

PT YULIE SEKURINDO Tbk

**LAPORAN KEUANGAN (TIDAK DIAUDIT)
30 JUNI 2011 DAN 30 JUNI 2010
(MATA UANG INDONESIA)**

Daftar Isi

| | <u>Halaman</u> |
|--|----------------|
| Laporan Posisi Keuangan (Neraca) | 2 - 3 |
| Laporan Laba Rugi Komprehensif | 4 |
| Laporan Perubahan Ekuitas | 5 |
| Laporan Arus Kas | 6 |
| Catatan Atas Laporan Keuangan | 7 - 26 |

PT YULIE SEKURINDO Tbk
LAPORAN POSISI KEUANGAN (NERACA)
PERIODE ENAM BULAN YANG BERAKHIR
PADA TANGGAL 30 JUNI 2011 DAN 31 DESEMBER 2010
(DISAJIKAN DALAM RUPIAH, KECUALI DINYATAKAN LAIN)

| | Catatan | 2011 (Tidak diaudit) | 2010 (Diaudit) |
|---|---------------|-------------------------|-----------------------|
| ASET | | | |
| Kas dan setara kas | 2b, 3 | 26.585.600.329 | 25.491.548.052 |
| Portofolio efek | 2f, 2i, 4, 11 | 1.504.452.612 | 1.493.688.392 |
| Deposito berjangka | 2j, 5 | 8.991.000.000 | 8.991.000.000 |
| Deposito pada lembaga kliring dan penjaminan | 6 | 594.358.645 | 578.187.110 |
| Piutang lembaga kliring dan penjaminan | 2g, 7 | 7.177.859.000 | 3.962.840.500 |
| Piutang nasabah - pihak ketiga | 2c, 2g, 8 | 2.936.781.750 | 1.148.478.066 |
| Piutang perusahaan efek lain | | 540.750.000 | - |
| Piutang reverse repo - bersih | 2h, 10 | 11.293.018.160 | 10.892.542.475 |
| Piutang lain-lain | | 24.014.187 | 43.772.877 |
| Biaya dan pajak dibayar di muka | 2d | 63.882.638 | 24.104.075 |
| Penyertaan pada bursa efek | 2e, 12 | 135.000.000 | 135.000.000 |
| Aset pajak tangguhan - bersih | 2l, 18 | 710.522 | 70.182.945 |
| Aset tetap - setelah dikurangi akumulasi penyusutan Rp 3.447.142.355 tahun 2011 dan Rp 3.378.712.535 tahun 2010 | 2k, 13 | 159.991.638 | 204.179.339 |
| Aset lain-lain | 14 | 7.290.000 | 7.290.000 |
| JUMLAH ASET | | 60.014.709.481 | 53.042.813.831 |

PT YULIE SEKURINDO Tbk
LAPORAN POSISI KEUANGAN (NERACA) (lanjutan)
PERIODE ENAM BULAN YANG BERAKHIR
PADA TANGGAL 30 JUNI 2011 DAN 31 DESEMBER 2010
(DISAJIKAN DALAM RUPIAH, KECUALI DINYATAKAN LAIN)

| | Catatan | 2011 (Tidak diaudit) | 2010 (Diaudit) |
|--|---------|-------------------------|-----------------------|
| LIABILITAS DAN EKUITAS | | | |
| LIABILITAS | | | |
| Utang lembaga kliring dan penjaminan | 2g, 15 | 2.418.045.000 | 3.591.951.000 |
| Utang nasabah - pihak ketiga | 2g, 16 | 8.879.716.034 | 1.773.468.269 |
| Utang perusahaan efek lain | | 753.250.000 | - |
| Utang pajak | 2l, 18 | 34.207.368 | 44.894.894 |
| Biaya harus dibayar | 2n, 19 | 87.241.071 | 54.524.638 |
| Utang lain-lain | 20 | 52.257.329 | 7.571.885 |
| Liabilitas imbalan kerja | | 592.238.968 | 592.238.968 |
| JUMLAH LIABILITAS | | 12.816.955.770 | 6.064.649.654 |
| EKUITAS | | | |
| Modal saham - nilai nominal Rp 200 per saham pada periode 2011 dan 2010 | | | |
| Modal dasar - 540.000.000 saham pada periode 2011 dan 2010 | | | |
| Modal ditempatkan dan disetor penuh - 255.000.000 saham pada periode 2011 dan 2010 | 21 | 51.000.000.000 | 51.000.000.000 |
| Tambahan modal disetor | 22 | 353.366.883 | 353.366.883 |
| Kenaikan (penurunan) bersih nilai efek yang tersedia untuk dijual | 2f, 4 | (699.419.091) | (710.183.307) |
| Saldo laba : | | | |
| Ditentukan penggunaannya | | 300.000.000 | 300.000.000 |
| Tidak ditentukan penggunaannya | | (3.965.019.399) | (3.965.019.399) |
| Tahun berjalan | | 208.825.318 | - |
| JUMLAH EKUITAS | | 47.197.753.711 | 46.978.164.177 |
| JUMLAH LIABILITAS DAN EKUITAS | | 60.014.709.481 | 53.042.813.831 |

PT YULIE SEKURINDO Tbk
LAPORAN LABA RUGI KOMPREHENSIF
PERIODE ENAM BULAN YANG BERAKHIR
PADA TANGGAL 30 JUNI 2011 DAN 30 JUNI 2010
(DISAJIKAN DALAM RUPIAH, KECUALI DINYATAKAN LAIN)

| | Catatan | 2011 (Tidak diaudit) | 2010 (Tidak diaudit) |
|---|------------|-------------------------|-------------------------|
| PENDAPATAN USAHA | | | |
| Pendapatan bunga - bersih | 2h, 2m, 23 | 400.508.688 | 418.232.991 |
| Pendapatan perantara perdagangan efek | 2m, 24 | 724.007.882 | 780.184.921 |
| Pendapatan penjaminan emisi efek | | 137.104.270 | 9.937.400 |
| Jumlah Pendapatan Usaha | | <u>1.261.620.840</u> | <u>1.208.355.312</u> |
| BEBAN USAHA | | | |
| Beban kepegawaian | 2m, 2n | (506.131.185) | (460.852.248) |
| Umum dan Administrasi | | (558.124.088) | (767.384.163) |
| Penyusutan | 13 | (68.429.820) | (62.047.378) |
| Sewa kantor | 2i, 11 | (138.000.000) | (138.000.000) |
| Telekomunikasi dan informasi | | (110.802.599) | (121.034.767) |
| Jumlah Beban Usaha | | <u>(1.381.487.692)</u> | <u>(1.549.318.556)</u> |
| LABA (RUGI) USAHA | | <u>(119.866.852)</u> | <u>(340.963.244)</u> |
| PENGHASILAN (BEBAN) LAIN-LAIN | | | |
| Pendapatan bunga | 2m, 25 | 399.340.344 | 500.925.453 |
| Beban keuangan | 2m, 26 | (6.730.621) | (12.417.104) |
| Laba (rugi) selisih kurs | 2j | - | - |
| Lain-lain | 2m, 27 | 5.554.870 | 2.100.375 |
| Jumlah Penghasilan (Beban) Lain-lain - Bersih | | <u>398.164.593</u> | <u>490.608.724</u> |
| LABA SEBELUM PAJAK PENGHASILAN | | <u>278.297.741</u> | <u>149.645.480</u> |
| BEBAN PAJAK PENGHASILAN | | | |
| Pajak kini | | - | - |
| Pajak tangguhan | | (69.472.423) | (61.244.369) |
| Beban (Manfaat) Pajak Penghasilan | | <u>(69.472.423)</u> | <u>(61.244.369)</u> |
| LABA BERSIH | | <u>208.825.318</u> | <u>88.401.111</u> |
| LABA BERSIH PER SAHAM DASAR | | <u>0,82</u> | <u>0,35</u> |

PT YULIE SEKURINDO Tbk
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
PERIODE ENAM BULAN YANG BERAKHIR
PADA TANGGAL 30 JUNI 2011 DAN 30 JUNI 2010
(DISAJIKAN DALAM RUPIAH, KECUALI DINYATAKAN LAIN)

| Catatan | Modal Saham | Tambahkan Modal Disetor - Bersih | Kenaikan (Penurunan) Bersih Nilai Portofolio Efek yang Tersedia untuk Dijual | Saldo Laba (Rugi) | | | Jumlah Ekuitas |
|--|----------------|---|---|--------------------------------------|--|----------------|-----------------|
| | | | | Belum Ditentukan Penggunaannya | Telah Ditentukan Penggunaannya untuk Dana Cadangan Umum | Tahun Berjalan | |
| Saldo 31 Desember 2009 | 51,000,000,000 | 353,366,883 | 575.360.324 | (2.438.145.502) | 300,000,000 | - | 49.790.581.705 |
| Kenaikan (Penurunan) bersih nilai portofolio efek yang tersedia untuk dijual | 2f | - | (1.771.074.429) | - | - | - | (1.771.074.429) |
| Dividen Tunai | 20 | - | - | - | - | - | - |
| Dana Cadangan Umum | 20 | - | - | - | - | - | - |
| Laba (Rugi) bersih 30 Juni 2010 | | - | - | - | - | 88.401.111 | 88.401.111 |
| Saldo 30 Juni 2010 | 51,000,000,000 | 353,366,883 | (1.195.714.105) | (2.438.145.502) | 300,000,000 | 88.401.111 | 48.107.908.387 |
| Saldo 31 Desember 2010 | 51,000,000,000 | 353,366,883 | (710.183.307) | (3.965.019.399) | 300,000,000 | - | 46.978.164.177 |
| Kenaikan (Penurunan) bersih nilai portofolio efek yang tersedia untuk dijual | 2f | - | 10.764.216 | - | - | - | 10.764.216 |
| Laba (Rugi) bersih 30 Juni 2011 | | - | - | - | - | 208.825.318 | 208.825.318 |
| Saldo 30 Juni 2011 | 51,000,000,000 | 353,366,883 | (699.419.091) | (3.965.019.399) | 300,000,000 | 208.825.318 | 47.197.753.711 |

PT YULIE SEKURINDO Tbk
LAPORAN ARUS KAS
PERIODE ENAM BULAN YANG BERAKHIR
PADA TANGGAL 30 JUNI 2011 DAN 30 JUNI 2010
(DISAJIKAN DALAM RUPIAH, KECUALI DINYATAKAN LAIN)

| Catatan | 2011 (Tidak diaudit) | 2010 (Tidak diaudit) |
|---|-------------------------|-------------------------|
| ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI | | |
| Penerimaan (pembayaran) perdagangan portofolio efek | - | - |
| Penerimaan komisi perantara perdagangan efek | 724.007.882 | 780.184.921 |
| Penerimaan jasa penjamin emisi dan penjualan efek | 137.104.270 | 9.937.400 |
| Penerimaan (pembayaran) lembaga kliring dan penjaminan | (4.388.924.500) | 3.397.070.000 |
| Penerimaan (pembayaran) nasabah | 5.317.944.081 | (1.805.360.539) |
| Penerimaan (pembayaran) perusahaan efek lain | 212.500.000 | - |
| Penerimaan (pembayaran) reverse repo | (400.475.685) | (292.825.376) |
| Penerimaan penghasilan bunga | 799.833.380 | 919.158.444 |
| Pembayaran pajak penghasilan | (13.429.612) | (4.224.505) |
| Pembayaran kepada pemasok & karyawan | (1.322.955.733) | (1.520.129.987) |
| Pembayaran jaminan | - | (2.500.000.000) |
| Penerimaan lainnya | 52.690.314 | 28.504.168 |
| Kas Bersih Digunakan untuk Aktivitas Operasi | 1.118.294.397 | (987.685.474) |
| ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI | | |
| Perolehan aset tetap | 12 (24.242.120) | - |
| Penambahan deposito pada lembaga kliring dan penjaminan | - | (15.293.571) |
| Kas Bersih Digunakan untuk Aktivitas Investasi | (24.242.120) | (15.293.571) |
| ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN | | |
| Pembayaran piutang lain-lain | - | (24.114.187) |
| Kas Bersih Digunakan untuk Aktivitas Pendanaan | - | (24.114.187) |
| KENAIKAN BERSIH KAS DAN SETARA KAS | 1.094.052.277 | (1.027.093.232) |
| KAS DAN SETARA KAS AWAL TAHUN | 25.491.548.052 | 23.884.214.380 |
| KAS DAN SETARA KAS AKHIR JUNI | 26.585.600.329 | 22.857.121.148 |

PT Yulie Sekurindo Tbk.
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN 30 JUNI 2011 DAN 30 JUNI 2010
(DISAJIKAN DALAM RUPIAH, KECUALI DINYATAKAN LAIN)

1. U M U M

a. Pendirian dan Kegiatan Usaha Perusahaan

Perusahaan didirikan dengan nama PT Ravindo Securitama berdasarkan akta Notaris Rachmat Santoso, S.H., No. 49 tanggal 8 Agustus 1989. Akta pendirian tersebut telah disahkan oleh Menteri Kehakiman Republik Indonesia dengan Surat Keputusan No. C2-7627.HT.01.01.TH.89 tanggal 19 Agustus 1989 serta diumumkan dalam Berita Negara Republik Indonesia No. 86 tanggal 27 Oktober 1989, Tambahan No. 2768. Pada tahun 1996, nama Perusahaan diubah menjadi PT Yulie Sekurindo.

Anggaran Dasar Perusahaan telah mengalami beberapa kali perubahan, terakhir berdasarkan Akta No. 259 dari Notaris Dr. Irawan Soerodjo, S.H, M.Si, tanggal 25 Juli 2008, untuk disesuaikan dengan ketentuan yang diatur dalam Undang-Undang No. 40 tahun 2007 tentang Perseroan Terbatas. Perubahan tersebut telah disahkan oleh Menteri Hukum Dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia melalui Surat Keputusan No. AHU-75638 AH.01.02 Tahun 2008, tanggal 20 Oktober 2008.

Sesuai Anggaran Dasar Perusahaan, ruang lingkup kegiatan Perusahaan terutama menjalani usaha sebagai perusahaan efek, antara lain seperti perantara perdagangan efek, penjamin emisi efek dan manajer investasi. Berdasarkan Surat Keputusan Badan Pengawas Pasar Modal (Bapepam) No. 64/PM/1992 dan No. 65/PM/1992 tanggal 25 Februari 1992, Perusahaan memperoleh ijin usaha di bidang penjamin emisi efek dan bidang perantara pedagang efek.

Perusahaan berdomisili di Jakarta dan berkantor pusat di Plaza Asia lantai 5, Jalan Jenderal Sudirman Kav. 59, Jakarta 12190. Perusahaan mulai beroperasi secara komersial pada tahun 1989.

b. Penawaran Umum Efek Perusahaan

Pada tanggal 26 November 2004, Perusahaan memperoleh pernyataan efektif dari Ketua Bapepam dengan suratnya No. S-3536/PM/2004 untuk melakukan penawaran umum atas 120.000.000 saham Perusahaan kepada masyarakat dengan nilai nominal Rp 200 per saham dan harga penawaran Rp 215 per saham. Perusahaan telah mencatatkan seluruh sahamnya pada Bursa Efek Indonesia (BEI – d/h Bursa Efek Jakarta) pada tanggal 10 Desember 2004.

c. Komisaris, Direksi dan Karyawan

Susunan anggota Komisaris dan Direksi Perusahaan pada tanggal 30 Juni 2011 dan 31 Desember 2010 adalah sebagai berikut :

| | 2011 | 2010 |
|----------------------|---------------------|-----------------------|
| <u>Komisaris</u> | | |
| Komisaris Utama | : Chu Jang Lie | Chu Jang Lie |
| Komisaris | : Johnlin Yuwono | Johnlin Yuwono |
| Komisaris Independen | : Oey Rivera Wijaya | Johan Alex Mewengkang |
| <u>Direksi</u> | | |
| Direktur Utama | : Luciana | Luciana |
| Direktur | : Rusmady Hansa | Rusmady Hansa |

Pada tanggal 30 Juni 2011 dan 30 Juni 2010 jumlah karyawan tetap Perusahaan adalah 21 orang dan 18 orang (tidak diaudit).

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

a. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan keuangan telah disajikan sesuai dengan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) No. 42 tentang "Akuntansi Perusahaan Efek" serta prinsip dan praktik akuntansi yang berlaku umum di Indonesia dan peraturan Badan Pengawas Pasar Modal dan Lembaga Keuangan (BAPEPAM & LK).

Laporan keuangan disusun berdasarkan konsep biaya perolehan, kecuali untuk portofolio efek yang dinyatakan sebesar nilai wajar pada tanggal neraca. Laporan keuangan disusun dengan menggunakan dasar akrual, kecuali untuk laporan arus kas.

Laporan arus kas disusun dengan menggunakan metode langsung (*direct method*), sesuai peraturan BAPEPAM & LK, dengan mengelompokkan arus kas dalam aktivitas operasi, investasi dan pendanaan.

Mata uang pelaporan yang digunakan dalam penyusunan laporan keuangan adalah Rupiah.

b. Instrumen Keuangan

Efektif tanggal 1 Januari 2010, Perusahaan telah menerapkan PSAK No. 50 (Revisi 2006), Instrumen Keuangan Penyajian dan Pengungkapan dan PSAK No. 55 (Revisi 2006), Instrumen Keuangan Pengakuan dan Pengukuran, yang menggantikan PSAK No. 50, Akuntansi Investasi Efek Tertentu dan PSAK No. 55 (Revisi 1999), Akuntansi Instrumen Derivatif dan Aktivitas Lindung Nilai secara prospektif.

1. Aset Keuangan

Pengakuan awal

Aset keuangan dalam lingkup PSAK No. 55 (Revisi 2006) diklasifikasikan sebagai aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laba rugi, pinjaman yang diberikan dan piutang, investasi dimiliki hingga jatuh tempo, atau aset keuangan tersedia untuk dijual.

Perusahaan menentukan klasifikasi aset keuangan tersebut pada pengakuan awal dan, jika diperbolehkan dan diperlukan, mengevaluasi kembali pengklasifikasian aset tersebut pada setiap tanggal pelaporan.

Aset keuangan pada awalnya diakui sebesar nilai wajarnya ditambah, dalam hal investasi yang tidak diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi, biaya transaksi yang dapat diatribusikan secara langsung.

Pembelian atau penjualan aset keuangan yang memerlukan penyerahan aset dalam kurun waktu yang ditetapkan oleh peraturan atau kebiasaan yang berlaku di pasar (perdagangan yang lazim) diakui pada tanggal perdagangan, yaitu tanggal Perusahaan berkomitmen untuk membeli atau menjual aset tersebut.

Aset keuangan Perusahaan meliputi kas dan setara kas, deposito berjangka, portofolio efek – bersih, deposito pada lembaga kliring dan penjaminan, piutang lembaga kliring dan penjaminan, piutang nasabah – pihak ketiga, efek beli dengan janji jual kembali, piutang lain – lain, penyertaan pada bursa efek dan aset lain – lain.

PT Yulie Sekurindo Tbk.
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN 30 JUNI 2011 DAN 30 JUNI 2010
(DISAJIKAN DALAM RUPIAH, KECUALI DINYATAKAN LAIN)

Pengukuran setelah pengakuan awal

Pengukuran aset keuangan setelah pengakuan awal tergantung pada klasifikasinya sebagai berikut :

- Aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi termasuk aset keuangan untuk diperdagangkan dan aset keuangan yang ditetapkan pada saat pengakuan awal untuk diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi.

- Pinjaman yang diberikan dan piutang

Pinjaman yang diberikan dan piutang adalah aset keuangan non-derivatif dengan pembayaran tetap atau telah ditentukan, yang tidak mempunyai kuotasi di pasar aktif. Aset keuangan tersebut dicatat sebesar biaya perolehan diamortisasi dengan menggunakan metode suku bunga efektif. Keuntungan dan kerugian diakui dalam laporan laba rugi pada saat pinjaman dan piutang dihentikan pengakuannya atau mengalami penurunan nilai, maupun melalui proses amortisasi.

Piutang lembaga kliring dan penjaminan, piutang nasabah – pihak ketiga, piutang lain-lain dan aset lain-lain Perusahaan termasuk dalam kategori ini.

- Investasi dimiliki hingga jatuh tempo

Aset keuangan non-derivatif dengan pembayaran tetap atau telah ditentukan dan jatuh temponya telah ditetapkan, diklasifikasikan sebagai investasi dimiliki hingga jatuh tempo jika Perusahaan memiliki maksud dan kemampuan untuk memiliki aset keuangan tersebut hingga jatuh tempo. Setelah pengukuran awal, investasi dimiliki hingga jatuh tempo diukur pada biaya perolehan yang diamortisasi dengan menggunakan metode suku bunga efektif.

Metode ini menggunakan suku bunga efektif untuk mendiskontokan estimasi penerimaan kas di masa datang selama perkiraan umur dari aset keuangan ke nilai tercatat bersih dari aset keuangan. Keuntungan dan kerugian diakui dalam laporan laba rugi pada saat investasi tersebut dihentikan pengakuannya atau mengalami penurunan nilai, maupun melalui proses amortisasi.

- Aset keuangan tersedia untuk dijual

Aset keuangan tersedia untuk dijual adalah aset keuangan non-derivatif yang ditetapkan sebagai tersedia untuk dijual atau yang tidak diklasifikasikan dalam tiga kategori sebelumnya. Setelah pengukuran awal, aset keuangan tersedia untuk dijual diukur dengan nilai wajar dengan keuntungan atau kerugian yang belum terealisasi diakui dalam ekuitas sampai investasi tersebut dihentikan pengakuannya. Pada saat itu, keuntungan atau kerugian kumulatif yang sebelumnya diakui dalam ekuitas harus direklas ke laporan laba rugi sebagai penyesuaian reklasifikasi.

Efek beli dengan janji jual kembali dan portofolio efek – bersih Perusahaan termasuk dalam kategori ini.

2. Liabilitas Keuangan

Pengakuan awal

Liabilitas keuangan dalam lingkup PSAK No. 55 (Revisi 2006) dapat dikategorikan sebagai liabilitas keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi komprehensif, utang lain-lain, atau derivatif yang ditetapkan sebagai instrumen lindung nilai dalam lindung nilai yang efektif, mana yang sesuai. Perusahaan menentukan klasifikasi liabilitas keuangan mereka pada saat pengakuan awal.

PT Yulie Sekurindo Tbk.
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN 30 JUNI 2011 DAN 30 JUNI 2010
(DISAJIKAN DALAM RUPIAH, KECUALI DINYATAKAN LAIN)

Liabilitas keuangan diakui pada awalnya sebesar nilai wajar dan dalam hal pinjaman dan utang, termasuk biaya transaksi yang dapat diatribusikan secara langsung.

Liabilitas keuangan Perusahaan termasuk utang lembaga kliring dan penjaminan, utang nasabah – pihak ketiga, biaya harus dibayar dan utang lain-lain.

Pengakuan setelah pengakuan awal

Pengukuran liabilitas keuangan tergantung pada klasifikasinya sebagai berikut :

- Liabilitas keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi komprehensif.

Liabilitas keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi komprehensif termasuk liabilitas keuangan untuk diperdagangkan dan liabilitas keuangan yang ditetapkan pada saat pengakuan awal untuk diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi komprehensif.

Liabilitas keuangan diklasifikasikan sebagai kelompok diperdagangkan jika mereka diperoleh untuk tujuan dijual atau dibeli kembali dalam waktu dekat. Liabilitas derivatif juga diklasifikasikan sebagai kelompok diperdagangkan kecuali mereka ditetapkan sebagai instrumen lindung nilai efektif. Keuntungan atau kerugian atas liabilitas yang dimiliki untuk diperdagangkan diakui dalam laporan laba rugi komprehensif.

- Utang lain - lain

Setelah pengakuan awal, utang lain-lain selanjutnya diukur pada biaya perolehan diamortisasi dengan menggunakan metode suku bunga efektif.

Biaya perolehan diamortisasi dihitung dengan menggunakan metode suku bunga efektif dikurangi dengan penyisihan penurunan nilai dan pembiayaan atau pengurangan pokok. Perhitungan tersebut memperhitungkan premium atau diskonto pada saat akuisisi dan mencakup biaya transaksi dan biaya yang merupakan bagian yang tak terpisahkan dari suku bunga efektif.

Keuntungan dan kerugian diakui dalam laporan laba rugi komprehensif pada saat liabilitas tersebut dihentikan pengakuannya serta melalui proses amortisasi.

Utang lembaga kliring dan penjaminan, utang nasabah – pihak ketiga, biaya harus dibayar dan utang lain-lain Perusahaan termasuk dalam kategori ini.

3. Saling Hapus dari Instrumen Keuangan

Aset keuangan dan liabilitas keuangan saling hapus dan nilai bersihnya dilaporkan dalam laporan posisi keuangan (neraca) jika, dan hanya jika, saat ini memiliki hak yang berkekuatan hukum untuk melakukan saling hapus atas jumlah yang telah diakui dan terdapat maksud untuk menyelesaikan secara neto, atau untuk merealisasikan aset dan menyelesaikan liabilitasnya secara bersamaan.

4. Nilai Wajar Instrumen Keuangan

Nilai wajar instrumen keuangan yang diperdagangkan secara aktif di pasar keuangan yang terorganisasi ditentukan dengan mengacu pada kuotasi harga di pasar aktif pada penutupan bisnis pada akhir periode pelaporan.

Untuk instrumen keuangan yang tidak memiliki pasar aktif, nilai wajar ditentukan dengan menggunakan teknik penilaian. Teknik penilaian tersebut mencakup penggunaan transaksi-transaksi pasar yang wajar antara pihak-pihak yang mengerti dan berkeinginan, referensi atas nilai wajar terkini dari instrumen lain yang setara substansial sama, analisa arus kas yang didiskonto, atau model penilaian lain.

Penyesuaian risiko kredit

Perusahaan menyesuaikan harga di pasar yang lebih menguntungkan untuk mencerminkan adanya perbedaan risiko kredit *counterparty* antara instrumen yang diperdagangkan di pasar tersebut dengan instrumen yang dinilai untuk posisi aset keuangan. Dalam menentukan nilai wajar posisi liabilitas keuangan, risiko kredit Perusahaan terkait dengan instrumen harus diperhitungkan.

5. Penurunan Nilai dari Aset Keuangan

Pada setiap akhir periode pelaporan Perusahaan mengevaluasi apakah terdapat bukti yang obyektif bahwa aset keuangan atau kelompok aset keuangan mengalami penurunan.

- Aset keuangan dicatat pada biaya perolehan diamortisasi

Untuk pinjaman yang diberikan dan piutang yang dicatat pada biaya perolehan diamortisasi, Perusahaan menentukan penurunan nilai berdasarkan bukti obyektif secara individual atas penurunan nilai.

Jika terdapat bukti obyektif bahwa kerugian penurunan nilai telah terjadi, jumlah kerugian tersebut diukur sebagai selisih antara nilai tercatat aset masa datang (tidak termasuk ekspektasi kerugian kredit masa datang yang belum terjadi). Nilai kini estimasi arus kas masa datang didiskonto menggunakan suku bunga efektif awal dari aset keuangan tersebut. Jika pinjaman yang diberikan dan piutang memiliki suku bunga variabel, tingkat diskonto untuk mengukur kerugian penurunan nilai adalah suku bunga efektif terkini.

Nilai tercatat aset tersebut berkurang melalui penggunaan akun penyisihan dan jumlah kerugian diakui dalam laporan laba rugi komprehensif. Penghasilan bunga selanjutnya diakui sebesar nilai tercatat yang diturunkan nilainya, berdasarkan tingkat suku bunga efektif awal dari aset tersebut. Pinjaman yang diberikan dan piutang, beserta dengan penyisihan terkait, dihapuskan jika tidak terdapat kemungkinan pemulihan di masa depan yang realistis dan semua jaminan telah terealisasi atau telah dialihkan kepada Perusahaan. Jika pada periode berikutnya, nilai estimasi kerugian penurunan nilai aset keuangan bertambah atau berkurang karena suatu peristiwa yang terjadi setelah penurunan nilai tersebut diakui, maka kerugian penurunan nilai yang sebelumnya diakui ditambah atau dikurangi dengan menyesuaikan akun penyisihan. Jika dimasa mendatang penghapusan tersebut dapat dipulihkan, maka jumlah pemulihan tersebut diakui pada laporan laba rugi komprehensif.

- Aset keuangan yang tersedia untuk dijual

Dalam hal ini instrumen ekuitas yang diklasifikasikan sebagai aset keuangan yang tersedia untuk dijual, bukti obyektif terjadinya penurunan nilai, termasuk penurunan yang signifikan atau penurunan jangka panjang pada nilai wajar dari investasi di bawah biaya perolehannya.

6. Penghentian Pengakuan Aset dan Kewajiban Keuangan

Aset keuangan

Aset keuangan (atau mana yang lebih tepat, bagian dari aset keuangan atau bagian dari kelompok aset keuangan serupa) dihentikan pengakuannya pada saat : (1) hak kontraktual atas arus kas yang berasal dari aset keuangan tersebut telah berakhir; atau (2) Perusahaan telah mentransfer hak kontraktual mereka untuk menerima arus kas yang berasal dari aset keuangan atau berkewajiban untuk membayar arus kas yang diterima secara penuh tanpa penundaan yang signifikan kepada pihak ketiga dalam perjanjian *pass-through*; dan baik (a) Perusahaan telah secara substansial mentransfer seluruh risiko dan manfaat dari aset, atau (b) Perusahaan secara substansial tidak mentransfer atau tidak memiliki seluruh risiko dan manfaat suatu aset, namun telah mentransfer kendali atas aset tersebut.

Liabilitas keuangan

Liabilitas keuangan dihentikan pengakuannya pada saat liabilitas tersebut dihentikan atau dibatalkan atau kadaluwarsa.

Ketika suatu liabilitas keuangan yang ada digantikan oleh liabilitas keuangan lain dari pemberi pinjaman yang sama dengan persyaratan yang berbeda secara substansial, atau modifikasi secara substansial persyaratan dari suatu liabilitas yang saat ini ada, pertukaran atau modifikasi tersebut diperlakukan sebagai penghentian pengakuan liabilitas awal dan pengakuan suatu liabilitas baru, dan selisih antara nilai tercatat masing-masing liabilitas diakui dalam laporan laba rugi komprehensif.

c. Kas dan Setara Kas

Kas dan setara kas terdiri dari kas, bank, dan deposito berjangka dengan jangka waktu tiga bulan atau kurang sejak tanggal penempatan dan tidak digunakan sebagai jaminan serta tidak dibatasi penggunaannya. Deposito berjangka dengan jangka waktu lebih dari tiga bulan disajikan terpisah pada laporan posisi keuangan (neraca).

d. Penyisihan Penurunan Nilai Piutang Usaha

Perusahaan menetapkan penyisihan penurunan nilai piutang usaha, jika ada, berdasarkan hasil penelaahan terhadap kemungkinan tertagihnya piutang tersebut pada akhir tahun. Saldo piutang dihapuskan melalui penyisihan penurunan nilai piutang usaha yang bersangkutan atau langsung dihapuskan dari akun tersebut pada saat manajemen berkeyakinan penuh bahwa piutang tersebut tidak dapat ditagih. Pemulihan piutang yang telah dihapuskan, jika ada, diakui sebagai penghasilan lain-lain pada tahun yang bersangkutan.

e. Biaya Dibayar di Muka

Biaya dibayar di muka diamortisasi selama masa manfaat.

f. Penyertaan Pada Bursa Efek

Penyertaan pada bursa efek dinyatakan sebesar biaya perolehan (cost method).

g. Portofolio Efek

Portofolio efek Perusahaan dinyatakan sesuai dengan PSAK No. 42 tentang "Akuntansi Perusahaan Efek", sebagai berikut :

- Efek utang dan saham untuk diperdagangkan dinyatakan berdasarkan harga pasar. Keuntungan (kerugian) yang belum direalisasi akibat kenaikan (penurunan) harga pasar dilaporkan dalam laporan laba rugi komprehensif tahun berjalan.
- Efek utang untuk dimiliki hingga jatuh tempo dinyatakan berdasarkan biaya perolehan setelah dikurangi (ditambah) dengan amortisasi premi (diskonto). Penurunan nilai secara permanen dibebankan dalam laporan laba rugi komprehensif tahun berjalan.
- Efek utang dan saham yang tersedia untuk dijual dinyatakan berdasarkan harga pasar. Keuntungan (kerugian) yang belum direalisasi akibat kenaikan (penurunan) harga pasar tidak diakui dalam laporan laba rugi komprehensif tahun berjalan pada saat realisasi.

Apabila efek yang diperdagangkan di bursa tidak likuid atau harga pasar yang tersedia tidak dapat diandalkan, maka efek tersebut dinilai berdasarkan nilai wajar yang ditentukan oleh manajemen.

h. Transaksi Efek

Transaksi pembelian dan penjualan efek baik untuk nasabah maupun untuk sendiri diakui pada saat timbulnya perikatan atas transaksi efek.

Pembelian untuk nasabah dicatat sebagai piutang nasabah dan hutang Lembaga Kliring dan Penjaminan (LKP), sedangkan penjualan efek dicatat sebagai utang nasabah dan piutang LKP.

Pembelian efek untuk sendiri dicatat sebagai persediaan portofolio efek dan utang, sedangkan penjualan efek dicatat sebagai piutang dan mengurangi jumlah tercatat portofolio efek serta mencatat keuntungan atau kerugian atas penjualan efek tersebut.

Pada tanggal penyelesaian, kegagalan untuk menyelesaikan transaksi pembelian efek dicatat sebagai gagal terima dan disajikan di laporan posisi keuangan (neraca) sebagai liabilitas, sedangkan kegagalan untuk menyelesaikan transaksi penjualan efek dicatat sebagai gagal serah dan disajikan sebagai aset.

Penerimaan dana dari nasabah pemilik rekening dalam rangka pembelian efek, pembayaran dan penerimaan atas transaksi pembelian dan penjualan efek untuk nasabah pemilik rekening dicatat sebagai rekening nasabah. Saldo dana pada rekening nasabah disajikan di laporan posisi keuangan (neraca) sebagai liabilitas, sedangkan kekurangan dana (piutang) pada rekening nasabah disajikan sebagai aset.

i. Transaksi Repo/Reverse Repo

Penjualan efek dengan perjanjian dibeli kembali (*repo*) diakui sebagai liabilitas dan dinyatakan dalam laporan keuangan sebesar nilai pembelian kembali setelah memperhitungkan bunga yang belum diamortisasi dan liabilitas lain yang timbul atas perjanjian repo tersebut. Selisih antara harga jual dan harga beli kembali diakui sebagai beban bunga.

Pembelian efek dengan janji dijual kembali (*reverse repo*) diakui sebagai piutang yang disajikan sebagai akun Piutang Reverse Repo dan dinyatakan dalam laporan keuangan sebesar nilai penjualan kembali setelah memperhitungkan bunga yang belum diamortisasi dan piutang lain yang timbul atas perjanjian tersebut. Selisih antara harga beli dengan harga jual kembali merupakan pendapatan bunga.

j. Transaksi dengan Pihak-Pihak Berelasi

Perusahaan melakukan transaksi dengan pihak-pihak berelasi, sesuai dengan PSAK No. 7 mengenai "Pengungkapan Pihak-pihak Berelasi", yang dimaksud dengan hubungan berelasi adalah sebagai berikut :

- (i) perusahaan yang melalui satu atau lebih perantara (*intermediaries*), mengendalikan, atau dikendalikan oleh, atau berada di bawah pengendalian bersama, dengan perusahaan pelapor (termasuk *holding companies, subsidiaries, dan fellow subsidiaries*);
- (ii) perusahaan asosiasi (*associated companies*);
- (iii) perorangan yang memiliki baik secara langsung maupun tidak langsung, suatu kepentingan hak suara di perusahaan pelapor yang berpengaruh secara signifikan, dan anggota keluarga dekat dari perorangan tersebut (yang dimaksudkan dengan anggota keluarga dekat adalah mereka yang dapat mempengaruhi atau dipengaruhi perorangan tersebut dalam transaksinya dengan perusahaan pelapor);
- (iv) karyawan kunci, yaitu orang-orang yang mempunyai wewenang dan tanggung jawab untuk merencanakan, memimpin, dan mengendalikan kegiatan perusahaan pelapor yang meliputi anggota dewan komisaris, direksi dan manajer dari perusahaan serta anggota keluarga dekat orang-orang tersebut; dan
- (v) perusahaan dimana suatu kepentingan substansial dalam hak suara dimiliki baik secara langsung maupun tidak langsung oleh setiap orang yang diuraikan dalam (iii) atau (iv), atau setiap orang tersebut mempunyai pengaruh signifikan atas perusahaan tersebut. Ini mencakup perusahaan-perusahaan yang dimiliki anggota dewan komisaris, direksi atau pemegang saham utama dari perusahaan pelapor dan perusahaan-perusahaan yang mempunyai anggota manajemen kunci yang sama dengan perusahaan pelapor.

Semua transaksi yang signifikan dengan pihak-pihak berelasi, baik yang dilakukan dengan atau tidak dengan persyaratan dan kondisi yang sama dengan pihak ketiga, telah diungkapkan dalam catatan atas laporan keuangan.

k. Transaksi dan Saldo dalam Mata Uang Asing

Transaksi dalam mata uang asing dicatat berdasarkan kurs yang berlaku pada saat transaksi dilakukan. Pada tanggal neraca, aktiva dan kewajiban moneter dalam mata uang asing disesuaikan ke dalam Rupiah berdasarkan kurs rata-rata Bank Indonesia yang berlaku pada tanggal tersebut. Laba atau rugi kurs yang terjadi dikreditkan atau dibebankan pada operasi tahun berjalan.

l. Aset Tetap

Aset tetap dinyatakan sebesar biaya perolehan dikurangi akumulasi penyusutan dan rugi penurunan nilai (metode biaya). Penyusutan dihitung dengan menggunakan metode saldo menurun ganda (*double declining balance method*), masing-masing dengan tarif sebagai berikut :

PT Yulie Sekurindo Tbk.
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN 30 JUNI 2011 DAN 30 JUNI 2010
(DISAJIKAN DALAM RUPIAH, KECUALI DINYATAKAN LAIN)

| | % |
|-------------------|---------|
| Kendaraan | 25 - 50 |
| Peralatan kantor | 50 |
| Inventaris kantor | 25 - 50 |
| Renovasi kantor | 25 - 50 |

Beban pemeliharaan dan perbaikan dibebankan pada laporan laba rugi pada saat terjadinya, pengeluaran yang memperpanjang masa manfaat atau memberi manfaat ekonomis di masa yang akan datang dikapitalisasi. Aset tetap yang sudah tidak dipergunakan lagi atau yang dijual, dikeluarkan dari kelompok aset tetap berikut akumulasi penyusutannya. Keuntungan atau kerugian dari penjualan aset tersebut dibukukan dalam laporan laba rugi pada tahun yang bersangkutan.

Nilai aset ditelaah kembali pada tanggal neraca atas kemungkinan terjadinya penurunan pada nilai aset yang disebabkan oleh peristiwa atau perubahan keadaan yang menyebabkan nilai tercatatnya mungkin tidak dapat dipulihkan.

m. Pajak Penghasilan

Beban pajak kini ditentukan berdasarkan laba kena pajak pada tahun yang bersangkutan yang dihitung berdasarkan tarif pajak yang berlaku.

Aset dan liabilitas pajak tangguhan diukur pada tarif pajak yang diharapkan akan digunakan pada tahun ketika aset direalisasi atau ketika liabilitas dilunasi berdasarkan tarif pajak (dan peraturan perpajakan) yang berlaku atau secara substansial telah diberlakukan pada tanggal laporan posisi keuangan (neraca). Perubahan nilai tercatat aset dan liabilitas pajak tangguhan yang disebabkan oleh perubahan tarif pajak dibebankan pada tahun berjalan, kecuali untuk transaksi-transaksi yang sebelumnya telah langsung dibebankan atau dikreditkan ke ekuitas.

n. Pengakuan Pendapatan dan Beban

Pendapatan

Pendapatan komisi yang berkaitan dengan transaksi perantara perdagangan efek dan jasa lainnya diakui berdasarkan tanggal transaksi. Laba (rugi) dari perdagangan efek, yang meliputi laba (rugi) yang timbul dari penjualan efek, diakui pada saat tanggal transaksi. Jasa penjaminan emisi efek diakui pada saat aktivitas penjaminan emisi secara substansi telah selesai dan jumlah pendapatan telah dapat ditentukan.

Beban

Beban yang timbul sehubungan proses penjaminan emisi diakumulasi dan dibebankan pada saat pendapatan penjaminan emisi diakui. Dalam hal kegiatan penjaminan emisi tidak diselesaikan dan emisi dibatalkan, maka biaya penjaminan emisi tersebut dibebankan pada laporan laba rugi komprehensif tahun berjalan. Beban lainnya diakui pada saat terjadinya (metode akrual).

o. Biaya Emisi Efek Ekuitas

Biaya-biaya yang terjadi sehubungan dengan penawaran umum saham Perusahaan kepada masyarakat dicatat dan disajikan sebagai pengurang terhadap tambahan modal disetor – agio saham yang berasal dari penawaran perdana saham tersebut.

p. Rugi Bersih per Saham Dasar

Rugi bersih per saham dasar dihitung dengan membagi rugi bersih masing-masing tahun dengan jumlah rata-rata tertimbang saham Perusahaan yang beredar pada tahun yang bersangkutan. Jumlah rata-rata tertimbang saham yang dijadikan sebagai dasar perhitungan rugi bersih per saham adalah sebesar 255.000.000 saham, masing-masing pada tahun 2011 dan 2010.

q. Liabilitas Imbalan Kerja

Perusahaan mencatat akrual atas liabilitas imbalan kerja sesuai dengan Undang-Undang Ketenagakerjaan No. 13/2003 tanggal 25 Maret 2003. Hak karyawan atas uang pensiun, pesangon, uang jasa dan imbalan lainnya diakui dengan metode akrual.

Pada bulan Juni 2004, Ikatan Akuntan Indonesia telah mengeluarkan PSAK No. 24 (Revisi 2004) mengenai Imbalan Kerja yang mewajibkan Perusahaan mengakui seluruh imbalan kerja yang diberikan melalui program atau perjanjian formal dan informal, peraturan perundang-undangan atau peraturan industri yang mencakup imbalan pasca kerja, imbalan kerja jangka pendek dan jangka panjang lainnya, pesangon, pemutusan hubungan kerja dan imbalan berbasis ekuitas.

Berdasarkan PSAK No. 24 (Revisi 2004), perhitungan liabilitas imbalan kerja ditentukan dengan menggunakan metode aktuarial Projected Unit Credit. Perusahaan telah menerapkan PSAK No. 24 (Revisi 2004) tersebut, dimana perhitungan akrual atas liabilitas imbalan kerja dilakukan dengan menggunakan metode aktuarial Projected Unit Credit yang dihitung oleh aktuaris independen.

r. Penggunaan Estimasi

Penyusunan laporan keuangan, sesuai dengan prinsip akuntansi yang berlaku umum di Indonesia, mengharuskan manajemen membuat estimasi dan asumsi terhadap jumlah yang dilaporkan. Oleh karena tidak adanya kepastian dalam membuat estimasi dan asumsi tersebut, maka terdapat kemungkinan hasil yang sebenarnya berbeda dengan jumlah yang diestimasi.

PT Yulie Sekurindo Tbk.
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN 30 JUNI 2011 DAN 31 DESEMBER 2010
(DISAJIKAN DALAM RUPIAH, KECUALI DINYATAKAN LAIN)

3. KAS DAN SETARA KAS

Kas dan setara kas terdiri dari :

| | 2011 (Tidak diaudit) | 2010 (Diaudit) |
|----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|
| Kas | 1.523.392 | 976.256 |
| Bank : | | |
| <u>Rupiah</u> | | |
| PT Bank Central Asia Tbk | 22.248.752 | 220.920.336 |
| PT Bank Mandiri Tbk | 1.412.893.097 | 133.964.789 |
| PT Bank Mayapada Tbk | 3.005.258.132 | 3.004.225.548 |
| <u>Valuta Asing</u> | | |
| <u>Dolar AS</u> | | |
| PT Bank Mandiri Tbk | 9.153.916 | 9.153.916 |
| PT Bank Mayapada Tbk | 8.304.754 | 4.737.178 |
| PT Bank Capital Tbk | 9.938.286 | 1.290.029 |
| Jumlah Kas dan Bank | <u>4.469.320.329</u> | <u>3.375.268.052</u> |
| Setara Kas | | |
| Deposito berjangka : | | |
| PT Bank Mayapada Tbk | 19.016.280.000 | 19.016.280.000 |
| PT Bank CIMB Niaga Tbk | 3.100.000.000 | 3.100.000.000 |
| Jumlah Setara Kas | <u>22.116.280.000</u> | <u>22.116.280.000</u> |
| Jumlah Kas dan Setara Kas | <u>26.585.600.329</u> | <u>25.491.548.052</u> |

4. PORTOFOLIO EFEK - BERSIH

Akun ini terdiri dari efek saham yang tercatat di bursa efek, dengan rincian sebagai berikut :

| | 2011 (Tidak diaudit) | 2010 (Diaudit) |
|--|---------------------------------------|---------------------------------|
| Efek Tersedia untuk Dijual | | |
| Efek saham - setelah ditambah keuntungan (dikurangi) kerugian yang belum direalisasi sebesar (Rp 699.419.091) pada tahun 2011 dan (Rp 710.183.307) pada tahun 2010 | | |
| PT Siwani Makmur Tbk. | 1.008.382.208 | 1.008.382.208 |
| Lain-lain (saldo masing-masing kurang dari 5% dari jumlah portofolio efek – bersih) | 496.070.404 | 485.306.184 |
| Jumlah | <u>1.504.452.612</u> | <u>1.493.688.392</u> |

Perusahaan menetapkan nilai wajar portofolio efek saham berdasarkan nilai pasar yang dikeluarkan oleh Bursa Efek Indonesia. Penetapan harga wajar berdasarkan nilai pasar merupakan pertimbangan terbaik manajemen.

PT Yulie Sekurindo Tbk.
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN 30 JUNI 2011 DAN 31 DESEMBER 2010
(DISAJIKAN DALAM RUPIAH, KECUALI DINYATAKAN LAIN)

5. DEPOSITO BERJANGKA

Akun ini merupakan deposito berjangka dalam mata uang Dolar Amerika Serikat dengan jangka waktu 12 bulan yang ditempatkan pada PT Bank Capital Tbk dengan jumlah sebesar \$ 1.000.000.

6. DEPOSITO PADA LEMBAGA KLIRING DAN PENJAMINAN

Akun ini merupakan dana jaminan kliring yang diagunkan pada KPEI untuk menjamin kelancaran penanggulangan kegagalan transaksi efek anggota bursa pemakai jasa KPEI, sesuai dengan ketentuan yang dipersyaratkan oleh KPEI. Akun ini juga termasuk deposito kontrak opsi saham sebagai agunan untuk pelaksanaan transaksi kontrak opsi saham, sesuai dengan ketentuan yang dipersyaratkan oleh KPEI.

7. PIUTANG LEMBAGA KLIRING DAN PENJAMINAN

Akun ini merupakan tagihan kepada KPEI sehubungan dengan transaksi jual efek di bursa saham yang dilakukan oleh Perusahaan.

8. PIUTANG NASABAH - PIHAK KETIGA

Akun ini merupakan piutang yang timbul dari perdagangan efek, dengan rincian sebagai berikut :

| | 2011 (Tidak diaudit) | 2010 (Diaudit) |
|---|---------------------------------------|---------------------------------|
| Saldo masing-masing lebih atau sama dengan 5% dari jumlah piutang nasabah | 2.066.068.207 | 999.446.795 |
| Saldo masing-masing kurang dari 5% dari jumlah piutang nasabah | 870.713.543 | 149.031.271 |
| Jumlah | 2.936.781.750 | 1.148.478.066 |

Umur dari piutang nasabah - pihak ketiga rata-rata adalah antara 2 hari sampai dengan 7 hari. Perusahaan tidak membentuk penyisihan penurunan nilai piutang usaha karena manajemen berkeyakinan bahwa seluruh piutang nasabah tersebut dapat tertagih.

9. PIUTANG REVERSE REPO

Perusahaan melakukan transaksi pembelian dengan janji jual kembali dengan pihak ketiga atas efek saham yang diperdagangkan di bursa efek. Pada tanggal 30 Juni 2011 dan 31 Desember 2010, rincian akun ini adalah sebagai berikut :

| | 2011 (Tidak diaudit) | 2010 (Diaudit) |
|-----------------|---------------------------------------|---------------------------------|
| Harga Perolehan | 10.892.509.472 | 10.322.905.800 |
| Bunga | 400.508.688 | 569.636.675 |
| Jumlah | 11.293.018.160 | 10.892.542.475 |

PT Yulie Sekurindo Tbk.
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN 30 JUNI 2011 DAN 31 DESEMBER 2010
(DISAJIKAN DALAM RUPIAH, KECUALI DINYATAKAN LAIN)

10. SALDO DAN TRANSAKSI DENGAN PIHAK-PIHAK BERELASI

Dalam kegiatan usahanya, Perusahaan melakukan transaksi dengan pihak-pihak berelasi. Transaksi tersebut meliputi transaksi sewa. Rincian saldo dan transaksi dengan pihak berelasi adalah sebagai berikut :

| | Jumlah | | Persentase Terhadap Jumlah Akun yang Bersangkutan | |
|------------------------|-------------|-------------|---|-------|
| | 2011 | 2010 | 2011 | 2010 |
| Beban sewa | | | | |
| PT Jeje Yutrindo Utama | 108.000.000 | 276.000.000 | 78,26 % | 100 % |

Sifat hubungan dengan pihak-pihak berelasi tersebut adalah sebagai berikut :

- PT Jeje Yutrindo Utama merupakan pemegang saham utama Perusahaan

11. PENYERTAAN PADA BURSA EFEK

Akun ini merupakan penyertaan saham pada PT Bursa Efek Indonesia (BEI), yang merupakan salah satu persyaratan Perusahaan sebagai anggota bursa, dengan jumlah sebesar Rp 135.000.000.pada tanggal 30 Juni 2011 dan 31 Desember 2010.

12. ASET TETAP

Aset tetap terdiri dari :

| 30 Juni 2011 (Tidak diaudit) | Saldo Awal | Penambahan | Pengurangan | Saldo Akhir |
|---------------------------------|----------------------|-------------------|-------------|----------------------|
| <u>Biaya Perolehan</u> | | | | |
| <u>Pemilikan Langsung</u> | | | | |
| Kendaraan | 1.406.619.182 | - | - | 1.406.619.182 |
| Peralatan kantor | 799.865.072 | 24.242.120 | - | 824.107.192 |
| Inventaris kantor | 892.511.054 | - | - | 892.511.054 |
| Renovasi kantor | 483.896.565 | - | - | 483.896.565 |
| Jumlah Biaya Perolehan | 3.582.891.874 | 24.242.120 | - | 3.607.133.993 |

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN 30 JUNI 2011 DAN 31 DESEMBER 2010
(DISAJIKAN DALAM RUPIAH, KECUALI DINYATAKAN LAIN)**

| | | | | |
|------------------------------------|----------------------|-------------------|----------|----------------------|
| <u>Akumulasi Penyusutan</u> | | | | |
| <u>Pemilikan Langsung</u> | | | | |
| Kendaraan | 1.235.488.990 | 52.530.462 | - | 1.288.019.452 |
| Peralatan kantor | 766.815.930 | 15.899.358 | - | 782.715.288 |
| Inventaris kantor | 892.511.055 | - | - | 892.511.055 |
| Renovasi kantor | 483.896.560 | - | - | 483.896.560 |
| Jumlah Akumulasi Penyusutan | 3.378.712.535 | 68.429.820 | - | 3.447.142.355 |
| Nilai Buku | 204.179.339 | | | 159.991.638 |

| 31 Desember 2010 (Diaudit) | Saldo Awal | Penambahan | Pengurangan | Saldo Akhir |
|---------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| <u>Biaya Perolehan</u> | | | | |
| <u>Pemilikan Langsung</u> | | | | |
| Kendaraan | 1.406.619.182 | - | - | 1.406.619.182 |
| Peralatan kantor | 768.736.873 | 31.128.200 | - | 799.865.073 |
| Inventaris kantor | 892.511.054 | - | - | 892.511.054 |
| Renovasi kantor | 483.896.565 | - | - | 483.896.565 |
| Jumlah Biaya Perolehan | 3.551.763.674 | 31.128.200 | - | 3.582.891.874 |
| <u>Akumulasi Penyusutan</u> | | | | |
| <u>Pemilikan Langsung</u> | | | | |
| Kendaraan | 1.178.445.598 | 57.043.392 | - | 1.235.488.990 |
| Peralatan kantor | 743.745.404 | 23.070.525 | - | 766.815.929 |
| Inventaris kantor | 892.511.055 | - | - | 892.511.055 |
| Renovasi kantor | 460.506.411 | 23.390.150 | - | 483.896.561 |
| Jumlah Akumulasi Penyusutan | 3.275.208.468 | 103.504.067 | - | 3.378.712.535 |
| Nilai Buku | 276.555.206 | | | 204.179.339 |

Penyusutan yang dibebankan pada beban usaha adalah sebesar Rp 68.429.820 dan Rp 103.504.067 masing-masing untuk tanggal 30 Juni 2011 dan 31 Desember 2010.

Manajemen berpendapat bahwa nilai tercatat dari seluruh aset Perusahaan tersebut dapat dipulihkan sehingga tidak diperlukan penyisihan penurunan nilai atas aset tersebut.

13. ASET LAIN-LAIN

Akun ini merupakan jaminan untuk sewa telepon dan jaminan sewa air Vit (galon).

14. UTANG LEMBAGA KLIRING DAN PENJAMINAN

Akun ini merupakan liabilitas kepada KPEI yang timbul dari penyelesaian transaksi perdagangan efek di bursa saham.

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN 30 JUNI 2011 DAN 31 DESEMBER 2010
(DISAJIKAN DALAM RUPIAH, KECUALI DINYATAKAN LAIN)**

15. UTANG NASABAH - PIHAK KETIGA

Akun ini merupakan liabilitas yang timbul dalam rangka transaksi perdagangan efek yang dilakukan oleh Perusahaan dengan rincian sebagai berikut :

| | 2011 (Tidak diaudit) | 2010 (Diaudit) |
|--|---------------------------------|---------------------------|
| Saldo masing-masing lebih atau sama dengan 5% dari jumlah utang nasabah | 4.954.245.650 | 1.290.298.768 |
| Saldo masing-masing kurang dari 5% dari jumlah utang nasabah | 3.925.470.384 | 483.169.501 |
| Jumlah | 8.879.716.034 | 1.773.468.269 |

16. PERPAJAKAN

Utang pajak terdiri atas :

| | 2011 (Tidak diaudit) | 2010 (Diaudit) |
|--------------------------------|---------------------------------|---------------------------|
| Pajak Pertambahan Nilai | 6.476.417 | 8.687.892 |
| Pajak Penghasilan | | |
| Pasal 21 | 3.000.000 | 2.419.078 |
| Pasal 23 | 100.000 | 80.000 |
| Pasal 29 | - | - |
| Pajak transaksi penjualan efek | 24.630.951 | 33.707.924 |
| Jumlah | 34.207.368 | 44.894.894 |

Rekonsiliasi antara laba sebelum beban pajak penghasilan seperti yang disajikan dalam laporan laba rugi komprehensif dengan taksiran penghasilan kena pajak adalah sebagai berikut :

| | 2011 (Tidak diaudit) | 2010 (Diaudit) |
|---|---------------------------------|---------------------------|
| Laba (rugi) sebelum beban pajak penghasilan sesuai dengan laporan laba rugi komprehensif | 278.297.741 | (558.761.199) |
| Beda temporer : | | |
| Penyusutan aset tetap | - | 9.632.665 |
| Liabilitas imbalan kerja | - | 66.248.390 |
| Jumlah | - | 75.881.055 |

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN 30 JUNI 2011 DAN 31 DESEMBER 2010
(DISAJIKAN DALAM RUPIAH, KECUALI DINYATAKAN LAIN)**

| | | |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Beda tetap : | | |
| Penghasilan yang pajaknya bersifat final | (399.340.344) | (949.406.958) |
| Perjalanan dinas | 17.227.250 | 122.206.000 |
| Sumbangan dan representasi | 3.606.700 | 321.810.750 |
| Penyusutan aset tetap | - | 10.926.032 |
| Lain - Lain | 378.098.349 | 268.097.614 |
| Jumlah | <u>(408.045)</u> | <u>(226.366.562)</u> |
| | | |
| Taksiran penghasilan kena pajak periode berjalan | 277.889.696 | (709.246.706) |
| Taksiran akumulasi rugi fiskal awal periode | <u>(4.657.578.565)</u> | <u>(3.948.331.859)</u> |
| Taksiran laba (rugi) fiskal akhir periode | <u>(4.379.688.869)</u> | <u>(4.657.578.565)</u> |

Penghitungan beban pajak penghasilan dan hutang pajak penghasilan (tahun berjalan) adalah sebagai berikut :

| | 2011 (Tidak diaudit) | 2010 (Diaudit) |
|--|---------------------------------|---------------------------|
| Taksiran penghasilan kena pajak (dibulatkan) | <u>(4.379.688.000)</u> | <u>(4.657.578.000)</u> |
| Beban pajak penghasilan tahun berjalan | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Dikurangi : | | |
| Pajak penghasilan dibayar di muka | | |
| PPh 23 | - | - |
| PPh 25 | - | - |
| Jumlah pajak penghasilan dibayar di muka | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Taksiran Utang Pajak Penghasilan | <u>-</u> | <u>-</u> |

Rekonsiliasi antara beban pajak penghasilan yang dihitung dengan menggunakan tarif pajak yang berlaku dan beban pajak penghasilan seperti yang tercantum pada laporan laba rugi komprehensif adalah sebagai berikut :

| | 2011 (Tidak diaudit) | 2010 (Diaudit) |
|--|---------------------------------|---------------------------|
| Laba (rugi) sebelum beban pajak penghasilan sesuai dengan laporan laba rugi komprehensif | <u>278.297.741</u> | <u>(558.761.199)</u> |
| | | |
| Beban (manfaat) pajak penghasilan dengan tarif yang berlaku | <u>69.574.435</u> | <u>139.690.300</u> |

PT Yulie Sekurindo Tbk.
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN 30 JUNI 2011 DAN 31 DESEMBER 2010
(DISAJIKAN DALAM RUPIAH, KECUALI DINYATAKAN LAIN)

| | | |
|--|-------------------|----------------------|
| Pengaruh pajak atas beda tetap : | | |
| Penghasilan yang pajaknya bersifat final | (99.835.086) | 237.351.740 |
| Perjalanan dinas | 4.306.812 | (30.551.500) |
| Sumbangan dan representasi | 901.675 | (80.452.688) |
| Penyusutan aset tetap | - | (2.731.508) |
| Rugi fiskal yang tidak diakui sebagai aset pajak tangguhan | - | (1.164.394.643) |
| Lain - Lain | 94.524.587 | (67.024.404) |
| Jumlah | (102.012) | (1.107.803.003) |
| Beban (Manfaat) Pajak Penghasilan Menurut Laporan Laba rugi | 69.472.423 | (968.112.703) |

Aset pajak tangguhan – bersih adalah sebesar Rp 710.522 dan Rp 70.182.945 masing-masing untuk periode 30 Juni 2011 dan 31 Desember 2010.

17. BIAYA HARUS DIBAYAR

Akun ini terdiri dari :

| | 2011 (Tidak diaudit) | 2010 (Diaudit) |
|-----------------|---------------------------------------|---------------------------------|
| Beban transaksi | 18.867.268 | 29.035.866 |
| Beban kantor | 68.373.803 | 25.488.772 |
| Jumlah | 87.241.071 | 54.524.638 |

18. UTANG LAIN-LAIN

Akun ini merupakan utang dividen milik nasabah.

19. MODAL SAHAM

Komposisi pemilikan saham Perusahaan pada tanggal 30 Juni 2011 dan 31 Desember 2010 adalah sebagai berikut :

| Pemegang Saham | Jumlah Saham Ditempatkan dan Disetor Penuh | Persentase Kepemilikan % | Jumlah |
|--|---|---------------------------------|-----------------------|
| PT Jeje Yutrindo Utama | 133.725.000 | 52.44 % | 26.745.000.000 |
| Chu Jang Lie | 1.275.000 | 0.50 % | 255.000.000 |
| Masyarakat (masing-masing dengan kepemilikan di bawah 5 %) | 120.000.000 | 47.06 % | 24.000.000.000 |
| Jumlah | 255.000.000 | 100,00 % | 51.000.000.000 |

PT Yulie Sekurindo Tbk.
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN 30 JUNI 2011 DAN 30 JUNI 2010
(DISAJIKAN DALAM RUPIAH, KECUALI DINYATAKAN LAIN)

20. TAMBAHAN MODAL DISETOR - BERSIH

Akun ini merupakan agio saham, yang merupakan selisih antara jumlah harga jual dengan jumlah nilai nominal saham yang diterbitkan sehubungan dengan penawaran umum saham Perusahaan kepada masyarakat, setelah dikurangi dengan seluruh biaya yang berhubungan dengan penawaran umum saham Perusahaan tersebut. Rinciannya adalah sebagai berikut :

| | <u>Jumlah</u> |
|--|----------------------------------|
| Agio saham sehubungan penawaran umum Perdana saham | 1.800.000.000 |
| Biaya emisi efek ekuitas (catatan 2n) | <u>(1.446.633.117)</u> |
| Bersih | <u><u>353.366.883</u></u> |

21. PENDAPATAN PERANTARA PERDAGANGAN EFEK

Akun ini merupakan komisi yang diperoleh dari aktivitas Perusahaan sebagai perantara perdagangan efek.

22. KEUNTUNGAN (KERUGIAN) ATAS PERDAGANGAN EFEK - BERSIH

Akun ini merupakan keuntungan (kerugian) bersih dari transaksi perdagangan efek saham.

23. BUNGA

Akun ini merupakan pendapatan bunga atas transaksi pembelian efek dengan janji jual kembali.

24. PENDAPATAN PENJAMINAN EMISI DAN PENJUALAN EFEK

Akun ini merupakan imbalan jasa untuk Perusahaan sebagai penjamin emisi dan agen penjualan untuk penawaran umum efek.

25. PENDAPATAN BUNGA

Akun ini merupakan pendapatan bunga yang berasal dari :

| | <u>2011</u> <u>(Tidak diaudit)</u> | <u>2010</u> <u>(Tidak diaudit)</u> |
|---------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Deposito | 337.533.091 | 833.956.785 |
| Jasa giro | <u>61.807.253</u> | <u>115.450.173</u> |
| Jumlah | <u><u>399.340.344</u></u> | <u><u>949.406.958</u></u> |

26. BEBAN KEUANGAN

Akun ini terdiri dari beban bunga dan administrasi bank.

27. PENGHASILAN (BEBAN) LAIN-LAIN

Akun ini terdiri dari pendapatan atas denda keterlambatan pembayaran dan lain-lain.

PT Yulie Sekurindo Tbk.
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN 30 JUNI 2011 DAN 30 JUNI 2010
(DISAJIKAN DALAM RUPIAH, KECUALI DINYATAKAN LAIN)

28. NILAI WAJAR INSTRUMEN KEUANGAN

Nilai tercatat dan taksiran nilai wajar dari instrumen keuangan Perusahaan yang dicatat di neraca tanggal 30 Juni 2011 adalah sebagai berikut :

| | <u>Nilai tercatat</u> | <u>Nilai wajar</u> |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Aset Keuangan | | |
| Kas dan setara kas | 26.585.600.329 | 26.585.600.329 |
| Portofolio efek - bersih | 1.504.452.612 | 1.504.452.612 |
| Deposito berjangka | 8.991.000.000 | 8.991.000.000 |
| Deposito pada lembaga kliring dan penjaminan | 594.358.645 | 594.358.645 |
| Piutang lembaga kliring dan penjaminan | 7.177.859.000 | 7.177.859.000 |
| Piutang nasabah - pihak ketiga | 2.936.781.750 | 2.936.781.750 |
| Piutang perusahaan efek lain | 540.750.000 | 540.750.000 |
| Piutang reverse repo | 11.293.018.160 | 11.293.018.160 |
| Piutang lain-lain | 24.014.187 | 24.014.187 |
| Penyertaan pada bursa efek | 135.000.000 | 135.000.000 |
| Aset lain-lain | 7.290.000 | 7.290.000 |
| Jumlah Aset Keuangan | <u>59.790.124.683</u> | <u>59.790.124.683</u> |
| Liabilitas Keuangan | | |
| Utang lembaga kliring dan penjaminan | 2.418.045.000 | 2.418.045.000 |
| Utang nasabah - pihak ketiga | 8.879.716.034 | 8.879.716.034 |
| Utang perusahaan efek lain | 753.250.000 | 753.250.000 |
| Biaya harus dibayar | 87.241.071 | 87.241.071 |
| Utang lain-lain | 52.257.329 | 52.257.329 |
| Jumlah Liabilitas Keuangan | <u>12.190.509.434</u> | <u>12.190.509.434</u> |

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN 30 JUNI 2011 DAN 30 JUNI 2010
(DISAJIKAN DALAM RUPIAH, KECUALI DINYATAKAN LAIN)**

Nilai wajar aset dan liabilitas keuangan ditentukan berdasarkan jumlah dimana instrumen tersebut dapat dipertukarkan dalam transaksi ini antara pihak-pihak yang berkeinginan (*willing parties*) dan bukan merupakan penjualan yang dipaksakan atau likuidasi.

Instrumen keuangan yang disajikan di dalam laporan posisi keuangan (neraca) dicatat sebesar nilai wajar, atau disajikan dalam jumlah tercatat baik karena jumlah tersebut adalah kurang lebih sebesar nilai wajarnya atau karena nilai wajarnya tidak dapat diukur secara handal.

Metode dan asumsi berikut ini digunakan untuk mengestimasi nilai wajar untuk setiap kelompok instrumen keuangan yang praktis untuk memperkirakan nilai tersebut :

Aset dan liabilitas keuangan

Instrumen keuangan yang jatuh tempo dalam waktu satu tahun atau kurang terdiri dari kas dan setara kas, deposito berjangka, portofolio efek – bersih, deposito pada lembaga kliring dan penjaminan, piutang lembaga kliring dan penjaminan, piutang nasabah – pihak ketiga, piutang reverse repo, piutang lain-lain, penyertaan pada bursa efek, aset lain-lain, utang lembaga kliring dan penjaminan, utang nasabah – pihak ketiga, biaya harus dibayar dan utang lain-lain.

Nilai wajar aset dan liabilitas diasumsikan sama dengan nilai tercatatnya karena akan jatuh tempo dalam waktu singkat.