insentif/Bonus	276.506.000,00	199.567.000,00
Tunjangan Lainnya (JK & JKK)	18.443.086,00	11.127.840,00
Total	1.282.676.503,00	1.232.365.131,00
b. Telekomunikasi		
Biaya Telpon / Fax	29.382.520,00	33.085.774,00
Handphone	3.677.764,00	4.174.310,00
Internet	16.782.369,00	14.715.911,00
Pos dan kurir	4.278.670,00	2.984.440,00
Total	54.121.323,00	54.960.435,00
c. Iklan dan Promosi		
Advertising dan Publikasi	0,00	800.000,00
Total	0,00	800.000,00
d. Administrasi dan Umum		
Alat Tulis dan Kantor	5.103.000,00	7.556.400,00
Biaya Asuransi	4.996.500,00	3.705.425,00
Biaya Transport	19.792.625,00	16.009.900,00
PAM dan PLN	35.466.186,00	35.907.482,00
Pemeliharaan Peralatan Kantor	5.160.500,00	23.994.750,00
Pemeliharaan Gedung	10.475.070,00	1.500.000,00
Pemeliharaan Kendaraan	6.982.000,00	8.636.961,00
Biaya Konsumsi Kantor	20.948.916,00	18.897.095,00
Biaya Keperluan / Perlengkapan Kantor	17.157.480,00	14.722.912,00
Materai	967.000,00	1.410.000,00
Fotocopy	2.783.800,00	2.347.100,00
Biaya Administrasi Bank	6.080.657,50	4.996.668,00
Iuran Jaminan Hari Tua (JAMSOSTEK)	39.706.455,00	42.758.150,00
Total	175.620.189,50	182.442.843,00

PT. INTI TELADAN SEKURITAS
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN 30 SEPTEMBER 2017 (TIDAK DIAUDIT) DAN 31 DESEMBER 2016
(DIAUDIT) SERTA UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 30
SEPTEMBER 2017 DAN 2016 (TIDAK DIAUDIT) - Lanjutan

	2017	2016
20. Beban Usaha (Lanjutan)		
e. Penyusutan dan Amortisasi		
Penyusutan Aktiva Tetap	104.961.892,44	105.470.033,52
Amortisasi Biaya Dibayar Dimuka	18.300.000,00	21.233.333,00
Total	123.261.892,44	126.703.366,52
f. Sewa Kantor		
Sewa Kantor	27.000.000,00	28.200.000,00
Total	27.000.000,00	28.200.000,00
g. Jasa Profesional		
Biaya Profesional Fee	15.000.000,00	21.100.000,00
Total	15.000.000,00	21.100.000,00
h. Perjalanan Dinas		
Biaya Perjalanan Dinas	33.996.400,00	49.687.728,00
Total	33.996.400,00	49.687.728,00
i. Pelatihan dan Seminar		
Biaya Pelatihan	6.800.000,00	12.616.000,00
Total	6.800.000,00	12.616.000,00
j. Jamuan dan Sumbangan		
Parsel dan Sumbangan	19.500.000,00	29.000.000,00
Jamuan / Entertainment	1.860.500,00	4.827.947,00
Dana Sosial & Sumbangan	1.100.000,00	410.000,00
Total	22.460.500,00	34.237.947,00
k. Beban Pemeliharaan Sistem		
Biaya Remote Trading	167.618.261,69	148.984.625,98
Biaya Jasa Transaksi di Bursa	156.490.736,00	196.230.550,00
Biaya Penyimpanan di KSEI	13.036.893,63	9.507.726,34
RTI / IQ Plus	13.770.000,00	13.770.000,00
Maintenance BCP Elitery Bogor C-Best	43.500.000,00	10.500.000,00
C-best	4.500.000,00	4.500.000,00
Total	398.915.891,32	383.492.902,32
l. Beban Lain-Lain		
Biaya Pajak Lainnya	78.497.849,00	88.014.898,00
Biaya Kebersihan dan Keamanan	28.760.000,00	24.265.000,00
Langganan Koran, Majalah, Literatur	5.477.400,00	5.254.000,00
Biaya Penambahan Fasilitas Usaha	0,00	7.940.812,00
Biaya Lainnya	252.143.294,00	70.909.032,00
Total	364.878.543,00	196.383.742,00

**PT. INTI TELADAN SEKURITAS
 CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN 30 SEPTEMBER 2017 (TIDAK DIAUDIT) DAN 31 DESEMBER 2016
 (DIAUDIT) SERTA UNTUK PERIODE SEMBILAN BULAN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 30
 SEPTEMBER 2017 DAN 2016 (TIDAK DIAUDIT) - Lanjutan**

	2017	2016
21. Penghasilan (Beban) Lain-Lain		
Pendapatan Bunga dan Jasa Giro	37.414.541,50	48.758.445,45
Pendapatan Bunga Deposito	333.902.528,24	186.578.545,53
Bunga Dana Jaminan LKP	45.575.640,57	42.860.579,81
Pendapatan Registrasi	2.104.890,22	(530.750,00)
Laba (Rugi) Lain-lain	112.284.449,15	74.602.821,79
Jumlah Penghasilan (Beban) Lain-Lain	531.282.049,68	352.269.642,58