

---

**LAPORAN KEUANGAN INTERIM**  
Untuk Sembilan Bulan yang Berakhir 30 September 2018 dan 2017  
(Tidak diaudit)  
**PT Reliance Sekuritas Indonesia Tbk**

---

**Kantor Pusat**

Reliance Capital Building, Jalan Pluit Putra Kencana No. 15 A Pluit Penjaringan Jakarta Utara 14450 T 6221 6617768 F 6221 6619884

**Kantor Perwakilan**

**Jakarta-Pluit** Jalan Pluit Putra Kencana No. 15 A Pluit Penjaringan Jakarta Utara 14450 T 6221 6617768 F 6221 6619884  
**Jakarta-Sudirman** Menara Batavia Lantai 27 Jalan KH Mas Mansyur Kav.126 Jakarta 10220 T 6221 57930008 F 6221 57930010  
**Malang** Jalan Guntur 19 Malang 65112 T 62341-347611/3-5 F 62341-332990  
**Surabaya-Gubeng** Jalan Bangka 22 Surabaya 60281 T 6231 5011128 F 6231 5033196  
**Jakarta-Kebon Jeruk** Plaza Kebon Jeruk Blok A No.2 Jakarta Barat 11530 T 6221 5324074 F 6221 5362157  
**Bandung-Cisangkuy** Jalan Cisangkuy 58 Bandung 40115 T 6222 7218200 F 6222 7219255  
**Tasikmalaya** Ruko Tasik Indah Plaza No. 21, Jalan KHZ Mustofa No. 345 Tasikmalaya 46121 T 62265 345000 F 62265 345003  
**Surabaya-Diponegoro** Jalan Bogowonto 25, Darmo Surabaya 60261 T 6231 5670388 F 6231 5610528  
**Denpasar** Dewata Square Blok A3 Jalan Letda Tantular Renon Denpasar 802361 T 62361 225099 F 62361 245099  
**Solo** Jalan Adi Sucipto 56 A Surakarta Solo 57139 T 6271 733480 F 6271 733478  
**Tangerang-BSD** Sektor 7 Blok RK kav.9 Jalan Pahlawan Seribu Ruko BSD Tangerang 15310 T 6221 5387495 F 6221 5387494  
**Pontianak** Jalan MT Haryono No 06 Pontianak 78121 T 62561 575674 F 62561 575670  
**Balikpapan** Ruko Bukit Damai Indah Blok I No 03 Jalan MT Haryono Gunung Bahagia Balikpapan Selatan 76114 T 62542 746313-16 F 62542 746317  
**Makassar** Urip Sumoharjo KM. 6 Lt. 3 (Honda Remaja Panaikang) T 6411 4677071 F 6411 3614634  
**Pekanbaru** Jalan Soekarno Hatta No.3, T 6761 8522512 F 6761 7894370  
**Medan** Jalan Teuku Amir Hamzah No. 48-O - Medan 20117 T 661 6633065 F 661 6617597  
**Palembang** Jl. Angkatan 45 No.13-14, Demang Lebar Daun, Ilir Bar. I, Kota Palembang, Sumatera Selatan 30151

**Galeri Investasi**

**Universitas Surabaya** Jalan Raya Kalirungkt Surabaya 60293 T 6231 2981203 F 6231 2981204  
**STIE AAS** Jalan Slamet Riyadi No. 361 Kartasura, Surakarta T 62271 726156 F 62271 726156  
**Universitas Lancang Kuning** Jalan Yos Sudarso KM.8 Rumbai Pekanbaru Riau 28266 T 62 76152581 F 62 76152581  
**Universitas Siliwangi Tasikmalaya** Jalan Siliwangi 24 Tasikmalaya 46151 T 62265 323685 F 62265 323534  
**Universitas Negeri Malang** Jalan Surabaya 6 Malang 65145 T 62341 585914 F 62341 552888  
**Universitas Muhammadiyah Malang** Jalan Raya Tlogomas 246 Malang T 62341 46318-9 F 62341 460782  
**STIE Malangkucewara** Jalan Terusan Candi Kalasan Malang 65142 T 62341 491813 F 62341 495619  
**Universitas Muhammadiyah Pontianak** Jalan Ahmad Yani No 111 Pontianak 78124 T 62561 743465 F 62561 766840  
**STIE "AUB" Surakarta** Jalan Mr. Sartono 97, Cengklik Nusukan, Surakarta 57135 T 62 271 854803 F 62 271 853084  
**Universitas 17 Agustus 1945 Banyuwangi** Jalan Adi Sucipto 26 Banyuwangi, Jawa Timur T (0333) 411248 F (0333) 419163  
**STIESIA Surabaya** Jalan Menur Pumpungan 30 Surabaya T 62 31 5947505 F 62 31 5932218  
**Politeknik Kediri** Jalan Mayor Bismo No. 27, Kediri 64121 T 62354 683128 F 62354 683128  
**Universitas Muhammadiyah Sidoarjo** Fakultas Ekonomi Jalan Majapahit 666 B, Sidoarjo, Jawa Timur T +6231 8945444 F +6231 8949333  
**Universitas Pesantren Tinggi Darul Ulum** Komplek Pondok Pesantren Darul Ulum Peterongan Jombang 61481 T +62321 876771/ 873655 F +62321 876771  
**Universitas Islam Kalimantan Muhammad Arsyad Al Banjary** Jalan Adhyaksa No. 2, Kayu Tangi, Banjarmasin T +62511 3304352 F +62511 3305834  
**FSEI IAIN Antasari** Jalan Ahmad Yani Km. 4,5 Banjarmasin T +62511 3265783  
**STIKOM Bali** Raya Puputan No. 86, Renon - Denpasar T +62511 3303871 F +62361 244445  
**Universitas Tanjungpura Pontianak** Jl. Jendral Ahmad Yani - Pontianak 78124 T +62561 743465 F +62561 766840  
**Yogyakarta** Sales Representative Office KP BEI Yogyakarta  
**PD. Pasar Resik (Cikurubuk)** Jl. Noenong Tisnasapoetra No.5, Gang H. Kosasih, Tasikmalaya, Jawa Barat 46196 Telp. 0265 - 7294444  
**PT Chitose Internasional Tbk** Jl. Industri III No. 5 RT.01 RW.08 Kel. Utama Kec. Cimahi selatan-Cimahi Telp. 022 - 6031900 Faks. 022 - 6031855  
**PD. Pasar Jaya Palembang** Jaya Jl. K.H.A. Dahlan No. 64 A (Pasar Bukit Kecil) Lantai 2, Palembang Telp. 0852-877909666

# Daftar Isi

	<u>Halaman</u>
Surat Pernyataan Dewan Direksi dan Komisaris	
Laporan Posisi Keuangan	01
Laporan Laba Rugi dan Penghasilan Komprehensif lain	02
Laporan Perubahan Ekuitas	03
Laporan Arus Kas	04
Catatan Atas Laporan Keuangan	05-41

Surat Pernyataan Direksi dan Komisaris Tentang  
Tanggung Jawab Atas Laporan Keuangan  
Untuk Tahun yang Berakhir 30 September 2018

PT RELIANCE SEKURITAS INDONESIA, TBK

Kami yang bertanda tangan di bawah ini :

1. Nama : **Sriwidjaja**  
Alamat Kantor : Reliance Capital Building Jl. Pluit Putra Kencana No. 15A Jakarta 14450  
Alamat Rumah : Jl. Penyelesaian Tomang I Blok 117 No. 1 Rt.006/ Rw.001 Jakarta Barat  
No. Telepon : 021-6617768  
Jabatan : Direktur
2. Nama : **Christina**  
Alamat Kantor : Reliance Capital Building Jl. Pluit Putra Kencana No. 15 A Jakarta 14450  
Alamat Rumah : Jl.Sutera Narada 7/7 RT 004/RW 006, Pakulonan, Serpong Utara  
Tangerang Selatan  
No. Telepon : 021-6617768  
Jabatan : Direktur
3. Nama : **Anton Budidjaja**  
Alamat Kantor : Reliance Capital Building Jl. Pluit Putra Kencana No.15A Jakarta 14450  
Alamat Rumah : Pantai Mutiara Blok YA No 21 Rt.011/ Rw.016, Pluit Jakarta Utara  
Nomor Telepon : 021-6617768  
Jabatan : Presiden Komisaris
4. Nama : **Indra Safitri**  
Alamat Kantor : Reliance Capital Building Jl. Pluit Putra Kencana No. 15 A Jakarta 14450  
Alamat Rumah : Jl.Karang Pola 1 No.7 Rt.002/ Rw.003, Jati Padang Pasar Minggu  
Jakarta Selatan  
No. Telepon : 021-6617768  
Jabatan : Komisaris Independen

Menyatakan bahwa :

1. Kami bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PT Reliance Sekuritas Indonesia, Tbk;
2. Laporan Keuangan PT Reliance Sekuritas Indonesia, Tbk telah disusun dan disajikan sesuai Standar Akuntansi Keuangan Indonesia;
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan PT Reliance Sekuritas Indonesia, Tbk telah dimuat secara lengkap dan benar;  
b. Laporan keuangan PT Reliance Sekuritas Indonesia, Tbk tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
4. Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal PT Reliance Sekuritas Indonesia, Tbk.

A

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Jakarta, 29 Oktober 2018



Sriwidjaja  
Direktur

Christina  
Direktur



Anton Bulidjaja  
Presiden Komisaris



Indra Safitri  
Komisaris Independen

**PT RELIANCE SEKURITAS INDONESIA TBK**  
**LAPORAN POSISI KEUANGAN**

Untuk Tahun-Tahun yang Berakhir  
pada Tanggal 30 September 2018 dan 31 Desember 2017  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

<b>Yang Berakhir pada Tanggal</b>			
<b>30 September 2018 dan 31 Desember 2017</b>			
	<b>30 Sept 2018</b>	<b>Catatan/ Notes</b>	<b>31 Des 2017</b>
<b>ASET</b>			
Kas dan setara kas	110.125.674.590	4,34	183.156.009.809
Piutang reverse repo - neto	15.000.000.000	5	10.000.000.000
Portofolio efek		6	
Pihak berelasi	115.898.769.606	34	36.780.407.233
Pihak ketiga	11.964.947.644		33.708.470.372
Deposit dari lembaga kliring dan penjaminan	4.131.729.049	7	4.023.708.124
Piutang dari lembaga kliring dan penjaminan	55.207.369.000	7	52.058.179.300
Piutang nasabah			
Pihak berelasi	-	8,34	423.183.825
Pihak ketiga	51.620.266.023	8	53.237.914.506
Piutang perusahaan efek			
Pihak ketiga	-	9	32.715.180.000
Aset keuangan lancar lainnya	1.246.922.940	10	419.931.369
Pajak dibayar dimuka	54.384.130	19	-
Biaya dibayar dimuka	2.913.718.531	11,34	1.921.360.405
Penyertaan pada bursa efek	630.500.000	12	630.500.000
Investasi pada entitas asosiasi	75.598.927.954	13	72.212.603.477
Aset tetap - setelah dikurangi akumulasi penyusutan	17.777.237.087	14	20.507.192.081
Aset pajak tangguhan	1.135.084.771	19	1.043.611.723
Aset lain-lain, neto	132.668.319.497	15,34	138.342.183.082
<b>TOTAL ASET</b>	<b>595.973.850.822</b>		<b>641.180.435.306</b>
<b>LIABILITAS DAN EKUITAS</b>			
<b>LIABILITAS</b>			
Utang lembaga kliring dan penjaminan	-	7	-
Utang nasabah		16	
Pihak berelasi	-	34	32.706.680.000
Pihak ketiga	10.888.052.217		26.610.254.096
Utang perusahaan efek lain	101.169.003.400	17	101.169.003.400
Beban akrual	2.314.381.078	18	3.931.155.806
Utang pajak	1.669.455.727	19	1.518.461.197
Liabilitas keuangan lainnya		20	
Pihak berelasi	105.069.203	34	287.144.526
Pihak ketiga	354.699.127		2.403.774.358
Liabilitas imbalan kerja	2.731.315.121	22	2.521.104.188
<b>Total Liabilitas</b>	<b>119.231.975.873</b>		<b>171.147.577.571</b>
<b>EKUITAS</b>			
Modal saham - nilai nominal Rp100 per saham			
Modal dasar - 2.500.000.000 saham			
Modal ditempatkan dan disetor penuh - 1.800.000.000 saham	180.000.000.000	23	180.000.000.000
Tambahan modal disetor - neto	336.527.919.892	24	336.527.919.892
Saldo laba			
Telah ditentukan penggunaannya	500.000.000	25	500.000.000
Belum ditentukan penggunaannya	(40.303.215.963)		(47.012.233.177)
Penghasilan komprehensif lain	17.171.020		17.171.020
<b>Total Ekuitas</b>	<b>476.741.874.949</b>		<b>470.032.857.735</b>
<b>TOTAL LIABILITAS DAN EKUITAS</b>	<b>595.973.850.822</b>		<b>641.180.435.306</b>
			<b>ASSETS</b>
			<i>Cash and cash equivalents</i>
			<i>Receivable from reverse repo - net</i>
			<i>Marketable securities</i>
			<i>Related parties</i>
			<i>Third parties</i>
			<i>Deposit from clearing and guarantee institution</i>
			<i>Receivable from clearing and guarantee institution</i>
			<i>Receivables from customers</i>
			<i>Related parties</i>
			<i>Third parties</i>
			<i>Receivables from other securities companies</i>
			<i>Third party</i>
			<i>Other current financial assets</i>
			<i>Prepaid Tax</i>
			<i>Prepaid expenses</i>
			<i>Investment in stock exchanges</i>
			<i>Investment in an associate</i>
			<i>Fixed assets - net</i>
			<i>Deferred tax assets</i>
			<i>Other assets - net</i>
			<b>TOTAL ASSETS</b>
			<b>LIABILITIES AND EQUITY</b>
			<b>LIABILITIES</b>
			<i>Payable to clearing and guarantee institution</i>
			<i>Payable to customers</i>
			<i>Related parties</i>
			<i>Third parties</i>
			<i>securities companies</i>
			<i>Accrued expenses</i>
			<i>Taxes payable</i>
			<i>Others financial liabilities</i>
			<i>Related parties</i>
			<i>Third parties</i>
			<i>Employee benefits liability</i>
			<b>Total Liabilities</b>
			<b>EQUITY</b>
			<i>Share capital - with par value</i>
			<i>Rp100 per share</i>
			<i>Authorized capital -</i>
			<i>2,500,000,000 shares</i>
			<i>Issued and paid up capital -</i>
			<i>1,800,000,000 shares</i>
			<i>Additional paid - in capital - net</i>
			<i>Retained earnings</i>
			<i>Appropriated</i>
			<i>Unappropriated</i>
			<i>Other comprehensive income (loss)</i>
			<b>Total Equity</b>
			<b>TOTAL LIABILITIES AND EQUITY</b>

**PT RELIANCE SEKURITAS INDONESIA TBK**  
**LAPORAN LABA RUGI DAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN**

Untuk Tahun-Tahun yang Berakhir  
pada Tanggal 30 September 2018 dan 30 September 2017  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Yang Berakhir pada Tanggal 30 September 2018 dan 30 September 2017				
	30 Sept 2018	Catatan/ Notes	30 Sept 2017	
<b>PENDAPATAN USAHA</b>				<b>OPERATING REVENUES</b>
Pendapatan kegiatan perantara perdagangan efek	16.713.425.439	26	20.514.774.824	<i>Income from brokerage of securities trading</i>
Pendapatan kegiatan penjaminan emisi efek	16.987.670	27,34	1.488.958.328	<i>Income from underwriting activity</i>
Pendapatan dividen dan bunga	5.570.049.237	28	1.635.585.824	<i>Dividend and interest income</i>
<b>Total Pendapatan Usaha</b>	<b>22.300.462.346</b>		<b>23.639.318.976</b>	<b>Total Operating Revenues</b>
<b>BEBAN USAHA</b>				<b>OPERATING EXPENSES</b>
Pemasaran	9.283.784.622	29	9.990.045.387	<i>Marketing</i>
Kepegawaian	13.653.618.592	30	12.526.575.584	<i>Personnel</i>
Penyusutan	4.102.569.654	14	4.410.333.642	<i>Depreciation</i>
Sewa	1.765.942.139	34,38	1.632.322.730	<i>Rent</i>
Utilitas	1.152.948.832		1.677.575.810	<i>Utilities</i>
Langganan informasi	637.890.318		815.126.870	<i>Information subscription</i>
Transportasi	320.361.295		474.225.524	<i>Transportation</i>
Asuransi	554.919.594		245.754.944	<i>Insurance</i>
Perbaikan dan pemeliharaan	617.122.066		515.524.973	<i>Repairs and maintenance</i>
Perlengkapan kantor	483.100.797		596.594.571	<i>Office supplies</i>
Jasa profesional	1.262.878.297	34	2.569.133.603	<i>Professional fees</i>
Pos dan perangko	137.059.580		126.685.238	<i>Postage and stamp</i>
Imbalan kerja	365.892.183	22	163.000.002	<i>Employee benefits</i>
Transaksi sekuritas	157.979.317		1.718.377.225	<i>Securities transactions</i>
Lain-lain - neto	407.245.483		981.391.925	<i>Others - net</i>
Total Beban Usaha	34.903.312.770		38.442.668.028	<i>Total Operating Expenses</i>
<b>RUGI USAHA</b>	<b>(12.602.850.424)</b>		<b>(14.803.349.052)</b>	<b>OPERATING LOSS</b>
<b>PENGHASILAN (BEBAN) LAIN-LAIN</b>				<b>OTHER INCOME (EXPENSES)</b>
Laba penjualan aset tetap	636.364	14	20.581.628	<i>Gain on sale of fixed assets</i>
Pendapatan bunga	17.329.716.925	31	29.643.533.279	<i>Interest income</i>
Beban bunga dan keuangan	(12.320.457)	32	(7.167.151.374)	<i>Interest and financial expenses</i>
Beban administrasi bank	(108.996.221)		(374.623.601)	<i>Bank administration expenses</i>
Beban pajak	(339.631.384)		(456.252.744)	<i>Final tax expenses</i>
Bagian laba neto entitas asosiasi	3.386.324.477	13	2.892.127.701	<i>Equity in net income of associate</i>
Lain-lain - neto	833.701.720		920.589.288	<i>Others - net</i>
<b>Total</b>	<b>21.089.431.423</b>		<b>25.478.804.177</b>	<b>Total</b>
<b>LABA SEBELUM BEBAN PAJAK FINAL</b>	<b>8.486.581.000</b>		<b>10.675.455.125</b>	<b>GAIN BEFORE FINAL TAX EXPENSE</b>
Pajak final	(1.869.036.833)		-	<i>Final tax</i>
<b>LABA SETELAH PAJAK FINAL</b>	<b>6.617.544.167</b>		<b>10.675.455.125</b>	<b>GAIN AFTER FINAL TAX</b>
Manfaat (Beban) pajak penghasilan - neto	91.473.047	19	61.125.001	<i>Income tax expense - net</i>
<b>LABA BERSIH TAHUN BERJALAN</b>	<b>6.709.017.214</b>		<b>10.736.580.126</b>	<b>NET GAIN FOR THE YEAR</b>
<b>LABA PER SAHAM DASAR</b>	<b>3.73</b>	<b>33</b>	<b>5.96</b>	<b>BASIC GAIN PER SHARE</b>

**PT RELIANCE SEKURITAS INDONESIA TBK**  
**LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS**

Untuk Tahun-Tahun yang Berakhir  
 pada Tanggal 30 September 2018 dan 31 Desember 2017  
 (Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	Catatan/ Notes	Modal saham/ Share capital	Tambahkan modal disetor/ Additional paid - in capital	Saldo laba/ Retained earnings		Labal(rugi) belum direalisasi atas efek tersedia untuk dijual pada entitas asosiasi/	Jumlah ekuitas/ Total equity	
				Telah ditentukan penggunaannya/ Appropriated	Belum ditentukan penggunaannya/ Unappropriated	Unrealized gain/ (loss) on available-for-sale marketable securities in associate		
<b>Saldo per 31 Desember 2016</b>		<b>180.000.000.000</b>	<b>336.527.919.892</b>	<b>500.000.000</b>	<b>56.729.032.288</b>	<b>(116.459.102)</b>	<b>573.640.493.078</b>	<b>Balance as of December 31, 2016</b>
Pembayaran dividen kas		-	-	-	(9.000.000.000)	-	(9.000.000.000)	Payment of cash dividend
Rugi tahun berjalan		-	-	-	(95.130.697.761)	-	(95.130.697.761)	Profit for the year
Pengukuran kembali liabilitas imbangan kerja		-	-	-	132.901.555	-	132.901.555	Remeasurement of employee benefits liability
Penghasilan komprehensif lain terkait entitas asosiasi		-	-	-	256.530.741	133.630.122	390.160.863	Other comprehensif income related to associates
<b>Saldo per 31 Desember 2017</b>		<b>180.000.000.000</b>	<b>336.527.919.892</b>	<b>500.000.000</b>	<b>(47.012.233.177)</b>	<b>17.171.020</b>	<b>470.032.857.735</b>	<b>Balance as of December 31, 2017</b>
Laba Tahun Berjalan		-	-	-	6.709.017.214	-	6.709.017.214	Profit for the year
Pengukuran kembali liabilitas imbangan kerja		-	-	-	-	-	-	Remeasurement of employee benefits liability
Penghasilan komprehensif lain terkait entitas asosiasi		-	-	-	-	-	-	Other comprehensif income related to associates
<b>Saldo per 30 September 2018</b>		<b>180.000.000.000</b>	<b>336.527.919.892</b>	<b>500.000.000</b>	<b>(40.303.215.963)</b>	<b>17.171.020</b>	<b>476.741.874.949</b>	<b>Balance as of June 30, 2018</b>

**PT RELIANCE SEKURITAS INDONESIA TBK**  
**LAPORAN ARUS KAS**

Untuk Tahun-Tahun yang Berakhir  
pada Tanggal 30 September 2018 dan 30 September 2017  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Yang Berakhir pada Tanggal 30 September 2018 dan 30 September 2017			
	30 Sept 2018	Catatan/ Notes	30 Sept 2017
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI</b>			<b>CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES</b>
Penerimaan dari kegiatan perantara perdagangan efek	27.354.697.994		15.482.896.301
Penerimaan jasa penasehat investasi, penjamin emisi dan penjualan dan manajer investasi	16.987.670		1.488.958.328
Penerimaan dividen dan pendapatan bunga	5.570.049.238	28	1.635.585.824
Penerimaan (Pembayaran) dari piutang repo	(3.562.500.000)		265.000.000
Pembelian aset keuangan, pada nilai wajar melalui laporan laba rugi - neto	-		-
Pembayaran kepada nasabah, neto	(56.827.044.344)		(133.952.190.563)
Penempatan portofolio efek	(25.125.245.663)		(58.524.022.167)
Penempatan deposito	-		-
Penerimaan dari nasabah margin - neto	15.110.614.060		16.110.058.693
Penerimaan (pembayaran) dari lembaga kliring dan penjaminan - neto	(3.257.210.625)		28.283.576.142
Pembayaran kepada karyawan	(13.004.253.065)		(12.282.075.582)
Pembayaran pajak penghasilan	-		-
Pembayaran denda kepada OJK	(2.500.000.000)		(1.500.000.000)
Pembayaran transaksi bursa	(490.698)		(242.416.709)
Pembayaran pajak lain-lain	(2.057.673.686)		(1.091.765.278)
Pembayaran imbalan kerja karyawan	(155.681.250)	22	-
Beban operasional	(19.757.448.418)		(28.905.212.910)
Penerimaan (Pembayaran) Lain-lain neto	830.843.297		(3.601.660.510)
<b>Kas Neto Digunakan Untuk Aktivitas Operasi</b>	<b>(77.364.355.490)</b>		<b>(176.833.268.431)</b>
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI</b>			<b>CASH FLOWS FROM INVESTING ACTIVITIES</b>
Hasil penjualan aset tetap	2.425.000	14	-
Penerimaan bunga dari aktivitas investasi	5.716.530.385		15.190.813.212
Perolehan aset tetap	(1.372.614.657)	14	(1.050.227.415)
<b>Kas Neto Diperoleh Dari Aktivitas Investasi</b>	<b>4.346.340.728</b>		<b>14.140.585.797</b>
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN</b>			<b>CASH FLOWS FROM FINANCING ACTIVITIES</b>
Pembayaran bunga	(12.320.457)	32	(39.153.020)
Pembayaran deviden	-	25	(9.000.000.000)
<b>Kas Neto Digunakan Untuk Aktivitas Pendanaan</b>	<b>(12.320.457)</b>		<b>(9.039.153.020)</b>
<b>PENURUNAN BERSIH KAS DAN SETARA KAS</b>	<b>(73.030.335.219)</b>		<b>(171.731.835.654)</b>
<b>KAS DAN SETARA KAS PADA AWAL TAHUN</b>	<b>183.156.009.809</b>		<b>359.928.716.420</b>
<b>KAS DAN SETARA KAS PADA AKHIR TAHUN</b>	<b>110.125.674.590</b>		<b>188.196.880.765</b>



## PT RELIANCE SEKURITAS INDONESIA TBK

Catatan atas Laporan Keuangan  
Untuk Tahun-Tahun yang Berakhir  
pada Tanggal 30 September 2018 dan 31 Desember 2017  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

### 1. UMUM

#### 1.a. Pendirian Perusahaan

Perusahaan didirikan dengan nama PT Istethmar Finas Securities berdasarkan akta pendirian No. 86 tanggal 22 Pebruari 1993, dibuat dihadapan Notaris Raharti Sudjardjati, S.H., yang diubah dengan satu akta Pembetulan No. 49 tanggal 15 April 1993, dibuat dihadapan notaris yang sama. Akta pendirian ini disahkan oleh Menteri Kehakiman Republik Indonesia dalam Surat Keputusan No. C2691.HT.01.01.TH.93 tanggal 3 Mei 1993 serta diumumkan dalam Tambahan Berita Negara Republik Indonesia No.2814, tanggal 22 Juni 1993. Pada tanggal 13 September 1999, nama perusahaan diubah menjadi PT Ludlow Securities sesuai dengan akta No. 64 tanggal 30 Juni 1999 dibuat di hadapan Siti Pertiwi Henny Singgih, S.H., Notaris di Jakarta dan telah mendapat persetujuan dari Menteri Kehakiman Republik Indonesia dalam Surat Keputusannya No. C-16330.HT.01.04. TH.99 tanggal 13 September 1999 dan diumumkan dalam Tambahan Berita Negara Republik Indonesia No. 1741, tanggal 7 April 2000. Pada tanggal 28 Maret 2003, nama Perusahaan berubah menjadi PT. Reliance Securities sesuai dengan Akta Notaris Nomor 1, tanggal 7 Maret 2003, dibuat dihadapan Marina Soewana, S.H., Notaris di Jakarta dan telah disetujui oleh Menteri Kehakiman dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dalam Surat Keputusan No. C-06713 HT.01.04.TH.2003, tanggal 28 Maret 2003.

Pada tanggal 17 April 2017, nama Perusahaan menjadi PT.Reliance Sekuritas Indonesia Tbk berganti sesuai dengan akta notaris No.402 tanggal 17 April 2017, dibuat dihadapan Rosita Rianauli Sianipar, SH.,Mkn., notaris di Jakarta, dan telah disetujui dalam keputusan Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia Nomer AHU-0009948.AH.01.02 Tahun 2017. Anggaran Dasar Perusahaan telah mengalami beberapa kali perubahan, yang terakhir dengan Akta Pernyataan Keputusan Rapat No. 01 tanggal 02 November 2017, dibuat di hadapan Eko Putranto, SH., Notaris di Jakarta, mengenai perubahan susunan pengurus Perusahaan dan telah disetujui oleh Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia Nomer AH.01.03.0195.267 tanggal 28 November 2017. Sesuai dengan pasal 3 Anggaran Dasar Perusahaan, ruang lingkup usaha Perusahaan adalah sebagai perantara perdagangan efek dan penjamin emisi efek.Perusahaan memperoleh izin usaha sebagai perantara pedagang efek dan penjamin emisi saham dari Ketua Badan Pengawas Pasar Modal dan Lembaga Keuangan ("Bapepam-LK", sekarang "Otoritas Jasa Keuangan (OJK)") melalui Surat Keputusan No. KEP-29/pm/1994 tanggal 6 Oktober 1994 dan memperoleh izin untuk melakukan transaksi margin berdasarkan surat No. S-822/BEJ.ANG/07-2005 tanggal 5 Juli 2005 dari PT.Bursa Efek Jakarta (sekarang "PT. Bursa Efek Indonesia").

Perusahaan memiliki kantor pusat di Jalan Pluit Kencana no.15A, Jakarta Utara,14450 dan memiliki kantor perwakilan di Jakarta, Surabaya, Malang, Bandung, Tasikmalaya, Denpasar, Solo, Pontianak, Yogyakarta, Balikpapan, Makasar, Pekanbaru dan Medan. Entitas induk Perusahaan adalah PT Reliance Capital Management dan entitas induk terakhir Perusahaan adalah PT.Suryatama Tigamitra.

#### 1.b. Susunan Dewan Komisaris, Direksi dan Karyawan.

Susunan Dewan Komisaris dan Direksi Perusahaan pada tanggal 30 September 2018 dan tanggal 31 Desember 2017 yang ditetapkan berdasarkan Akta Notaris No. 01 tanggal 2 November 2017 dari Notaris Eko Putranto, adalah sebagai berikut:

	30 Sept 2018	31 Des 2017	
<b>Dewan Komisaris:</b> Presiden Komisaris Komisaris Independen	Anton Budidjaja Indra Safitri	Anton Budidjaja Indra Safitri	<b>Board of Commisioners:</b> President Commissioner Commissioner (Independent)
<b>Direksi:</b> Presiden Direktur Direktur Direktur	Anita*) Sriwidjaja Christina	Anita Sriwidjaja Christina	<b>Board of Directors:</b> President Director Director Director

Susunan Komite Audit pada tanggal 30 September 2018 dan 31 Desember 2017 adalah sebagai berikut :

	30 Sept 2018	31 Des 2017	
<b>Komite Audit:</b> Ketua Anggota Anggota	Indra Safitri Aria Kanaka**) Anna Maria Hanako	Indra Safitri Aria Kanaka Anna Maria Hanako	<b>Audit Committee:</b> Chairman Member Member

\*) Presiden Direktur Ibu Anita telah mengundurkan diri per tanggal 25 Juni 2018, disahkan dalam RUPS Tanggal 27 Juni 2018 dan telah mendapatkan persetujuan dari OJK melalui surat OJK No.S-810/PM.21/2018 pada Tanggal 30 Juli 2018.

\*\*) Bapak Aria Kanaka telah mengundurkan diri pada tanggal 30 Juni 2018 sebagai anggota Komite Audit.

## PT RELIANCE SEKURITAS INDONESIA TBK

Catatan atas Laporan Keuangan  
Untuk Tahun-Tahun yang Berakhir  
pada Tanggal 30 September 2018 dan 31 Desember 2017  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Jumlah kompensasi yang diberikan kepada Dewan Komisaris dan Direksi Perusahaan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 30 September 2018 dan 31 Desember 2017 adalah sebagai berikut:

	30 Sept 2018	31 Des 2017	
Imbalan kerja jangka pendek	2.132.700.000	3.196.833.333	Short-term benefits
Imbalan pasca kerja	66.600.000	72.890.000	Post Employment Benefits
<b>Total</b>	<b>2.199.300.000</b>	<b>3.269.723.333</b>	<b>Total</b>

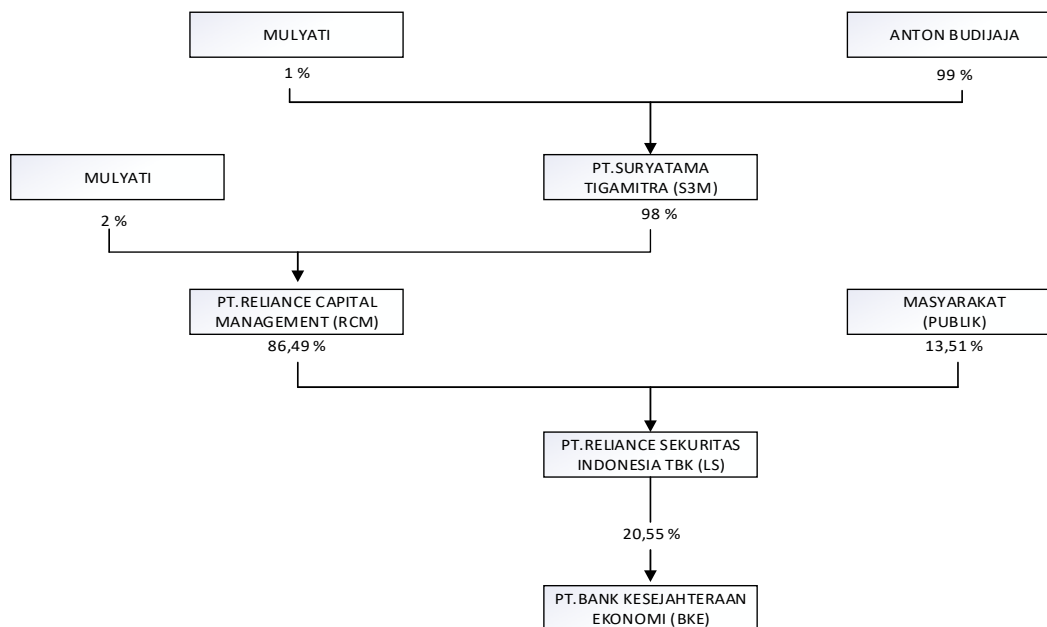
Jumlah karyawan Perusahaan pada tanggal 30 September 2018 dan 31 Desember 2017 adalah masing-masing sebanyak 179 pegawai dan 176 pegawai. (tidak diaudit).

### 1.c. Penawaran Umum Saham dan Hak Memesan Efek Terlebih Dahulu

Penawaran umum perdana saham Perusahaan sebesar 200.000.000 saham dengan nilai nominal Rp 100 per saham dan harga penawaran Rp 250 per saham kepada masyarakat, telah memperoleh pernyataan efektif dari Ketua Badan Pengawas Pasar Modal (Bapepom) sekarang OJK (Otoritas Jasa Keuangan) dengan Surat Keputusan No. S1711/PM/2005 tanggal 30 Juni 2005. Selanjutnya saham-saham tersebut dicatatkan di Bursa Efek Jakarta (sekarang Bursa Efek Indonesia) pada tanggal 13 Juli 2005 berdasarkan surat No. S-0960/BEJ-PSJ/07-2005.

Pada tanggal 20 April 2015, Perusahaan memperoleh pernyataan efektif dari Otoritas Jasa Keuangan (OJK) No. S-155/D.04/2015 sehubungan dengan penerbitan Hak Memesan Efek Terlebih Dahulu (HMETD) dengan jumlah sebanyak 900.000.000 lembar saham dengan nilai nominal Rp 100 per saham dan harga penawaran Rp 344 per saham. Seluruh saham Perusahaan sejumlah 1.800.000.000 saham telah tercatat pada Bursa Efek Indonesia.

### 1.d. Pihak Pemegang Saham Utama dan Pengendalian Emiten



## 2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI SIGNIFIKAN

Kebijakan akuntansi signifikan yang telah diterapkan secara konsisten oleh Perusahaan dalam penyajian laporan keuangan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 30 September 2018 dan 31 Desember 2017 adalah sebagai berikut:

### 2.a. Kepatuhan Terhadap Standar Akuntansi Keuangan (SAK)

Laporan keuangan Perusahaan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 30 September 2018 dan 31 Desember 2017 telah disusun berdasarkan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia, yang meliputi Pernyataan Standar Akuntansi

## PT RELIANCE SEKURITAS INDONESIA TBK

Catatan atas Laporan Keuangan  
Untuk Tahun-Tahun yang Berakhir  
pada Tanggal 30 September 2018 dan 31 Desember 2017  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Keuangan (PSAK) dan Interpretasi Standar Akuntansi Keuangan (ISAK) yang diterbitkan oleh Dewan Standar Akuntansi Keuangan–Ikatan Akuntan Indonesia (DSAK – IAI), serta peraturan Pasar Modal yang berlaku antara lain Peraturan Otoritas Jasa Keuangan (OJK) No. VIII.G.17 tentang Pedoman Akuntansi Perusahaan Efek, berdasarkan keputusan Ketua Bapepam-LK No. KEP-689/BL/2011 tanggal 30 Desember 2011.

### 2.b. Dasar Pengukuran dan Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan keuangan disusun dan disajikan berdasarkan asumsi kelangsungan usaha serta atas dasar akrual, kecuali laporan arus kas. Dasar pengukuran dalam penyusunan laporan keuangan ini adalah konsep biaya perolehan, kecuali beberapa akun tertentu yang didasarkan pengukuran lain sebagaimana dijelaskan dalam kebijakan akuntansi masing-masing akun tersebut. Biaya perolehan umumnya didasarkan pada nilai wajar imbalan yang diserahkan dalam pemerolehan aset.

Laporan arus kas disusun dengan menggunakan metode langsung (*direct method*) dengan mengelompokkan arus kas dalam aktivitas operasi, investasi dan pendanaan. Mata uang penyajian yang digunakan dalam laporan keuangan adalah mata uang Rupiah, merupakan mata uang fungsional Perusahaan.

### 2.c. Pernyataan dan Interpretasi Standar Akuntansi Baru dan Revisi yang Berlaku Efektif pada Tahun Berjalan

Perusahaan menerapkan amendemen dan penyesuaian yang dipandang relevan terhadap pelaporan keuangan Perusahaan yang berlaku efektif tanggal 1 Januari 2017 :

#### Amandemen

- PSAK No. 1: "Penyajian Laporan Keuangan" tentang "Prakarsa Pengungkapan".

#### Penyesuaian 2016

- PSAK No. 24 (Penyesuaian 2016) : "Imbalan Kerja".

- PSAK No. 60 (Penyesuaian 2016) : "Instrumen Keuangan: Pengungkapan".

Amandemen dan penyesuaian standar akuntansi tersebut tidak memiliki pengaruh signifikan atas laporan keuangan Perusahaan.

### 2.d. Transaksi dan Saldo dalam Mata Uang Asing

Transaksi-transaksi selama tahun berjalan dalam mata uang asing dicatat dalam Rupiah menggunakan kurs yang berlaku pada tanggal transaksi. Pada tanggal pelaporan, aset dan liabilitas moneter dalam mata uang asing dijabarkan ke dalam mata uang Rupiah menggunakan kurs tengah Bank Indonesia pada tanggal 30 September 2018 dan 31 Desember 2017 sebagai berikut:

	<u>30 Sept 2018</u>	<u>31 Des 2017</u>	
Dollar Amerika Serikat	14.929	13.548	<i>United States Dollar</i>

Selisih kurs yang timbul dari penyelesaian pos moneter dan dari penjabaran pos moneter dalam mata uang asing diakui dalam laba rugi tahun berjalan.

### 2.e. Transaksi dan Saldo dengan Pihak Berelasi

Pihak berelasi adalah orang atau entitas yang terkait dengan entitas pelapor:

a) Orang atau anggota keluarga terdekat mempunyai relasi dengan entitas pelapor jika orang tersebut:

- i. Memiliki pengendalian atau pengendalian bersama atas entitas pelapor;
- ii. Memiliki pengaruh signifikan atas entitas pelapor; atau
- iii. Merupakan personil manajemen kunci entitas pelapor atau entitas induk dari entitas pelapor

b) Satu entitas berelasi dengan entitas pelapor jika memenuhi salah satu hal berikut:

- i. Entitas dan entitas pelapor adalah anggota dari kelompok usaha yang sama.
- ii. 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);
- iii. Kedua entitas tersebut adalah ventura bersama dari pihak ketiga yang sama;
- iv. Satu entitas adalah ventura bersama dari entitas ketiga dan entitas yang lain adalah entitas asosiasi dari entitas ketiga;
- v. Entitas tersebut adalah suatu program imbalan pasca kerja untuk imbalan kerja dari salah satu entitas pelapor atau entitas yang terkait dengan entitas pelapor.
- vi. Entitas yang dikendalikan atau dikendalikan bersama oleh orang yang diidentifikasi dalam huruf (a).

## PT RELIANCE SEKURITAS INDONESIA TBK

Catatan atas Laporan Keuangan  
Untuk Tahun-Tahun yang Berakhir  
pada Tanggal 30 September 2018 dan 31 Desember 2017  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

- v. Orang yang diidentifikasi dalam huruf (a) (i) memiliki pengaruh signifikan atas entitas atau personil manajemen kunci entitas (atau entitas induk dari entitas).

Seluruh transaksi dan saldo yang signifikan dengan pihak berelasi diungkapkan dalam Catatan yang relevan.

### 2.f. Kas dan Setara Kas

Kas dan setara kas termasuk kas, kas di bank dan deposito berjangka yang jatuh tempo dalam jangka waktu tiga bulan atau kurang pada saat penempatan dan tidak digunakan sebagai jaminan atau tidak dibatasi penggunaannya.

### 2.g. Transaksi Efek

Transaksi pembelian dan penjualan efek baik untuk nasabah maupun untuk sendiri diakui pada saat timbulnya perikatan atas transaksi tersebut. Pembelian efek untuk nasabah dicatat sebagai Piutang Nasabah dan Utang Lembaga Kliring dan Penjaminan (LKP), sedangkan penjualan efek dicatat sebagai piutang Lembaga Kliring dan Penjaminan (LKP) dan Utang Nasabah. Pembelian efek untuk Perusahaan sendiri dicatat sebagai Persediaan Portofolio Efek dan utang Lembaga Kliring dan Penjaminan (LKP), sedangkan penjualan efek dicatat sebagai piutang Lembaga Kliring dan Penjaminan (LKP) dan mengurangi jumlah tercatat portofolio efek yang dimiliki dengan metode rata-rata bergerak (moving average) serta mengakui 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 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 sebagai liabilitas, sedangkan kekurangan dana pada rekening nasabah disajikan sebagai aset.

### 2.h. Rekening Efek

Rekening efek adalah rekening yang dimiliki oleh nasabah. Perusahaan efek dalam kaitannya dengan transaksi jual beli efek oleh nasabah. Rekening efek berisi catatan mengenai efek dan dana yang titipkan nasabah kepada Perusahaan Efek. Rekening efek nasabah tidak mempengaruhi kriteria pengakuan aset keuangan oleh Perusahaan, sehingga tidak dapat dicatat dalam laporan posisi keuangan Perusahaan, namun dicatat secara *off balance sheet* pada buku pembantu dana dan buku pembantu efek.

### 2.i. Transaksi Reverse Repo

Transaksi *reverse repo* dinyatakan dalam laporan keuangan sebesar nilai penjualan kembali dikurangi pendapatan bunga yang belum diamortisasi. Pendapatan (beban) bunga yang timbul atas perjanjian reverse repo ditanggguhkan dan diamortisasi sepanjang periode kontrak dengan metode suku bunga efektif.

### 2.j. Penyertaan pada Bursa Efek Indonesia

Penyertaan pada Bursa Efek, yang mewakili kepentingan kepemilikan di bursa dan memberikan hak pada Perusahaan untuk menjalankan usaha di bursa, dicatat sebesar biaya perolehan dikurangi akumulasi penurunan nilai. Jika terdapat indikasi penurunan nilai, nilai tercatat penyertaan di bursa efek dievaluasi dan diturunkan ke jumlah terulihkannya.

### 2.k. Investasi pada Entitas Asosiasi

Entitas asosiasi adalah entitas Perusahaan memiliki kekuasaan untuk berpartisipasi dalam keputusan kebijakan keuangan dan operasional *investee*, tetapi tidak mengendalikan atau mengendalikan bersama atas kebijakan tersebut (pengaruh signifikan). Investasi pada entitas asosiasi dicatat dengan menggunakan metode ekuitas. Dalam metode ekuitas, pengakuan awal investasi diakui sebagai biaya perolehan dan jumlah tercatat ditambah atau dikurang untuk mengakui bagian atas laba rugi *investee* setelah tanggal perolehan. Bagian atas laba rugi *investee* diakui dalam laba rugi. Penerimaan distribusi dari *investee* mengurangi nilai tercatat investasi. Penyesuaian terhadap jumlah tercatat tersebut juga mungkin dibutuhkan untuk perubahan dalam proporsi bagian investor atas *investee* yang timbul dari penghasilan komprehensif lain. Bagian investor atas perubahan tersebut diakui dalam penghasilan komprehensif lain. Perusahaan menghentikan penggunaan metode ekuitas sejak tanggal ketika investasinya berhenti menjadi investasi pada entitas asosiasi sebagai berikut:

- Jika investasi menjadi entitas anak.
- Jika sisa kepentingan dalam entitas asosiasi merupakan aset keuangan, maka Perusahaan mengukur sisa kepentingan tersebut pada nilai wajar.
- Ketika Perusahaan menghentikan penggunaan metode ekuitas, Perusahaan mencatat seluruh jumlah yang sebelumnya telah diakui dalam penghasilan komprehensif lain yang terkait dengan investasi tersebut menggunakan dasar perlakuan yang sama dengan yang disyaratkan jika *investee* telah melepaskan secara langsung aset dan liabilitas terkait.

### 2.l. Aset Tetap

Aset tetap pada awalnya diakui sebesar biaya perolehan yang meliputi harga perolehannya dan setiap biaya yang dapat diatribusikan langsung untuk membawa aset ke kondisi dan lokasi yang diinginkan agar aset siap digunakan sesuai intensi manajemen. Apabila relevan, biaya perolehan juga dapat mencakup estimasi awal biaya pembongkaran dan pemindahan aset tetap dan restorasi lokasi aset tetap, kewajiban tersebut timbul ketika aset tetap diperoleh atau sebagai konsekuensi penggunaan aset tetap selama periode tertentu.

## PT RELIANCE SEKURITAS INDONESIA TBK

Catatan atas Laporan Keuangan  
Untuk Tahun-Tahun yang Berakhir  
pada Tanggal 30 September 2018 dan 31 Desember 2017  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Setelah pengakuan awal, aset tetap dinyatakan sebesar biaya perolehan dikurangi akumulasi penyusutan dan akumulasi rugi penurunan nilai. Penyusutan aset tetap dimulai pada saat aset tersebut siap untuk digunakan sesuai maksud penggunaannya dan dihitung dengan menggunakan metode garis lurus berdasarkan estimasi masa manfaat ekonomis aset sebagai berikut:

	<u>Tahun</u>
Kendaraan	4
Perabotan dan Perlengkapan Kantor	4
Peralatan Kantor	4-10
Renovasi Kantor	4

Nilai tercatat dari suatu aset tetap dihentikan pengakuannya pada saat pelepasan atau ketika tidak terdapat lagi manfaat ekonomis masa depan yang diharapkan dari penggunaan atau pelepasannya. Keuntungan atau kerugian yang timbul dari penghentian pengakuan tersebut (yang ditentukan sebesar selisih antara jumlah hasil pelepasan neto, jika ada dan jumlah tercatatnya) dicatat dalam laba rugi pada saat penghentian pengakuan tersebut dilakukan. Pada setiap periode pelaporan, Perusahaan melakukan penelaahan berkala atas masa manfaat, nilai residu, metode penyusutan dan sisa umur pemakaian berdasarkan kondisi teknis.

### 2.m. Penurunan Nilai atas Aset Non Keuangan

Pada setiap akhir periode pelaporan, Perusahaan menilai apakah terdapat indikasi suatu aset mengalami penurunan nilai. Jika terdapat indikasi tersebut atau pada saat pengujian penurunan nilai aset (yaitu aset tak berwujud dengan umur manfaat tidak terbatas, aset tak berwujud yang belum dapat digunakan, atau goodwill yang diperoleh dalam suatu kombinasi bisnis) diperlukan, maka Perusahaan membuat estimasi formal jumlah terpulihkan aset tersebut. Jumlah terpulihkan yang ditentukan untuk aset individual adalah jumlah yang lebih tinggi antara nilai wajar aset atau unit penghasil kas dikurangi biaya untuk menjual dengan nilai pakainya, kecuali aset tersebut tidak menghasilkan arus kas masuk yang sebagian besar independen dari aset atau kelompok aset lain. Jika nilai tercatat aset lebih besar daripada nilai terpulihkannya, maka aset tersebut dipertimbangkan mengalami penurunan nilai dan nilai tercatat aset diturunkan nilai menjadi sebesar nilai terpulihkannya. Rugi penurunan nilai diakui pada laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain sebagai "Rugi penurunan nilai".

Kerugian penurunan nilai yang telah diakui dalam periode sebelumnya untuk aset selain goodwill dibalik hanya jika terdapat perubahan asumsi-asumsi yang digunakan untuk menentukan jumlah terpulihkan aset tersebut sejak rugi penurunan nilai terakhir diakui. Dalam hal ini, jumlah tercatat dinaikkan ke jumlah terpulihkannya. Pembalikan tersebut dibatasi sehingga jumlah tercatat aset tidak melebihi jumlah terpulihkannya maupun jumlah tercatat, neto setelah penyusutan, seandainya tidak ada rugi penurunan nilai yang telah diakui untuk aset tersebut pada tahun sebelumnya. Pembalikan rugi penurunan nilai diakui dalam laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain. Setelah pembalikan tersebut, penyusutan yang dibebankan disesuaikan di periode mendatang untuk mengalokasikan jumlah tercatat aset yang direvisi, dikurangi nilai residu, dengan dasar yang sistematis selama sisa umur manfaatnya.

### 2.n. Perpajakan

#### Pajak Final

Peraturan perpajakan di Indonesia mengatur beberapa jenis penghasilan dikenakan pajak yang bersifat final. Pajak final yang dikenakan atas nilai bruto transaksi tetap dikenakan walaupun atas transaksi tersebut pelaku transaksi mengalami kerugian. Pajak final tersebut tidak termasuk dalam lingkup yang diatur oleh PSAK No. 46. Oleh karena itu, Perusahaan memutuskan untuk menyajikan beban pajak final sehubungan dengan penghasilan bunga deposito berjangka dan obligasi sebagai pos tersendiri

#### Pajak Kini

Aset dan liabilitas pajak kini untuk tahun berjalan diukur sebesar jumlah yang diharapkan dapat direstitusi dari atau dibayarkan kepada otoritas perpajakan. Beban pajak kini ditentukan berdasarkan laba kena pajak tahun berjalan yang dihitung berdasarkan tarif pajak yang berlaku. Koreksi terhadap liabilitas perpajakan diakui pada saat surat ketetapan pajak diterima atau, jika diajukan keberatan, pada saat keputusan atas keberatan ditetapkan.

#### Pajak Tangguhan

Aset dan liabilitas pajak tangguhan diakui menggunakan metode posisi keuangan atas konsekuensi pajak pada masa mendatang yang timbul dari perbedaan jumlah tercatat aset dan liabilitas menurut laporan keuangan dengan dasar pengenaan pajak aset dan liabilitas pada setiap tanggal pelaporan. Liabilitas pajak tangguhan diakui untuk semua perbedaan temporer kena pajak dan aset pajak tangguhan diakui untuk perbedaan temporer yang boleh dikurangkan dan akumulasi rugi fiskal, sepanjang besar kemungkinan perbedaan temporer yang boleh dikurangkan dan akumulasi rugi fiskal tersebut dapat dimanfaatkan untuk mengurangi laba kena pajak pada masa depan. Jumlah tercatat aset pajak tangguhan ditelaah ulang pada akhir setiap periode pelaporan dan diturunkan apabila laba fiskal mungkin tidak memadai untuk mengkompensasi sebagian atau semua manfaat aset pajak tangguhan tersebut. Pada akhir setiap periode pelaporan, Perusahaan menilai kembali aset pajak tangguhan yang tidak diakui. Perusahaan mengakui aset pajak tangguhan yang sebelumnya tidak diakui apabila besar kemungkinan bahwa laba fiskal pada masa depan akan tersedia untuk pemulihannya.

Pajak tangguhan dihitung dengan menggunakan tarif pajak yang berlaku atau secara substansial telah berlaku pada tanggal pelaporan. Perubahan nilai tercatat aset dan liabilitas pajak tangguhan yang disebabkan oleh perubahan tarif pajak dibebankan pada usaha periode berjalan, kecuali untuk transaksi-transaksi yang sebelumnya telah langsung dibebankan atau dikreditkan ke ekuitas. Pajak kini dan tangguhan terkait dengan item yang secara langsung diakui pada penghasilan komprehensif lainnya juga diakui pada pendapatan komprehensif lainnya

## **PT RELIANCE SEKURITAS INDONESIA TBK**

Catatan atas Laporan Keuangan  
Untuk Tahun-Tahun yang Berakhir  
pada Tanggal 30 September 2018 dan 31 Desember 2017  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

---

### **2.o. Imbalan Kerja Karyawan**

#### Imbalan Kerja Jangka Pendek

Imbalan kerja jangka pendek diakui ketika pekerja telah memberikan jasanya dalam suatu periode akuntansi, sebesar jumlah tidak terdiskonto dari imbalan kerja jangka pendek yang diharapkan akan dibayar sebagai imbalan atas jasa tersebut. Imbalan kerja jangka pendek termasuk upah, gaji, bonus dan insentif.

#### Imbalan Pasca Kerja

Imbalan pascakerja seperti pensiun, uang pisah dan uang penghargaan masa kerja dihitung berdasarkan Undang-Undang Ketenagakerjaan No.13/2003 ("UU 13/2003"). Perusahaan mengakui jumlah liabilitas imbalan pasti neto sebesar nilai kini kewajiban imbalan pasti pada akhir periode pelaporan dikurangi nilai wajar aset program yang dihitung oleh aktuaris independen dengan menggunakan metode Projected Unit Credit. Nilai kini kewajiban imbalan pasti ditentukan dengan mendiskontokan imbalan tersebut.

Perusahaan mencatat tidak hanya kewajiban hukum berdasarkan persyaratan formal program imbalan pasti, tetapi juga kewajiban konstruktif yang timbul dari praktek informal entitas. Biaya jasa kini, biaya jasa lalu dan keuntungan atau kerugian atas penyelesaian, serta bunga neto atas liabilitas (aset) imbalan pasti neto diakui dalam laba rugi. Pengukuran kembali atas liabilitas (aset) imbalan pasti neto yang terdiri dari keuntungan dan kerugian aktuarial, imbal hasil atas aset program dan setiap perubahan dampak batas atas aset diakui sebagai penghasilan komprehensif lain.

#### Pesangon

Perusahaan mengakui pesangon sebagai liabilitas dan beban pada tanggal yang lebih awal di antara:

- Ketika Perusahaan tidak dapat lagi menarik tawaran atas imbalan tersebut; dan
- Ketika Perusahaan mengakui biaya untuk restrukturisasi yang berada dalam ruang lingkup PSAK No. 57 dan melibatkan pembayaran pesangon

Perusahaan mengukur pesangon pada saat pengakuan awal, dan mengukur dan mengakui perubahan selanjutnya, sesuai dengan sifat imbalan kerja.

### **2.p. Laba per Saham**

Laba per saham dasar dihitung dengan membagi laba atau rugi tahun berjalan dengan jumlah rata-rata tertimbang saham biasa yang beredar selama tahun bersangkutan. Perusahaan tidak mempunyai efek berpotensi saham biasa yang bersifat dilutif pada tanggal 30 September 2018 dan tanggal 31 Desember 2017.

### **2.q. Sukuk**

Sukuk adalah surat bukti investasi berdasarkan prinsip syariah yang lazim diperdagangkan di pasar uang syariah dan/atau pasar modal syariah. Saat pengakuan awal, Perusahaan menentukan investasi pada sukuk, sebagai diukur pada biaya perolehan, diukur pada nilai wajar melalui laba rugi atau diukur pada nilai wajar melalui penghasilan komprehensif lain. Pada tahun 2017, Perusahaan tidak memiliki investasi dalam sukuk. Pada tahun 2016, Perusahaan hanya memiliki sukuk yang diukur pada nilai wajar melalui laba rugi. Biaya perolehan sukuk tidak termasuk biaya transaksi, dan selisih antara nilai wajar dan jumlah tercatat diakui dalam laba rugi.

### **2.r. Pengakuan Pendapatan dan Beban**

#### Komisi atas Transaksi Efek

Perdagangan transaksi efek yang lazim dicatat pada tanggal perdagangan, seolah-olah transaksi efek telah diselesaikan. Keuntungan dan kerugian yang timbul dari transaksi efek yang berupa tanggungan dan risiko Perusahaan dicatat berdasarkan tanggal perdagangan. Transaksi efek pelanggan dilaporkan pada tanggal penyelesaian serta pendapatan dan beban komisi terkait dilaporkan pada tanggal kontrak selesai dan dicatat pada laporan posisi keuangan.

Pencatatan utang dan piutang dana dengan Lembaga Kliring dan Penjaminan yang timbul karena Transaksi Bursa dilakukan secara netting yang penyelesaiannya jatuh tempo pada hari yang sama. Pencatatan utang dan piutang dana dengan nasabah yang timbul karena Transaksi Bursa di pasar reguler dilakukan secara netting untuk setiap nasabah yang penyelesaiannya jatuh tempo pada hari yang sama. Komisi dan biaya terkait kliring dicatat berdasarkan tanggal perdagangan saat terjadinya transaksi efek.

#### Penjaminan Emisi dan Penjualan Efek

Pendapatan dari penjaminan emisi dan penjualan efek meliputi keuntungan, kerugian, dan jasa, setelah dikurangi biaya sindikasi, yang timbul dari penawaran efek dimana Perusahaan bertindak sebagai penjamin emisi atau agen. Pendapatan dari konsesi penjualan dicatat pada tanggal penyelesaian, dan penjaminan emisi diakui pada saat aktivitas penjaminan emisi telah selesai dan jumlah pendapatan telah dapat ditentukan.

#### Dividen dan Bunga

Pendapatan dividen dari investasi diakui pada saat hak pemegang saham untuk menerima pembayaran telah ditetapkan (dengan ketentuan bahwa besar kemungkinan manfaat ekonomi akan mengalir pada Perusahaan dan jumlah pendapatan dapat diukur secara handal). Pendapatan bunga diakui atas dasar waktu, dengan mengacu pada pokok dan suku bunga efektif yang berlaku, yang merupakan tingkat diskonto yang tepat untuk mengestimasi penerimaan kas masa depan selama perkiraan umur aset keuangan ke jumlah tercatat aset pada saat pengakuan awal.

### **Beban**

Beban yang timbul sehubungan dengan proses penjaminan emisi diakumulasikan dan dibebankan pada saat pendapatan penjaminan emisi diakui. Pada saat diketahui bahwa kegiatan penjaminan emisi tidak diselesaikan dan emisi efek dibatalkan, maka beban penjaminan emisi tersebut dibebankan pada laba rugi. Beban lainnya diakui sesuai manfaatnya.

## PT RELIANCE SEKURITAS INDONESIA TBK

Catatan atas Laporan Keuangan  
Untuk Tahun-Tahun yang Berakhir  
pada Tanggal 30 September 2018 dan 31 Desember 2017  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

---

### 2.s. Instrumen Keuangan Pengakuan dan Pengukuran Awal

Perusahaan mengakui aset keuangan atau liabilitas keuangan dalam laporan posisi keuangan, jika dan hanya jika, Perusahaan menjadi salah satu pihak dalam ketentuan pada kontrak instrumen tersebut. Pada saat pengakuan awal aset keuangan atau liabilitas keuangan,

Perusahaan mengukur pada nilai wajarnya. Dalam hal aset keuangan atau liabilitas keuangan tidak diukur pada nilai wajar melalui laba rugi, nilai wajar tersebut ditambah atau dikurang dengan biaya transaksi yang dapat diatribusikan secara langsung dengan perolehan atau penerbitan aset keuangan atau liabilitas keuangan tersebut. Biaya transaksi yang dikeluarkan sehubungan dengan perolehan aset keuangan dan penerbitan liabilitas keuangan yang diklasifikasikan pada nilai wajar melalui laba rugi dibebankan segera.

#### Pengukuran Selanjutnya Aset Keuangan

Pengukuran selanjutnya aset keuangan tergantung pada klasifikasinya pada saat pengakuan awal. Perusahaan mengklasifikasikan aset keuangan dalam salah satu dari empat kategori berikut:

- (i) Aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laba rugi (FVTPL)  
Aset keuangan yang diukur pada FVTPL adalah aset keuangan yang dimiliki untuk diperdagangkan atau yang pada saat pengakuan awal telah ditetapkan untuk diukur pada nilai wajar melalui laba rugi. Aset keuangan diklasifikasikan dalam kelompok diperdagangkan jika diperoleh atau dimiliki terutama untuk tujuan dijual atau dibeli kembali dalam waktu dekat, atau bagian dari portfolio instrumen keuangan tertentu yang dikelola bersama dan terdapat bukti mengenai pola ambil untung dalam jangka pendek aktual saat ini, atau merupakan derivatif, kecuali derivatif yang ditetapkan dan efektif sebagai instrumen lindung nilai. Setelah pengakuan awal, aset keuangan yang diukur pada FVTPL diukur pada nilai wajarnya. Keuntungan atau kerugian yang timbul dari perubahan nilai wajar aset keuangan diakui dalam laba rugi.
- (ii) Pinjaman yang diberikan dan piutang  
Pinjaman yang diberikan dan piutang adalah aset keuangan nonderivatif dengan pembayaran tetap atau telah ditentukan dan tidak mempunyai kuota di pasar aktif, kecuali:
  - a) pinjaman yang diberikan dan piutang yang dimaksudkan untuk dijual dalam waktu dekat dan yang pada saat pengakuan awal ditetapkan sebagai aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laba rugi;
  - b) pinjaman yang diberikan dan piutang yang pada saat pengakuan awal ditetapkan sebagai tersedia untuk dijual; atau Pinjaman yang diberikan dan piutang adalah aset keuangan nonderivatif dengan pembayaran tetap atau telah ditentukan dan tidak mempunyai kuota di pasar aktif, kecuali
  - c) pinjaman yang diberikan dan piutang dalam hal pemilik mungkin tidak akan memperoleh kembali investasi awal secara substansial kecuali yang disebabkan oleh penurunan kualitas pinjaman.  
Setelah pengakuan awal, pinjaman yang diberikan dan piutang diukur pada biaya perolehan diamortisasi dengan menggunakan metode suku bunga efektif.
- (iii) Investasi yang Dimiliki Hingga Jatuh Tempo (HTM)  
Investasi HTM adalah aset keuangan nonderivatif dengan pembayaran tetap atau telah ditentukan dan jatuh temponya telah ditetapkan, serta Perusahaan mempunyai intensi positif dan kemampuan untuk memiliki aset keuangan tersebut hingga jatuh tempo.  
Setelah pengakuan awal, investasi dimiliki hingga jatuh tempo diukur pada biaya perolehan diamortisasi dengan menggunakan metode suku bunga efektif.
- (iv) Aset Keuangan Tersedia untuk Dijual (AFS)  
Aset keuangan AFS adalah aset keuangan nonderivatif yang ditetapkan sebagai tersedia untuk dijual atau yang tidak diklasifikasikan sebagai (a) pinjaman yang diberikan dan piutang, (b) investasi yang diklasifikasikan dalam kelompok dimiliki hingga jatuh tempo, atau (c) aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laba rugi.

Setelah pengakuan awal, aset keuangan AFS diukur pada nilai wajarnya. Keuntungan atau kerugian yang timbul dari perubahan nilai wajar diakui dalam penghasilan komprehensif lain, kecuali untuk kerugian penurunan nilai dan keuntungan atau kerugian akibat perubahan kurs, sampai aset keuangan tersebut dihentikan pengakuannya. Pada saat itu, keuntungan atau kerugian kumulatif yang sebelumnya diakui dalam penghasilan komprehensif lain direklasifikasi dari ekuitas ke laba rugi sebagai penyesuaian reklasifikasi. Investasi dalam instrumen ekuitas yang tidak memiliki harga kuota di pasar aktif dan nilai wajarnya tidak dapat diukur secara andal diukur pada biaya perolehan.

#### Pengukuran Selanjutnya Liabilitas Keuangan

Pengukuran selanjutnya liabilitas keuangan tergantung pada klasifikasinya pada saat pengakuan awal. Perusahaan mengklasifikasikan liabilitas keuangan dalam salah satu dari kategori berikut:

- (i) Liabilitas Keuangan yang Diukur pada Nilai Wajar Melalui Laba Rugi (FVTPL)  
Liabilitas keuangan yang diukur pada FVTPL adalah liabilitas keuangan yang dimiliki untuk diperdagangkan atau yang pada saat pengakuan awal telah ditetapkan untuk diukur pada nilai wajar melalui laba rugi. Liabilitas keuangan diklasifikasikan dalam kelompok diperdagangkan jika diperoleh atau dimiliki terutama untuk tujuan dijual atau dibeli kembali dalam waktu dekat, atau bagian dari portfolio instrumen keuangan tertentu yang dikelola bersama dan terdapat bukti mengenai pola ambil untung dalam jangka pendek aktual saat ini, atau merupakan derivatif, kecuali derivatif yang ditetapkan dan efektif sebagai instrumen lindung nilai. Setelah pengakuan awal, liabilitas keuangan yang diukur pada FVTPL diukur pada nilai wajarnya. Keuntungan atau kerugian yang timbul dari perubahan nilai wajar diakui dalam laba rugi.
- (ii) Liabilitas Keuangan yang Diukur dengan Biaya Perolehan Diamortisasi  
Liabilitas keuangan yang tidak diklasifikasikan sebagai liabilitas keuangan yang diukur pada FVTPL dikelompokkan dalam kategori ini dan diukur pada biaya perolehan diamortisasi dengan menggunakan metode suku bunga efektif.

## **PT RELIANCE SEKURITAS INDONESIA TBK**

Catatan atas Laporan Keuangan  
Untuk Tahun-Tahun yang Berakhir  
pada Tanggal 30 September 2018 dan 31 Desember 2017  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

---

### **Penghentian Pengakuan Aset dan Liabilitas Keuangan**

Perusahaan menghentikan pengakuan aset keuangan, jika dan hanya jika hak kontraktual atas arus kas yang berasal dari aset keuangan berakhir atau Perusahaan mengalihkan hak kontraktual untuk menerima kas yang berasal dari aset keuangan atau tetap memiliki hak kontraktual untuk menerima kas tetapi juga menanggung kewajiban kontraktual untuk membayar arus kas yang diterima tersebut kepada satu atau lebih pihak penerima melalui suatu kesepakatan. Jika Perusahaan secara substansial mengalihkan seluruh risiko dan manfaat atas kepemilikan aset keuangan, maka Perusahaan menghentikan pengakuan aset keuangan dan mengakui secara terpisah sebagai aset atau liabilitas untuk setiap hak dan kewajiban yang timbul atau yang masih dimiliki dalam pengalihan tersebut.

Jika Perusahaan secara substansial tidak mengalihkan dan tidak memiliki seluruh risiko dan manfaat atas kepemilikan aset keuangan tersebut dan masih memiliki pengendalian, maka Perusahaan mengakui aset keuangan sebesar keterlibatan berkelanjutan dengan aset keuangan tersebut. Jika Perusahaan secara substansial masih memiliki seluruh risiko dan manfaat atas kepemilikan aset keuangan, maka Perusahaan tetap mengakui aset keuangan tersebut. Perusahaan menghentikan pengakuan liabilitas keuangan, jika dan hanya jika, liabilitas keuangan tersebut berakhir, yaitu ketika kewajiban yang ditetapkan dalam kontrak dilepaskan atau dibatalkan atau kedaluwarsa.

### **Penurunan Nilai Aset Keuangan**

Pada setiap akhir periode pelaporan, Perusahaan mengevaluasi apakah terdapat bukti objektif bahwa aset keuangan atau kelompok aset keuangan mengalami penurunan nilai. Aset keuangan atau kelompok aset keuangan diturunkan nilainya dan kerugian penurunan nilai telah terjadi, jika dan hanya jika, terdapat bukti objektif mengenai penurunan nilai tersebut sebagai akibat dari satu atau lebih peristiwa yang terjadi setelah pengakuan awal aset tersebut (peristiwa yang merugikan) dan peristiwa yang merugikan tersebut berdampak pada estimasi arus kas masa depan dari aset keuangan atau kelompok aset keuangan yang dapat diestimasi secara andal. Berikut adalah bukti objektif bahwa aset keuangan atau kelompok aset keuangan mengalami penurunan nilai:

- (i) Kesulitan keuangan signifikan yang dialami penerbit atau pihak pemegang;
- (ii) Pelanggaran kontrak, seperti terjadinya gagal bayar atau tunggakan pembayaran pokok atau bunga;
- (iii) Terdapat kemungkinan bahwa pihak pemegang akan dinyatakan pailit atau melakukan reorganisasi keuangan lainnya;
- (iv) Terdapat data yang dapat diobservasi yang mengindikasikan adanya penurunan yang dapat diukur atas estimasi arus kas masa depan dari kelompok aset keuangan sejak pengakuan awal aset, seperti memburuknya status pembayaran pihak pemegang atau kondisi ekonomi yang berkorelasi dengan gagal bayar.

Untuk investasi pada instrumen ekuitas, penurunan yang signifikan atau penurunan jangka panjang dalam nilai wajar instrumen ekuitas di bawah biaya perolehannya merupakan bukti objektif terjadinya penurunan nilai. Jika terdapat bukti objektif bahwa kerugian penurunan nilai telah terjadi atas pinjaman yang diberikan dan piutang atau investasi dimiliki hingga jatuh tempo yang dicatat pada biaya perolehan diamortisasi, maka jumlah kerugian tersebut diukur sebagai selisih antara jumlah tercatat aset dan nilai kini estimasi arus kas masa depan yang didiskonto menggunakan suku bunga efektif awal dari aset tersebut dan diakui pada laba rugi.

Jika penurunan dalam nilai wajar atas aset keuangan tersedia untuk dijual telah diakui dalam penghasilan komprehensif lain dan terdapat bukti objektif bahwa aset tersebut mengalami penurunan nilai, maka kerugian kumulatif yang sebelumnya diakui dalam penghasilan komprehensif lain direklasifikasi dari ekuitas ke laba rugi sebagai penyesuaian reklasifikasi meskipun aset keuangan tersebut belum dihentikan pengakuannya. Jumlah kerugian kumulatif yang direklasifikasi adalah selisih antara biaya perolehan (setelah dikurangi pelunasan pokok dan amortisasi) dan nilai wajar kini, dikurangi kerugian penurunan nilai aset keuangan yang sebelumnya telah diakui dalam laba rugi.

### **Metode Suku Bunga Efektif**

Metode suku bunga efektif adalah metode yang digunakan untuk menghitung biaya perolehan diamortisasi dari aset atau liabilitas keuangan (atau kelompok aset atau liabilitas keuangan) dan metode untuk mengalokasikan pendapatan bunga atau beban bunga selama periode yang relevan. Suku bunga efektif adalah suku bunga yang secara tepat mendiskontokan estimasi pembayaran atau penerimaan kas masa depan selama perkiraan umur dari instrumen keuangan, atau jika lebih tepat, digunakan periode yang lebih singkat untuk memperoleh jumlah tercatat neto dari aset keuangan atau liabilitas keuangan. Pada saat menghitung suku bunga efektif, Perusahaan mengestimasi arus kas dengan mempertimbangkan seluruh persyaratan kontraktual dalam instrumen keuangan tersebut, seperti pelunasan dipercepat, opsi beli dan opsi serupa lain, tetapi tidak mempertimbangkan kerugian kredit masa depan. Perhitungan ini mencakup seluruh komisi dan bentuk lain yang dibayarkan atau diterima oleh pihak-pihak dalam kontrak yang merupakan bagian tak terpisahkan dari suku bunga efektif, biaya transaksi, dan seluruh premium atau diskonto lain.

### **Reklasifikasi**

Perusahaan tidak mereklasifikasi derivatif dari diukur pada nilai wajar melalui laba rugi selama derivatif tersebut dimiliki atau diterbitkan dan tidak mereklasifikasi setiap instrumen keuangan dari diukur melalui laba rugi jika pada pengakuan awal instrumen keuangan tersebut ditetapkan oleh Perusahaan sebagai diukur pada nilai wajar melalui laba rugi. Perusahaan dapat mereklasifikasi aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laba rugi, jika aset keuangan tidak lagi dimiliki untuk tujuan penjualan atau pembelian kembali aset keuangan tersebut dalam waktu dekat. Perusahaan tidak mereklasifikasi setiap instrumen keuangan ke diukur pada nilai wajar melalui laba rugi setelah pengakuan awal. Jika, karena perubahan intensi atau kemampuan Perusahaan, instrumen tersebut tidak tepat lagi diklasifikasikan sebagai investasi dimiliki hingga jatuh tempo, maka investasi tersebut direklasifikasi menjadi tersedia untuk dijual dan diukur kembali pada nilai wajar. Jika terjadi penjualan atau reklasifikasi atas investasi dimiliki hingga jatuh tempo dalam jumlah yang lebih dari jumlah yang tidak signifikan, maka sisa investasi dimiliki hingga jatuh tempo direklasifikasi menjadi tersedia untuk dijual, kecuali penjualan atau reklasifikasi tersebut dilakukan ketika aset keuangan sudah mendekati jatuh tempo atau tanggal pembelian kembali.



## **PT RELIANCE SEKURITAS INDONESIA TBK**

Catatan atas Laporan Keuangan  
Untuk Tahun-Tahun yang Berakhir  
pada Tanggal 30 September 2018 dan 31 Desember 2017  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

terjadi setelah seluruh jumlah pokok telah diperoleh secara substansial sesuai jadwal pembayaran atau telah diperoleh pelunasan dipercepat; atau terkait dengan kejadian tertentu yang berada di luar kendali, tidak berulang, dan tidak dapat diantisipasi secara wajar.

### **Saling Hapus Aset Keuangan dan Liabilitas Keuangan**

Aset keuangan dan liabilitas keuangan disalinghapuskan, jika dan hanya jika, Perusahaan saat ini memiliki hak yang dapat dipaksakan secara hukum untuk melakukan saling hapus atas jumlah yang telah diakui tersebut; dan berintensi untuk menyelesaikan secara neto atau untuk merealisasikan aset dan menyelesaikan liabilitasnya secara simultan.

### **Pengukuran Nilai Wajar**

Nilai wajar adalah harga yang akan diterima untuk menjual suatu aset atau harga yang akan dibayar untuk mengalihkan suatu liabilitas dalam transaksi teratur antara pelaku pasar pada tanggal pengukuran. Nilai wajar aset dan liabilitas keuangan diestimasi untuk keperluan pengukuran dan pengukuran atau untuk keperluan pengungkapan. Nilai wajar dikategorikan dalam level yang berbeda dalam suatu hirarki nilai wajar berdasarkan pada apakah input suatu pengukuran dapat diobservasi dan signifikansi input terhadap keseluruhan pengukuran nilai wajar:

- (i) Tingkat 1: Harga kuotasian (tanpa penyesuaian) di pasar aktif untuk aset atau liabilitas yang identik yang dapat diakses pada tanggal pengukuran.
- (ii) Tingkat 2: Input selain harga kuotasian yang termasuk dalam Level 1 yang dapat diobservasi untuk aset atau liabilitas, baik secara langsung maupun tidak langsung
- (iii) Tingkat 3: Input yang tidak dapat diobservasi untuk aset atau liabilitas.

Dalam mengukur nilai wajar aset atau liabilitas, Perusahaan sedapat mungkin menggunakan data pasar yang dapat diobservasi. Apabila nilai wajar aset atau liabilitas tidak dapat diobservasi secara langsung, Perusahaan menggunakan teknik penilaian yang sesuai dengan keadaannya dan memaksimalkan penggunaan input yang dapat diobservasi yang relevan dan meminimalkan penggunaan input yang tidak dapat diobservasi. Perpindahan antara level hirarki wajar diakui oleh Perusahaan pada akhir periode pelaporan dimana perpindahan terjadi.

### **2.t. Provisi**

Provisi diakui jika Perusahaan memiliki kewajiban kini (baik bersifat hukum maupun bersifat konstruktif) sebagai akibat peristiwa masa lalu, besar kemungkinannya penyelesaian kewajiban tersebut akan mengakibatkan arus keluar sumber daya yang mengandung manfaat ekonomi dan estimasi yang andal mengenai jumlah kewajiban tersebut dapat dibuat. Provisi ditelaah pada setiap akhir periode pelaporan dan disesuaikan untuk mencerminkan estimasi kini yang terbaik. Jika tidak lagi terdapat kemungkinan arus keluar sumber daya yang mengandung manfaat ekonomi untuk menyelesaikan kewajiban tersebut, provisi dibatalkan.

### **2.u. Kontinjensi**

Liabilitas kontinjensi diungkapkan, kecuali jika arus keluar sumber daya yang mengandung manfaat ekonomi kemungkinannya kecil (remote). Aset kontinjensi tidak diakui dalam laporan keuangan, tetapi diungkapkan jika terdapat kemungkinan besar (probable) arus masuk manfaat ekonomi.

### **2.v. Peristiwa setelah Periode Pelaporan**

Peristiwa setelah akhir tahun yang memberikan tambahan informasi mengenai posisi keuangan Perusahaan pada tanggal pelaporan (peristiwa penyesuaian), jika ada, dicerminkan dalam laporan keuangan. Peristiwa setelah akhir tahun yang bukan peristiwa penyesuaian diungkapkan dalam catatan atas laporan keuangan jika material.

## **3. SUMBER KETIDAKPASTIAN ESTIMASI DAN PENGGUNAAN PERTIMBANGAN**

Penyusunan laporan keuangan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia mewajibkan manajemen untuk membuat pertimbangan, estimasi dan asumsi yang mempengaruhi jumlah-jumlah yang dilaporkan dalam laporan keuangan. Sehubungan dengan adanya ketidakpastian yang melekat dalam membuat estimasi, hasil sebenarnya yang dilaporkan di masa mendatang dapat berbeda dengan jumlah estimasi yang dibuat.

### **Pertimbangan**

Pertimbangan berikut ini dibuat oleh manajemen dalam rangka penerapan kebijakan akuntansi Perusahaan yang memiliki pengaruh paling signifikan atas jumlah yang diakui dalam laporan keuangan:

#### **Menilai jumlah terpulihkan piutang**

Perusahaan mengevaluasi akun piutang tertentu yang diketahui bahwa pelanggan tertentu tidak dapat memenuhi kewajiban keuangannya. Dalam hal tersebut, Perusahaan menggunakan pertimbangan, berdasarkan fakta dan situasi yang tersedia, termasuk namun tidak terbatas pada, jangka waktu hubungan dengan pelanggan dan status kredit dari pelanggan berdasarkan catatan kredit dari pihak ketiga yang tersedia dan faktor pasar yang telah diketahui, untuk mencatat penyisihan spesifik atas pelanggan terhadap jumlah terutang guna mengurangi jumlah piutang yang diharapkan dapat diterima oleh Perusahaan. Penyisihan spesifik ini dievaluasi kembali dan disesuaikan jika tambahan informasi yang diterima mempengaruhi jumlah penyisihan atas penurunan nilai piutang.

#### **Menentukan pajak penghasilan**

Pertimbangan signifikan dilakukan dalam menentukan provisi atas pajak penghasilan badan. Terdapat transaksi dan perhitungan tertentu yang penentuan pajak akhirnya adalah tidak pasti sepanjang kegiatan usaha normal. Perusahaan mengakui liabilitas atas pajak penghasilan badan berdasarkan estimasi apakah akan terdapat tambahan pajak penghasilan badan. Pertimbangan signifikan juga dilakukan dalam menentukan jumlah aset pajak tangguhan yang dapat diakui, berdasarkan waktu dan tingkat keuntungan masa depan dan strategi perencanaan pajak.

## PT RELIANCE SEKURITAS INDONESIA TBK

Catatan atas Laporan Keuangan  
Untuk Tahun-Tahun yang Berakhir  
pada Tanggal 30 September 2018 dan 31 Desember 2017  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

### Mengevaluasi provisi dan kontinjensi

Perusahaan terlibat dalam berbagai proses hukum dan pajak. Manajemen melakukan penilaian untuk membedakan antara provisi dan kontinjensi terutama melalui konsultasi dengan penasihat hukum Perusahaan yang menangani proses hukum dan pajak tersebut. Perusahaan mempersiapkan provisi yang sesuai untuk proses hukum saat ini atau kewajiban konstruktif, jika ada, sesuai dengan kebijakan provisinya. Dalam pengakuan dan pengukuran provisi, manajemen mengambil risiko dan ketidakpastian.

### Penentuan mata uang Fungsional

Berdasarkan substansi ekonomi dari keadaan mendasar yang relevan terhadap Perusahaan, mata uang fungsional ditetapkan adalah Rupiah. Mata uang tersebut adalah terutama mempengaruhi sebagian besar pendapatan dan biaya Perusahaan.

### Estimasi dan Asumsi

Asumsi utama masa depan dan sumber utama ketidakpastian estimasi lainnya pada tanggal pelaporan yang memiliki risiko signifikan bagi penyesuaian yang material terhadap nilai tercatat aset dan liabilitas untuk tahun atau periode berikutnya, diungkapkan di bawah ini. Perusahaan mendasarkan asumsi dan estimasi pada parameter yang tersedia pada saat laporan keuangan disusun. Asumsi dan situasi mengenai perkembangan masa depan, mungkin berubah akibat perubahan pasar atau situasi diluar kendali Perusahaan. Perubahan tersebut dicerminkan dalam asumsi terkait pada saat terjadinya.

### Menentukan metode penyusutan dan estimasi umur manfaat aset tetap

Estimasi umum manfaat aset tetap ditetapkan berdasarkan penelaahan Perusahaan secara kolektif terhadap praktek industri, evaluasi teknis internal dan pengalaman untuk aset yang setara. Biaya perolehan aset tetap disusutkan dengan menggunakan metode garis lurus berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomisnya. Manajemen mengestimasi masa manfaat ekonomis aset tetap 5 tahun sampai dengan 20 tahun. Ini adalah umur yang secara umum diharapkan dalam industri di mana Perusahaan menjalankan bisnisnya. Perubahan tingkat pemakaian dan perkembangan teknologi dapat mempengaruhi masa manfaat ekonomis dan nilai sisa aset, dan karenanya biaya penyusutan masa depan mungkin direvisi. Estimasi masa manfaat ditelaah paling sedikit setiap akhir tahun pelaporan dan diperbarui jika ekspektasi berbeda dari estimasi sebelumnya dikarenakan pemakaian dan kerusakan fisik, keusangan secara teknis atau komersial dan hukum atau pembatasan lain atas penggunaan dari aset. Tetapi, adalah mungkin, hasil di masa depan dari operasi dapat dipengaruhi secara material oleh perubahan-perubahan dalam estimasi yang diakibatkan oleh perubahan faktor-faktor yang disebutkan di atas.

### Menentukan nilai wajar dan perhitungan amortisasi biaya perolehan dari instrumen keuangan

Perusahaan mencatat aset dan liabilitas keuangan tertentu pada nilai wajar dan pada biaya perolehan yang diamortisasi, yang mengharuskan penggunaan estimasi akuntansi. Sementara komponen signifikan atas pengukuran nilai wajar dan asumsi yang digunakan dalam perhitungan amortisasi biaya perolehan ditentukan menggunakan bukti obyektif yang dapat diverifikasi, jumlah nilai wajar atau amortisasi dapat berbeda bila Perusahaan menggunakan metodologi penilaian atau asumsi yang berbeda. Perubahan tersebut dapat mempengaruhi secara langsung laba atau rugi Perusahaan. Nilai wajar instrumen keuangan yang tidak diperdagangkan pada pasar aktif ditentukan dengan teknik penilaian. Perusahaan menggunakan berbagai metode dan membuat asumsi berdasarkan kondisi pasar yang ada pada tanggal pelaporan. Harga pasar yang dikutip untuk instrumen yang serupa. Teknik lain, misalnya arus kas diskonto estimasian, digunakan untuk menentukan nilai wajar instrumen keuangan yang ada.

### Estimasi beban pensiun dan imbalan kerja

Nilai kini liabilitas imbalan pasca kerja tergantung pada beberapa faktor yang ditentukan dengan dasar aktuarial berdasarkan beberapa asumsi. Asumsi yang digunakan untuk menentukan biaya (penghasilan) pensiun neto mencakup tingkat diskonto. Perubahan asumsi ini akan mempengaruhi jumlah tercatat imbalan pasca kerja.

Perusahaan menentukan tingkat diskonto yang sesuai pada akhir periode pelaporan, yakni tingkat suku bunga yang harus digunakan untuk menentukan nilai kini arus kas keluar masa depan estimasian yang diharapkan untuk menyelesaikan liabilitas. Dalam menentukan tingkat suku bunga yang sesuai, Perusahaan mempertimbangkan tingkat suku bunga obligasi pemerintah yang didenominasikan dalam mata uang imbalan akan dibayar dan memiliki jangka waktu yang serupa dengan jangka waktu liabilitas yang terkait. Asumsi kunci liabilitas imbalan pasca kerja sebagian ditentukan berdasarkan kondisi pasar saat ini.

## 4. KAS DAN SETARA KAS

Berikut adalah besaran tingkat bunga serta jangka waktu penempatan deposito :

	<u>30 Sept 2018</u>	<u>31 Des 2017</u>	
<b>Kas</b>			<b>Cash on Hand</b>
Rupiah	38.000.000	34.000.000	Rupiah
<b>Kas di Bank</b>			<b>Cash in Banks</b>
Rupiah			Rupiah
Pihak berelasi (Catatan 34)			Related party (Note 34)
PT Bank Kesejahteraan Ekonomi	3.751.145	3.564.547.243	PT Bank Kesejahteraan Ekonomi
Pihak ketiga			Third parties
PT Bank Central Asia Tbk	21.440.692.096	39.674.904.678	PT Bank Central Asia Tbk
PT Bank MNC Internasional Tbk	36.178.388.601	36.344.890.972	PT Bank MNC International Tbk
PT Bank Hana	46.240.179.262	16.781.118.011	PT Bank Hana
PT Bank CIMB Niaga Tbk	10.352.672	10.018.244.549	PT Bank CIMB Niaga Tbk

**PT RELIANCE SEKURITAS INDONESIA TBK**

Catatan atas Laporan Keuangan  
Untuk Tahun-Tahun yang Berakhir  
pada Tanggal 30 September 2018 dan 31 Desember 2017  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	30 Sept 2018	31 Des 2017	
PT Bank Pan Indonesia Tbk	-	404.868.938	<i>PT Bank Pan Indonesia Tbk</i>
PT Bank Permata Tbk	6.201.009.704	277.799.361	<i>PT Bank Permata Tbk</i>
PT Bank Victoria Internasional Tbk	1.558.219	143.101.584	<i>PT Bank Victoria Internasional Tbk</i>
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk	2.385.518	10.962.037	<i>PT Bank Mandiri (Persero) Tbk</i>
Sub total	110.078.317.217	107.220.437.373	<i>Sub total</i>
<b>Pihak ketiga</b>			<b>Third parties</b>
PT Bank Pan Indonesia Tbk (US\$ - pada tahun 2018 dan US\$7.684 pada tahun 2017)	-	104.108.793	<i>PT Bank Pan Indonesia Tbk (US\$- in 2018 and US\$7,684 in 2017)</i>
PT Bank Permata Tbk (US\$ 626.79 pada tahun 2018 dan US\$1.289 pada tahun 2017)	9.357.373	17.463.643	<i>PT Bank Permata Tbk (US\$ 626.79 in 2018 and US\$1.289 in 2017)</i>
Sub total	9.357.373	121.572.436	<i>Sub total</i>
Total Kas dan Bank	110.125.674.590	107.376.009.809	<i>Total Cash in Banks</i>
<b>Deposito Berjangka</b>			<b>Time Deposits</b>
<b>Rupiah</b>			<b>Rupiah</b>
<b>Pihak ketiga</b>			<b>Third parties</b>
PT Bank Bukopin Tbk	-	34.000.000.000	<i>PT Bank Bukopin Tbk</i>
PT Bank JTrust Tbk	-	22.000.000.000	<i>PT Bank JTrust Tbk</i>
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk	-	19.780.000.000	<i>PT Bank Mandiri (Persero) Tbk</i>
Sub Total	-	75.780.000.000	<i>Sub Total</i>
<b>Dollar Amerika Serikat</b>			<b>United States Dollar</b>
<b>Pihak ketiga</b>			<b>Third parties</b>
Total Deposito Berjangka	-	75.780.000.000	<i>Total Time Deposits</i>
<b>Total</b>	<b>110.125.674.590</b>	<b>183.156.009.809</b>	<b>Total</b>

Berikut adalah tingkat suku bunga deposito berjangka:

*The following are the interest rate of time deposits:*

	30 Sept 2018	31 Des 2017	
Rupiah	4,50% - 5,5%	7.5%-7.75%	<i>Rupiah</i>

**5.PIUTANG REVERSE REPO – NETO**

				30 Sept 2018			
Kode (Jumlah Saham)/ Code (No. of Shares)	Kode Nasabah/ Customer's Code	Tanggal Dimulai/ Starting Date	Tanggal Jatuh Tempo/ Due Date	Nilai Beli/ Purchase Amount	Nilai Jual Kembali/ Resale Value	Pendapatan Bunga Belum Direalisasi/ Unrealized Interest Income	Piutang Reverse Repo/ Receivable from Reverse Repo
MYRX (211.268.000 saham/shares)	JBM298	20-Agst-18	21-Nov-18	15.000.000.000	15.697.500.000	(697.500.000)	15.000.000.000
				31 Des 2017			
Kode (Jumlah Saham)/ Code (No. of Shares)	Kode Nasabah/ Customer's Code	Tanggal Dimulai/ Starting Date	Tanggal Jatuh Tempo/ Due Date	Nilai Beli/ Purchase Amount	Nilai Jual Kembali/ Resale Value	Pendapatan Bunga Yang telah Direalisasi/ Realized Interest Income	Piutang Reverse Repo/ Receivable from Reverse Repo
MYRX (111.111.200 saham/shares)	JBM298	14-Nov-17	7-Feb-18	10.000.000.000	10.460.000.000	(460.000.000)	10.000.000.000

**PT RELIANCE SEKURITAS INDONESIA TBK**

Catatan atas Laporan Keuangan  
Untuk Tahun-Tahun yang Berakhir  
pada Tanggal 30 September 2018 dan 31 Desember 2017  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Tingkat bunga piutang reverse repo ditentukan sesuai dengan kebijakan manajemen yaitu 18% untuk tahun 2018 dan 18% untuk tahun 2017. Analisis nilai wajar saham jaminan untuk piutang reverse repo berdasarkan harga pasar kuotasi adalah sebesar Rp. 27.464.840.000.- dan Rp. 17,460,410,000.- masing-masing untuk 30 September 2018 dan 31 Desember 2017. Perusahaan tidak membentuk cadangan kerugian penurunan nilai piutang karena manajemen berkeyakinan bahwa seluruh piutang reverse repo dapat tertagih.

**6. PORTOFOLIO EFEK**

Portofolio efek Perusahaan diklasifikasikan sebagai aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laba rugi (FVTPL) yang terdiri dari :

	<b>30 Sept 2018</b>	<b>31 Des 2017</b>	
Pihak berelasi (Catatan 34)			<i>Related party (Note 34)</i>
Reksadana	16.148.769.606	36.780.407.233	<i>Mutual fund</i>
MTN-Usaha Pembiayaan			<i>MTN-Usaha Pembiayaan</i>
Reliance Indonesia	99.750.000.000	-	<i>Reliance Indonesia</i>
Pihak Ketiga			<i>Third Parties</i>
Obligasi	100.118.133	21.812.500.000	<i>Bonds</i>
Saham	11.864.829.511	11.895.970.372	<i>Shares</i>
Sukuk	-	-	<i>Sukuk</i>
<b>Total</b>	<b>127.863.717.250</b>	<b>70.488.877.605</b>	<b>Total</b>

## a. Reksadana

a. *Mutual Fund*

	<b>30 Sept 2018</b>			
	<b>Biaya Perolehan/ Cost</b>	<b>Nilai Wajar/ Fair Value</b>	<b>Laba (Rugi) yang Belum Direalisasi/ (Unrealized Gain (Loss))</b>	
Pihak Berelasi				<i>Related Party</i>
Reksadana				<i>Mutual Fund</i>
Reliance Terencana	6.294.263.768	6.087.027.000	(302.904.619)	<i>Reliance Terencana</i>
Reliance Pasar Uang	5.097.330.778	5.258.972.284	161.642.120	<i>Reliance Pasar Uang</i>
Reliance Saham	5.000.000.000	4.802.770.322	(197.229.679)	<i>Reliance Saham</i>
<b>Total</b>	<b>16.391.594.547</b>	<b>16.148.769.606</b>	<b>(338.492.177)</b>	<b>Total</b>
	<b>31 Des 2017</b>			
	<b>Biaya Perolehan/ Cost</b>	<b>Nilai Wajar/ Fair Value</b>	<b>Laba (Rugi) yang Belum Direalisasi/ (Unrealized Gain (Loss))</b>	
Pihak Berelasi				<i>Related Party</i>
Reksadana				<i>Mutual Fund</i>
Reliance Terencana	21.105.032.871	21.526.705.158	421.672.287	<i>Reliance Terencana</i>
Pasar Uang	10.000.000.000	10.022.521.000	22.521.000	<i>Pasar Uang</i>
Reliance Saham	5.000.000.000	5.231.181.075	231.181.075	<i>Reliance Saham</i>
<b>Total</b>	<b>36.105.032.871</b>	<b>36.780.407.233</b>	<b>675.374.362</b>	<b>Total</b>

**PT RELIANCE SEKURITAS INDONESIA TBK**

Catatan atas Laporan Keuangan  
Untuk Tahun-Tahun yang Berakhir  
pada Tanggal 30 September 2018 dan 31 Desember 2017  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

b. Saham

	30 Sept 2018			
Pihak Ketiga Saham	Biaya Perolehan/ Cost	Nilai Wajar/ Fair Value	Laba (Rugi) yang Belum Direalisasi/ (Unrealized Gain (Loss))	Third Parties Shares
PT Colorpak Indonesia Tbk (CLPI)	6.633.969.946	9.312.597.500	2.678.627.554	PT Colorpak Indonesia Tbk (CLPI)
PT Eagle High Plantations Tbk (BWPT)	1.408.474.112	517.120.000	(891.354.112)	PT Eagle High Plantations Tbk (BWPT)
PT Sarimelati Kencana Tbk (PZZA)	1.391.500.000	1.321.925.000	(69.575.000)	PT Sarimelati Kencana Tbk (PZZA)
PT Kawasan Industri Jababeka Tbk (KIJA)	434.493.605	573.408.670	138.915.065	PT Kawasan Industri Jababeka Tbk (KIJA)
PT Pelayaran Nasional Bina Buana Raya Tbk (BBRM)	91.062.500	21.312.500	(69.750.000)	PT Pelayaran Nasional Bina Buana Raya Tbk (BBRM)
PT New Century Development Tbk (PTRA)	80.360.000	-	-	PT New Century Development Tbk (PTRA)
PT Sierad Produce Tbk (SIPD)	63.756.000	98.532.000	34.776.000	PT Sierad Produce Tbk (SIPD)
PT Truba Alam Manunggal Engineering Tbk (TRUB)	53.750.010	15.000.000	(38.750.010)	PT.Truba Alam Manunggal Engineering Tbk (TRUB)
PT Jaka Inti Reatindo Tbk (JAKA)	30.900.000	-	(30.900.000)	PT.Jaka Inti Reatindo Tbk (JAKA)
PT Dayaindo Resources International Tbk (KARK)	15.000.000	-	(15.000.000)	PT.Dayaindo Resources International Tbk (KARK)
PT Katarina Utama Tbk (RINA)	823.500	-	(823.500)	PT.Katarina Utama Tbk (RINA)
PT Kasogi Internasional Tbk (GDWU)	350.000	-	(350.000)	PT.Kasogi Internasional Tbk (GDWU)
PT Suryainti Permata Tbk (SIIP)	307.832	-	(307.832)	PT.Suryainti Permata Tbk (SIIP)
PT Bank Negara Indonesia (PERSERO) Tbk (BBNI)	202.950	488.400	285.450	PT.Bank Negara Indonesia (PERSERO) Tbk (BBNI)
PT Bank Pan Indonesia Tbk (PNBN)	31.850	48.020	16.170	PT.Bank Pan Indonesia Tbk (PNBN)
PT Duta Pertiwi Nusantara Tbk (DPNS)	26.740	23.660	(3.080)	PT.Duta Pertiwi Nusantara Tbk (DPNS)
PT Bakrie & Brothers Tbk (BNBR)	39.515	3.850	(35.665)	PT.Bakrie & Brothers Tbk (BNBR)
PT Wintermar Offshore Marine Tbk (WINS)	11.280	11.120	(160)	PT.Wintermar Offshore Marine Tbk (WINS)
PT Multistrada arah Sarana Tbk (MASA)	10.500	17.300	6.800	PT.Multistrada arah Sarana Tbk (MASA)
PT Intanwijaya Internasional Tbk (INCI)	9.520	22.500	12.980	PT.Intanwijaya Internasional Tbk (INCI)
PT Asia Natural Resources Tbk (ASIA)	8.375	-	(8.375)	PT.Asia Natural Resources Tbk (ASIA)
PT Smartfren Telecom Tbk (FREN)	6.250	5.650	(600)	PT.Smartfren Telecom Tbk (FREN)
PT Bank Maybank Indonesia Tbk (BNII)	4.500	6.300	1.800	PT.Bank Maybank Indonesia Tbk (BNII)
PT Sentul City Tbk (BKSL)	3.250	5.550	2.300	PT.Sentul City Tbk (BKSL)
PT Bumi Resources Tbk (BUMI)	3.120	864	(2.256)	PT.Bumi Resources Tbk (BUMI)
PT Suparma Tbk (SPMA)	411	480	69	PT.Suparma Tbk (SPMA)
PT Siwani Makmur Tbk (SIMA)	210	147	(63)	PT.Siwani Makmur Tbk (SIMA)
PT Grahama Citrawisata Tbk (GMCW)	-	4.300.000	4.300.000	PT.Grahama Citrawisata Tbk (GMCW)
<b>Total</b>	<b>10.205.105.976</b>	<b>11.864.829.511</b>	<b>1.659.723.535</b>	<b>Total</b>

**PT RELIANCE SEKURITAS INDONESIA TBK**

Catatan atas Laporan Keuangan  
Untuk Tahun-Tahun yang Berakhir  
pada Tanggal 30 September 2018 dan 31 Desember 2017  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

31 Des 2017			
	Biaya Perolehan/ Cost	Nilai Wajar/ Fair Value	Laba (Rugi) yang Belum Direalisasi/ (Unrealized Gain (Loss))
Pihak Ketiga			
Saham			Third Parties Shares
PT Colorpak Indonesia Tbk (CLPI)	6.633.969.946	9.826.790.000	3.192.820.054
PT Eagle High Plantations Tbk (BWPT)	1.485.500.040	494.100.000	(991.400.040)
PT Borneo Lumbang Energi & Metal Tbk (BORN)	299.726.000	27.650.000	(272.076.000)
PT Pelayaran Nasional Bina Buana Raya Tbk (BBRM)	223.250.000	47.500.000	(175.750.000)
PT Bank Danamon Indonesia Tbk (BDMN)	76.500.000	104.250.000	27.750.000
PT Bakrie & Brothers Tbk (BNBR)	50.649.419	50.138.350	(511.069)
PT Berau Coal Energy Tbk (BRAU)	2.275.000	410.000	(1.865.000)
PT Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk (BBNI)	202.950	653.400	450.450
PT Bank Maybank Indonesia Tbk (BNII)	4.500	7.920	3.420
PT Sentul City Tbk (BKSL)	3.250	6.500	3.250
PT Bumi Resources Tbk (BUMI)	3.120	1.080	(2.040)
PT Central Proteina Prima Prima Tbk (CPRO)	376.794.000	36.300.000	(340.494.000)
PT Duta Pertiwi Nusantara Tbk (DPNS)	26.740	24.500	(2.240)
PT Energi Mega Persada Tbk (ENGR)	968.750	2.781.250	1.812.500
PT Smartfren Telecom Tbk (FREN)	12.656.250	5.062.500	(7.593.750)
PT Kasogi Internasional Tbk (GDWU)	350.000	-	(350.000)
PT Grahamas Citrawisata Tbk (GMCW)	-	4.300.000	4.300.000
PT Saraswati Griya Lestari Tbk - Warrant (HOTL-W)	-	100	100
PT Harum Energy Tbk (HRUM)	197.400.000	48.175.000	(149.225.000)
PT Intanwijaya Internasional Tbk (INCI)	9.520	13.872	4.352
PT Dayaindo Resources International Tbk (KARK)	15.000.000	-	(15.000.000)
PT Kawasan Industri Jababeka Tbk (KIJA)	434.493.605	752.270.090	317.776.485
PT Multistrada Arah Sarana Tbk (MASA)	10.500	14.000	3.500
PT Suryainti Permata Tbk (SIIP)	277.928	-	(277.928)
PT Siwani Makmur Tbk (SIMA)	210	186	(24)
PT Sierad Produce Tbk (SIPD)	66.000.000	93.000.000	27.000.000
PT Suparma Tbk (SPMA)	20.954	21.624	670
PT Timah (Persero) Tbk (TINS)	482.500.000	387.500.000	(95.000.000)
PT Asia Natural Resources Tbk (ASIA)	8.375	-	(8.375)
PT New Century Development Tbk (PTRA)	80.360.000	-	(80.360.000)
PT Catarina Utama Tbk (RINA)	823.500	-	(823.500)
PT Truba Alam Manunggal Engineering Tbk (TRUB)	53.750.000	15.000.000	(38.750.000)
<b>Total</b>	<b>10.493.534.557</b>	<b>11.895.970.372</b>	<b>1.402.435.815</b>

**PT RELIANCE SEKURITAS INDONESIA TBK**

Catatan atas Laporan Keuangan  
Untuk Tahun-Tahun yang Berakhir  
pada Tanggal 30 September 2018 dan 31 Desember 2017  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

c. *Bonds*

		30 Sept 2018			
		Biaya Perolehan/ Cost	Nilai Wajar/ Fair Value	Laba (Rugi) yang Belum Direalisasi/ (Unrealized Gain (Loss))	
Pihak Ketiga					
	Obligasi Pemerintah ORI12 Tahun 2015	100.000.000	100.118.133	118.133	Third Parties Government Bonds ORI12 Year 2015
<b>Total</b>		<b>100.000.000</b>	<b>100.118.133</b>	<b>118.133</b>	<b>Total</b>
		31 Des 2017			
		Biaya Perolehan/ Cost	Nilai Wajar/ Fair Value	Laba (Rugi) yang Belum Direalisasi/ (Unrealized Gain (Loss))	
Pihak Ketiga					
	Obligasi Pemerintah ORI12 Tahun 2015 FR0059 FR0072	100.000.000 10.567.000.000 11.227.000.000	102.500.000 10.530.000.000 11.180.000.000	2.500.000 (37.000.000) (47.000.000)	Third Parties Government Bonds ORI12 Year 2015 FR0059 FR0072
<b>Total</b>		<b>21.894.000.000</b>	<b>21.812.500.000</b>	<b>(81.500.000)</b>	<b>Total</b>

Seluruh Portofolio Efek yang dimiliki Perusahaan pada tanggal 30 September 2018 dan 31 Desember 2017, tidak ada yang dijamin. Perubahan nilai wajar Portofolio Efek diperdagangkan yang telah direalisasi adalah sebesar (Rp.3.616.918.608) dan Rp. 172,762,550.- pada tanggal 30 September 2018 dan tanggal 31 Desember 2017 disajikan sebagai laba (rugi) terealisasi penjualan efek untuk diperdagangkan - neto.(catatan 26)

Nilai wajar portofolio efek yang diperdagangkan di Bursa Efek yaitu saham, obligasi, sukuk dan reksadana, ditetapkan berdasarkan nilai pasar yang dikeluarkan oleh Bursa Efek Indonesia dan IBPA. Obligasi dan sukuk milik Perusahaan, seluruhnya obligasi dan sukuk Pemerintah yang tidak diperingkat.

**7. PIUTANG DAN UTANG KEPADA LEMBAGA KLIRING DAN PENJAMINAN**

Akun ini merupakan penyelesaian efek bersih atas kliring transaksi yang dilakukan oleh Perusahaan melalui PT Kliring Penjaminan Efek Indonesia (KPEI). Pada tanggal 11 Juni 2012, KPEI mengeluarkan surat Keputusan Direksi No. KEP- 009/DIR/KPEI06/12 yang mensyaratkan setiap perantara efek untuk menjaga minimum setoran jaminan dalam bentuk kas dan setara kas sebesar Rp1.000.000.000 atau 10% dari rata-rata nilai penyelesaian harian selama 6 (enam) bulan terakhir, mana yang lebih besar.

	30 Sept 2018	31 Des 2017	
Piutang transaksi bursa	171.468.563.300	124.465.442.400	Securities transaction receivable
Utang transaksi bursa	(116.261.194.300)	(72.407.263.100)	Securities transaction payable
Neto	55.207.369.000	52.058.179.300	Net
Setoran Jaminan	4.131.729.049	4.023.708.124	Guarantee Deposits
<b>Total</b>	<b>59.339.098.049</b>	<b>56.081.887.424</b>	<b>Total</b>

**PT RELIANCE SEKURITAS INDONESIA TBK**

Catatan atas Laporan Keuangan  
Untuk Tahun-Tahun yang Berakhir  
pada Tanggal 30 September 2018 dan 31 Desember 2017  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**8. PIUTANG NASABAH**

a. Berdasarkan hubungan:

a. *Based on relationship:*

	<b>30 Sept 2018</b>	<b>31 Des 2017</b>	
Pihak berelasi (Catatan 34)			<i>Related Party (Note 34)</i>
Nasabah Kelembagaan			<i>Institutional Customers Account</i>
PT Asuransi Jiwa Reliance Indonesia	-	423.183.825	<i>PT Asuransi Jiwa Reliance Indonesia</i>
Pihak Ketiga			<i>Third Parties</i>
Nasabah Pemilik Rekening	51.348.731.759	48.856.440.176	<i>Customer Accounts</i>
Nasabah Kelembagaan			<i>Institutional Customers Account</i>
Reksa Dana Emco Growth Fund	-	2.369.389.951	<i>Reksa Dana Emco Growth Fund</i>
Reksa Dana Pacific Saham Syariah	-	2.012.083.705	<i>Reksa Dana Pacific Saham Syariah</i>
Lainnya	271.534.264	674	<i>Others</i>
<b>Total</b>	<b>51.620.266.023</b>	<b>53.661.098.331</b>	<b>Total</b>

b. Berdasarkan pihak:

b. *Based on counterparty:*

	<b>30 Sept 2018</b>	<b>31 Des 2017</b>	
Nasabah Pemilik Rekening			<i>Customer Accounts</i>
Transaksi Reguler	49.609.910.499	33.745.826.116	<i>Regular Transaction</i>
Transaksi Marjin	1.738.821.260	15.110.614.060	<i>Margin Transaction</i>
Nasabah Kelembagaan			<i>Institutional Customers</i>
Transaksi Reguler	271.534.264	4.804.658.155	<i>Regular Transaction</i>
<b>Total</b>	<b>51.620.266.023</b>	<b>53.661.098.331</b>	<b>Total</b>

c. Berdasarkan umur:

c. *Based on aging:*

	<b>30 Sept 2018</b>	<b>31 Des 2017</b>	
Piutang yang telah jatuh tempo namun belum diselesaikan	7.542.903.221	10.728.439.415	<i>Account receivables is overdue but not realization</i>
Piutang yang belum jatuh tempo	44.077.362.802	42.932.658.916	<i>Account receivables is not overdue</i>
<b>Total</b>	<b>51.620.266.023</b>	<b>53.661.098.331</b>	<b>Total</b>

Pada umumnya, seluruh piutang diselesaikan dalam waktu singkat, biasanya dalam waktu tiga hari dari tanggal perdagangan. Perusahaan memberikan pembiayaan transaksi marjin dengan maksimal rasio hutang terhadap jaminan sebesar 65%. Jaminan piutang marjin pada umumnya berupa kas dan saham nasabah

Tingkat suku bunga atas piutang marjin nasabah untuk tanggal 30 September 2018 dan 31 Desember 2017 masing-masing sebesar 18% hingga 19.5%. Manajemen Perusahaan berkeyakinan bahwa seluruh piutang nasabah dapat tertagih sehingga cadangan kerugian penurunan nilai atas piutang tersebut tidak dibentuk. Pada Tanggal 30 September 2018 dan tanggal 31 Desember 2017 piutang nasabah dibawah T+3 yang diperhitungkan dalam MKBD adalah masing-masing sebesar Rp.44.077.362.802.- dan Rp. 42,932,658,916.-

**9. PIUTANG PERUSAHAAN EFEK LAIN**

Perusahaan tidak memiliki piutang pada perusahaan efek lain dan tidak membentuk cadangan kerugian penurunan nilai piutang karena manajemen berkeyakinan bahwa seluruh piutang pada perusahaan tersebut dapat tertagih.



**PT RELIANCE SEKURITAS INDONESIA TBK**

Catatan atas Laporan Keuangan  
Untuk Tahun-Tahun yang Berakhir  
pada Tanggal 30 September 2018 dan 31 Desember 2017  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**10. ASET KEUANGAN LANCAR LAINNYA**

	30 Sept 2018	31 Des 2017	
Pihak Berelasi (Catatan 34)			<i>Related Parties (Note 34)</i>
Tagihan penggantian	1.156.822.942	75.445.713	<i>Reimbursement receivables</i>
Pihak ketiga			<i>Third parties</i>
Piutang bunga	-	284.985.656	<i>Interest receivables</i>
Piutang karyawan	90.099.998	59.500.000	<i>Employee receivables</i>
<b>Total</b>	<b>1.246.922.940</b>	<b>419.931.369</b>	<b>Total</b>

Pinjaman kepada karyawan tidak dikenakan bunga dan akan dibayar melalui pemotongan gaji karyawan.

**11. BIAYA DIBAYAR DIMUKA**

	30 Sept 2018	31 Des 2017	
Pihak Berelasi (Catatan 34)			<i>Related Parties (Note 34)</i>
Sewa Gedung	235.200.000	940.799.997	<i>Building Rental</i>
Asuransi	260.772.901	85.062.905	<i>Insurance</i>
Total Pihak Berelasi	495.972.901	1.025.862.902	<i>Total Related Parties</i>
Pihak Ketiga			<i>Third Parties</i>
Sewa Gedung	1.889.770.692	873.174.722	<i>Building Rental</i>
Lain-lain	527.974.937	22.322.781	<i>Others</i>
Total Pihak Ketiga	2.417.745.629	895.497.503	<i>Total Third Parties</i>
<b>Total</b>	<b>2.913.718.531</b>	<b>1.921.360.405</b>	<b>Total</b>

**12. PENYERTAAN PADA BURSA EFEK INDONESIA**

Saldo penyertaan pada bursa efek per 30 September 2018 dan 31 Desember 2017 sebesar Rp 630,500,000.- merupakan penyertaan saham kepada PT Bursa Efek Indonesia sebagai salah satu persyaratan sebagai anggota bursa sebanyak 1 (satu) lembar saham dengan nilai nominal Rp 135,000,000.- per saham ditambah agio saham sebesar Rp 495,500,000.-

Investasi pada bursa efek diklasifikasikan sebagai aset keuangan tersedia untuk dijual. Manajemen berpendapat tidak terdapat kejadian atau perubahan keadaan yang mengindikasikan penurunan nilai penyertaan saham pada akhir periode pelaporan.

**13. INVESTASI PADA ENTITAS ASOSIASI**

	30 Sept 2018						
	Persentase kepemilikan/ <i>Percentage of ownership</i>	Biaya perolehan/ <i>Acquisition cost</i>	Akumulasi atas bagian laba entitas asosiasi/ <i>Accumulated share of profit of associate</i>	Akumulasi atas bagian penghasilan komprehensif lain entitas asosiasi/ <i>Accumulated share of other comprehensive income of associates</i>	Akumulasi penerimaan dividend/ <i>Accumulated dividend received</i>	Nilai tercatat/ <i>Carrying value</i>	
PT Bank Kesejahteraan Ekonomi	20,55	60.000.000.000	17.913.726.817	(1.164.838.133)	(1.149.960.730)	75.598.927.954	<i>PT Bank Kesejahteraan Ekonomi</i>
<b>Total investasi pada entitas asosiasi</b>		<b>60.000.000.000</b>	<b>17.913.726.817</b>	<b>(1.164.838.133)</b>	<b>(1.149.960.730)</b>	<b>75.598.927.954</b>	<b>Total investment in associates</b>

**PT RELIANCE SEKURITAS INDONESIA TBK**

Catatan atas Laporan Keuangan  
Untuk Tahun-Tahun yang Berakhir  
pada Tanggal 30 September 2018 dan 31 Desember 2017  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

31 Des 2017

	Persentase kepemilikan/ Percentage of ownership	Biaya perolehan/ Acquisition cost	Akumulasi atas bagian laba entitas asosiasi/ Accumulated share of profit of associate	Akumulasi atas bagian penghasilan komprehensif lain entitas asosiasi/ Accumulated share of other comprehensive income of associates	Akumulasi penerimaan dividend/ Accumulated dividend received	Nilai tercatat/ Carrying value	
PT Bank Kesejahteraan Ekonomi	20,55	60.000.000.000	14.527.402.340	(1.164.838.133)	(1.149.960.730)	72.212.603.477	PT Bank Kesejahteraan Ekonomi
<b>Total investasi pada entitas asosiasi</b>		<b>60.000.000.000</b>	<b>14.527.402.340</b>	<b>(1.164.838.133)</b>	<b>(1.149.960.730)</b>	<b>72.212.603.477</b>	<b>Total investment in associates</b>

Penyertaan modal perusahaan pada PT. Bank Kesejahteraan Ekonomi (BKE) telah mendapatkan persetujuan dari Otoritas Jasa Keuangan (OJK) dengan surat No.S-74/PB.33/2014 tanggal 29 Desember 2014. Perusahaan menjadi pemegang saham BKE sejak tanggal 6 Januari 2015.

**14. ASET TETAP – NETO**

30 Sept 2018

	Saldo Awal/ Beginning Balance	Penambahan/ Additions	Pengurangan/ Deductions	Saldo Akhir/ Ending Balance	
<b>Biaya perolehan</b>					<b>Acquisition cost</b>
<b>Pemilikan langsung</b>					<b>Direct ownership</b>
Kendaraan	5.995.409.448	-	-	5.995.409.448	Vehicles
Perabot dan perlengkapan kantor	3.185.377.172	16.797.616	-	3.202.174.788	Office furniture and fixtures
Peralatan kantor	35.750.308.087	1.355.817.014	2.425.000	37.103.700.128	Office equipment
Renovasi kantor	17.433.805.261	-	-	17.433.805.261	Office renovation
Total biaya perolehan	62.364.899.968	1.372.614.657	2.425.000	63.735.089.625	Total acquisition cost
<b>Akumulasi penyusutan</b>					<b>Accumulated depreciation</b>
<b>Pemilikan langsung</b>					<b>Direct ownership</b>
Kendaraan	5.715.293.177	236.719.993	-	5.952.013.170	Vehicles
Perabot dan perlengkapan kantor	3.143.477.315	14.879.146	-	3.158.356.461	Office furniture and fixtures
Peralatan kantor	18.753.165.093	2.077.524.292	2.425.000	20.828.264.385	Office equipment
Renovasi kantor	14.245.772.302	1.773.446.220	-	16.019.218.522	Office renovation
Total akumulasi penyusutan	41.857.707.887	4.102.569.651	2.425.000	45.957.852.538	Total accumulated depreciation
<b>Nilai buku</b>	<b>20.507.192.081</b>			<b>17.777.237.087</b>	<b>Book value</b>

31 Des 2017

	Saldo Awal/ Beginning Balance	Penambahan/ Additions	Pengurangan/ Deductions	Saldo Akhir/ Ending Balance	
<b>Biaya perolehan</b>					<b>Acquisition cost</b>
<b>Pemilikan langsung</b>					<b>Direct ownership</b>
Kendaraan	6.886.713.994	-	891.304.546	5.995.409.448	Vehicles
Perabot dan perlengkapan kantor	3.148.576.271	36.800.901	-	3.185.377.172	Office furniture and fixtures
Peralatan kantor	34.793.065.059	968.043.028	10.800.000	35.750.308.087	Office equipment
Renovasi kantor	17.088.465.261	345.340.000	-	17.433.805.261	Office renovation
Total biaya perolehan	61.916.820.585	1.350.183.929	902.104.546	62.364.899.968	Total acquisition cost
<b>Akumulasi penyusutan</b>					<b>Accumulated depreciation</b>
<b>Pemilikan langsung</b>					<b>Direct ownership</b>
Kendaraan	5.136.363.232	1.245.361.574	666.431.629	5.715.293.177	Vehicles
Perabot dan perlengkapan kantor	3.129.154.019	14.323.296	-	3.143.477.315	Office furniture and fixtures
Peralatan kantor	15.774.301.377	2.989.663.716	10.800.000	18.753.165.093	Office equipment
Renovasi kantor	11.672.574.038	2.573.198.264	-	14.245.772.302	Office renovation
Total akumulasi penyusutan	35.712.392.666	6.822.546.850	677.231.629	41.857.707.887	Total accumulated depreciation
<b>Nilai buku</b>	<b>26.204.427.919</b>			<b>20.507.192.081</b>	<b>Book value</b>

**PT RELIANCE SEKURITAS INDONESIA TBK**

Catatan atas Laporan Keuangan  
Untuk Tahun-Tahun yang Berakhir  
pada Tanggal 30 September 2018 dan 31 Desember 2017  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Beban penyusutan yang dibebankan pada laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain untuk tahun yang berakhir pada tanggal 30 September 2018 dan tanggal 31 Desember 2017 adalah masing-masing sebesar Rp.4.102.569.655- dan Rp. 6,822,546,850.-

Kendaraan Perusahaan telah diasuransikan kepada PT Asuransi Reliance Indonesia, pihak berelasi, dengan nilai pertanggungan masing-masing Rp 2,390,000,000.- per 30 September 2018 dan 31 Desember 2017. Manajemen berpendapat bahwa nilai pertanggungan tersebut cukup untuk menutup kemungkinan terjadinya kerugian atas aset yang dipertanggungan.

Manajemen berpendapat tidak terdapat kejadian atau perubahan keadaan yang mengindikasikan penurunan nilai atas aset tetap Perusahaan pada tanggal laporan keuangan. Pada tanggal 30 September 2018 dan 31 Desember 2017, jumlah tercatat bruto dari aset tetap yang telah disusutkan penuh dan masih digunakan adalah masing-masing sebesar Rp.28.910.046.502- dan Rp. 27,278,499,380.- (tidak diaudit)

Laba atas penjualan aset tetap pada tanggal 30 September 2018 dan 31 Desember 2017 adalah sebagai berikut :

	<b>30 Sept 2018</b>	<b>31 Des 2017</b>	
Nilai Jual	3.061.364	365.471.075	<i>Selling price</i>
Nilai Buku	2.425.000	224.872.917	<i>Book value</i>
<b>Laba</b>	<b>636.364</b>	<b>140.598.158</b>	<b>Gains</b>

**15. ASET LAIN-LAIN - NETO**

	<b>30 Sept 2018</b>	<b>31 Des 2017</b>	
Piutang nasabah - neto	129.256.060.873	134.804.844.184	<i>Customer receivables - net</i>
Deposito berjangka yang dijaminkan	2.400.000.000	2.400.000.000	<i>Time deposit pledged as collaterals</i>
Tagihan pajak	611.407.568	611.407.568	<i>Claims for tax refund</i>
Lain-lain	400.851.056	525.931.330	<i>Others</i>
<b>Total</b>	<b>132.668.319.496</b>	<b>138.342.183.082</b>	<b>Total</b>

Deposito berjangka yang dijaminkan merupakan jaminan atas fasilitas bank garansi dari PT Bank Central Asia Tbk. Piutang Nasabah - neto merupakan saldo piutang nasabah yang telah jatuh tempo yang berasal dari transaksi perantara perdagangan efek dan transaksi margin yang belum dibayarkan oleh nasabah terkait setelah dikurangi cadangan kerugian penurunan nilai. Perusahaan sedang melakukan upaya hukum atas nasabah-nasabah tersebut. Rincian dan status upaya hukum untuk setiap nasabah adalah sebagai berikut :

<b>Kode Nasabah/ Customer's Code</b>	<b>Saldo Piutang/ Outstanding Balances</b>		<b>Keterangan/ Information</b>
	<b>30 Sept 2018</b>	<b>31 Des 2017</b>	
JTF007	101.169.003.398	101.169.003.398	-
SLS088	20.647.894.819	20.647.894.819	-
			<i>Telah dilaporkan ke Polres Metro Jakarta Utara/ Has been reported to Polres Metro North Jakarta</i>
JBS077	6.719.602.476	6.719.602.476	-
SLD006	-	4.261.410.889	-
SLJ005	-	886.363.623	-
MLH004	-	401.008.799	-
JPL018	719.560.180	719.560.180	-
<b>Total</b>	<b>129.256.060.873</b>	<b>134.804.844.184</b>	

Atas saran Bursa Efek Indonesia, Perusahaan membukukan saldo transaksi yang terjadi di tahun 2015 di pasar negosiasi atas saham SIAP secara bruto sebesar Rp101.169.003.400 dengan mencatat tagihan ke nasabah JTF007 pada akun "Aset Lain-lain" dan mencatat utang ke broker pada akun "Utang Perusahaan Efek" dalam laporan posisi keuangan.

**PT RELIANCE SEKURITAS INDONESIA TBK**

Catatan atas Laporan Keuangan  
Untuk Tahun-Tahun yang Berakhir  
pada Tanggal 30 September 2018 dan 31 Desember 2017  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**16. UTANG NASABAH**

	<b>30 Sept 2018</b>	<b>31 Des 2017</b>	
Nasabah Pemilik Rekening Pihak ketiga	10.888.052.217	25.667.834.411	<i>Customer Accounts Third Parties</i>
Nasabah Kelembagaan Pihak berelasi (Catatan 34) PT Bank Kesejahteraan Ekonomi Pihak ketiga	-	32.706.680.000	<i>Institutional Customer Accounts Related Party (Note 34) PT Bank Kesejahteraan Ekonomi Third parties</i>
Reksa Dana Pacific Equity Growth Fund III	-	802.585.000	<i>Reksa Dana Pacific Equity Growth Fund III</i>
Progresif Fund II	-	139.684.685	<i>Progresif Fund II</i>
Lainnya (Di bawah Rp50.000)	-	150.000	<i>Other (Below Rp50,000)</i>
<b>Sub Total</b>	<b>10.888.052.217</b>	<b>33.649.099.685</b>	<b>Sub Total</b>
<b>Total</b>	<b>10.888.052.217</b>	<b>59.316.934.096</b>	<b>Total</b>

**17. UTANG PERUSAHAAN EFEK LAIN**

Akun ini merupakan utang perusahaan efek lain yang berasal dari transaksi tahun 2015 dimana Perusahaan dan perusahaan efek lain tersebut masih terdapat perbedaan pendapat tentang cara penyelesaian transaksi dan sampai dengan tanggal laporan auditor independen, utang ini belum diselesaikan.

**18. BEBAN AKRUAL**

	<b>30 Sept 2018</b>	<b>31 Des 2017</b>	
Transaksi Saham	777.265.706	618.199.087	<i>Stock Trading</i>
Beban Utilitas	-	88.251.879	<i>Utilities Expenses</i>
Lain-lain	1.537.115.372	3.224.704.840	<i>Others</i>
<b>Total</b>	<b>2.314.381.078</b>	<b>3.931.155.806</b>	<b>Total</b>

**19. PERPAJAKAN****a. Pajak dibayar dimuka**

	<b>30 Sept 2018</b>	<b>31 Des 2017</b>	
Pasal 23 Pajak pertambahan nilai	3.581.547	-	<i>Article 23</i>
	50.802.583	-	<i>Value - added tax</i>
<b>Total</b>	<b>54.384.130</b>	<b>-</b>	<b>Total</b>

**b. Utang Pajak**

	<b>30 Sept 2018</b>	<b>31 Des 2017</b>	
Pajak penghasilan Pasal 21	404.529.000	86.673.162	<i>Income tax Article 21</i>
Pasal 4 (2)	9.000.000	35.060.961	<i>Article 4 (2)</i>
Pasal 23	3.006.442	10.589.967	<i>Article 23</i>
Pasal 26	10.219.125	-	<i>Article 26</i>
Pasal 29	-	-	<i>Article 29</i>
Pajak pertambahan nilai	163.934.428	537.204.009	<i>Value - added tax</i>
Pajak transaksi bursa	1.078.766.733	848.933.098	<i>Stock transaction tax</i>
<b>Total</b>	<b>1.669.455.727</b>	<b>1.518.461.197</b>	<b>Total</b>

**PT RELIANCE SEKURITAS INDONESIA TBK**

Catatan atas Laporan Keuangan  
Untuk Tahun-Tahun yang Berakhir  
pada Tanggal 30 September 2018 dan 31 Desember 2017  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**c. Beban Pajak**

	30 Sept 2018	30 Sept 2017	
Pajak kini	-	-	<i>Current tax</i>
Pajak tangguhan	91.473.047	61.125.001	<i>Deferred tax</i>
<b>Total</b>	<b>91.473.047</b>	<b>61.125.001</b>	<b>Total</b>

Rekonsiliasi antara laba sebelum beban pajak dengan penghasilan kena pajak adalah sebagai berikut :

	30 Sept 2018	30 Sept 2017	
Laba (Rugi) sebelum Beban pajak penghasilan	6.709.017.214	10.675.455.125	<i>Gain (Loss) before income tax expense</i>
<u>Beda Tetap</u>			<u><i>Permanent Differences</i></u>
Beban Pajak	339.631.383	456.252.744	<i>Tax Expenses</i>
Pendapatan bunga jasa giro	(4.156.917.591)	(1.606.684.592)	<i>Interest Income on giro services</i>
Pendapatan Komisi Transaksi Obligasi	(381.844.000)	(1.343.333.473)	<i>Bond commissions Income</i>
Pendapatan bunga deposito	(1.313.294.851)	(11.905.589.503)	<i>Interest Income on deposits</i>
Pendapatan portfolio efek	-	(1.405.943.263)	<i>Securities Portfolio revenues</i>
Bagian Laba Bersih Entitas Asosiasi	(3.386.324.477)	(2.892.127.701)	<i>Share of net income of associated entities</i>
Beban Administrasi Bank	108.996.222	374.623.601	<i>Bank administrative burdens</i>
Beban Bunga Obligasi	-	-	<i>Interest Expense on bonds</i>
Kenaikan (Penurunan) nilai portfolio efek	4.126.451.654	-	<i>Increase (decrease) value portfolio efek</i>
Deviden portfolio	(731.844.200)	-	<i>Deviden portfolio</i>
Beban Transaksi Portfolio efek	8.527.228	1.521.479.261	<i>Portfolio Securities transaction load</i>
Asuransi kesehatan	554.919.594	-	<i>Health Insurance</i>
Beban kantor lain-lain	149.614.908	-	<i>Other Office Expenses</i>
Beban advertising	391.356.824	-	<i>Advertising Expenses</i>
Beban entertain	42.638.421	-	<i>Entertain Expenses</i>
Beban Final tax mtn, bonds time deposit	1.869.036.833	-	<i>Final tax mtn bonds Expenses time deposit</i>
<b>Total</b>	<b>(2.379.052.052)</b>	<b>(16.801.322.926)</b>	<b>Total</b>
<u>Beda Waktu</u>			<u><i>Timing Differences</i></u>
Laba Rugi penjualan aset	(636.364)	-	<i>Loss on sales of fixes assets</i>
Penyisihan Imbalan kerja - neto	365.892.183	244.500.003	<i>Provision on employee benefit - net</i>
Penyusutan aset tetap	716.630.274	(1.053.000.000)	<i>Depreciation of fixed asset</i>
Kenaikan (Penurunan) nilai portfolio efek - obligasi	-	-	<i>Increase (decrease) of marketable securities - bonds</i>
<b>Total</b>	<b>1.081.886.093</b>	<b>(808.499.997)</b>	<b>Total</b>
<b>Estimasi penghasilan kena pajak</b>	<b>5.411.851.255</b>	<b>(6.934.367.798)</b>	<b><i>Estimated taxable income</i></b>
Estimasi Rugi Fiskal kena Pajak Tahun lalu - 2017	<b>(31.160.743.438)</b>	-	<i>Estimated Loss on Fiskal tax last year</i>
Pajak penghasilan badan	-	-	<i>Corporate income tax</i>
Pajak dibayar dimuka PPH pasal 23 PPH pasal 25	233.994.317 377.413.251	55.255.199 377.413.251	<i>Prepaid tax Income Tax Article 23 Income Tax Article 25</i>
<b>Kurang/(lebih) bayar pajak penghasilan</b>	<b>(611.407.568)</b>	<b>(432.668.450)</b>	<b><i>Under/(over) payment of income tax</i></b>

**PT RELIANCE SEKURITAS INDONESIA TBK**

Catatan atas Laporan Keuangan  
Untuk Tahun-Tahun yang Berakhir  
pada Tanggal 30 September 2018 dan 31 Desember 2017  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**19.d. Aset Pajak Tangguhan**

	1 Januari 2018/ January 1, 2018	(Dibebankan) dikreditkan ke laba rugi/ Charged (credited) to profit or loss	(Dibebankan) dikreditkan ke penghasilan komprehensif lain/ Charged (credited) to other comprehensive income	30 Sept 2018/ Sept 30, 2018	
Aset tetap	411.720.988	-	-	411.720.988	Fixed assets
Obligasi	1.614.688	-	-	1.614.688	Bonds
Pendapatan komprehensif lain - etitas asosiasi	-	-	-	-	Other comprehensive income - associate
Imbalan kerja	630.276.047	91.473.048	-	721.749.095	Employee benefit
<b>Total</b>	<b>1.043.611.723</b>	<b>91.473.048</b>	<b>-</b>	<b>1.135.084.771</b>	<b>Total</b>

	1 Januari 2017/ January 1, 2017	(Dibebankan) dikreditkan ke laba rugi/ Charged (credited) to profit or loss	(Dibebankan) dikreditkan ke penghasilan komprehensif lain/ Charged (credited) to other comprehensive income	31 Desember 2017/ December 31, 2017	
Aset tetap	257.370.319	154.350.669	-	411.720.988	Fixed assets
Obligasi	-	1.614.688	-	1.614.688	Bonds
Pendapatan komprehensif lain - etitas asosiasi	421.838.960	(421.838.960)	-	-	Other comprehensive income - associate
Imbalan kerja	612.393.756	62.182.809	(44.300.518)	630.276.047	Employee benefit
<b>Total</b>	<b>1.291.603.035</b>	<b>(203.690.794)</b>	<b>(44.300.518)</b>	<b>1.043.611.723</b>	<b>Total</b>

Manajemen berkeyakinan bahwa aset pajak tangguhan seluruhnya dapat dipulihkan.

**19.e. Lainnya**

Pada tanggal 23 Januari 2014, Perusahaan menerima keputusan pengadilan pajak No. Put.50104/PP/M.XIII/ 15/2014 tentang banding dari Perusahaan terhadap Surat Keputusan Dirjen Pajak No. KEP-1309/WPJ.07/ 2012 tanggal 16 Juli 2012 tentang keberatan atas Surat Ketetapan Pajak Kurang Bayar (SKPKB) Pajak penghasilan (PPH) tahun 2009 No.00007/206/09/054/11 tanggal 21 April 2011. Keputusan pengadilan pajak mengabulkan seluruh permohonan banding dari Perusahaan sehingga Dirjen Pajak diwajibkan untuk mengembalikan kelebihan pembayaran pajak sebesar Rp 3,684,944,193.- dimana sebesar Rp 762,427,404.- merupakan lebih bayar PPh Badan Perusahaan tahun 2009 dan sebesar Rp 2,922,516,789.- merupakan uang muka pajak sebagai syarat pengajuan banding. Pada tanggal 20 Maret 2014, Perusahaan telah menerima pengembalian lebih bayar pajak penghasilan badan tahun 2009 tersebut. Pada tanggal 20 Maret 2014, Perusahaan telah menerima pengembalian lebih bayar pajak penghasilan badan tahun 2009 tersebut

Pada tanggal 21 November 2014, Perusahaan menerima surat Pemberitahuan Permohonan untuk Peninjauan Kembali dan Penyerahan Memori Peninjauan Kembali No. MPK.I.1474/PAN.Wk/2014 dengan Surat Permohonan/ Memori Peninjauan Kembali No. S-2342/PJ.07/2014 yang diajukan pada tanggal 6 Mei 2014 oleh Dirjen Pajak mengenai peninjauan kembali keputusan pengadilan pajak No. Put.50104/PP/M.XIII/15/2014 di atas. Berdasarkan surat keputusan Mahkamah Agung Republik Indonesia No. 595/B/PK/PJK/2016 tertanggal 21 Juli 2016, Mahkamah Agung memutuskan menolak peninjauan kembali yang diajukan oleh Kantor Pajak.

Pada tanggal 23 Januari 2017, Perusahaan menerima Surat Tagihan Pajak (STP) Pajak Penghasilan Pasal 21 untuk masa pajak Januari sampai dengan September 2016 sebesar Rp 11,317,095.-

Pada tanggal 06 September 2018, Perusahaan menerima Surat Tagihan Pajak (STP) Pajak Pertambahan Nilai Barang dan Jasa untuk masa pajak Januari 2018 sebesar Rp. 8.267.963,-

Pada tanggal 21 Mei 2018, Perusahaan menerima Surat Tagihan Pajak (STP) Pajak Penghasilan Pasal 21 untuk masa pajak Desember 2017 sebesar Rp. 95.650,-

## PT RELIANCE SEKURITAS INDONESIA TBK

Catatan atas Laporan Keuangan  
Untuk Tahun-Tahun yang Berakhir  
pada Tanggal 30 September 2018 dan 31 Desember 2017  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Pada tanggal 21 Mei 2018, Perusahaan menerima Surat Tagihan Pajak (STP) Pajak Penghasilan Pasal 23 untuk masa pajak Maret 2016 sebesar Rp.300.670,-

### 20. LIABILITAS KEUANGAN JANGKA PENDEK LAINNYA

	30 Sept 2018	31 Des 2017	
Pihak Berelasi (Catatan 34)	105.069.203	287.144.526	<i>Related Party (Note 34)</i>
Pihak Ketiga			<i>Third Parties</i>
Pencadangan	-	1.886.809.808	<i>Allowances</i>
Pendapatan diterima dimuka	-	225.000.000	<i>Unearned revenue</i>
Lain-lain	354.699.131	291.964.550	<i>Others</i>
Total pihak ketiga	354.699.131	2.403.774.358	<i>Total third parties</i>
<b>Total</b>	<b>459.768.331</b>	<b>2.690.918.884</b>	<b>Total</b>

### 21. UTANG OBLIGASI

Pada tanggal 22 Juli 2016, Perusahaan menerbitkan Obligasi Reliance IV dengan jangka waktu 1.825 hari (5 tahun) sampai dengan jatuh tempo pada tanggal 22 Juli 2021 dengan jumlah pokok obligasi Rp 100,000,000,000.- dan tingkat bunga tetap sebesar 9.5% per tahun dengan PT Bank CIMB Niaga Tbk bertindak sebagai wali amanat. Pembayaran bunga dilakukan setiap bulan yang dimulai pada tanggal 22 Agustus 2016. Obligasi diterbitkan dengan sistem penawaran terbatas dan tidak diperjualbelikan secara publik.

Obligasi ini tidak dijamin dengan agunan khusus, namun dijamin dengan seluruh harta kekayaan Perusahaan, baik barang bergerak maupun barang tidak bergerak, baik yang telah ada maupun yang akan ada dikemudian hari.

Perusahaan harus menginformasikan secara tertulis kepada pemegang obligasi melalui agen pemantau selambat-lambatnya dalam waktu 14 hari kalender sejak terjadinya hal-hal berikut, antara lain:

- Perusahaan melakukan perubahan anggaran dasar;
- Melakukan perubahan susunan direksi, komisaris dan pemegang saham Perusahaan;
- Terjadi tuntutan perkara perdata dan/atau pidana terhadap Perusahaan;
- Timbul suatu perkara atau tuntutan hukum yang terjadi antara Perusahaan dengan suatu badan pemerintah; dan - Terjadi perubahan yang dapat merugikan atas aset atau kegiatan usaha Perusahaan.
- Perusahaan menjual, menyewakan, mentransfer, memindahkan hak, menghapuskan, menjaminkan/mengagunkan sebagian besar atau seluruh harta kekayaan Perusahaan dengan cara bagaimanapun juga dan kepada orang/pihak manapun juga;
- Perusahaan melakukan penggabungan usaha/ merger atau konsolidasi dengan perusahaan lain atau memperoleh aset atau saham dari perusahaan lain; dan
- Perusahaan membayar atau membayar kembali tagihan-tagihan atau piutang-piutang berupa apapun juga yang sekarang telah dan/atau di kemudian hari akan diberikan oleh para pemegang saham Perusahaan kepada Perusahaan.

Dana yang diperoleh dari hasil penerbitan Obligasi Reliance IV setelah dikurangi biaya-biaya sehubungan dengan penerbitan obligasi akan dipergunakan seluruhnya oleh Perusahaan untuk modal kerja dan/atau rencana pengembangan kegiatan usaha lainnya dan pembiayaan kembali Obligasi Reliance III.

Pada tanggal 22 November 2017, dengan persetujuan pemegang obligasi, Perusahaan telah melakukan pelunasan dipercepat atas utang Obligasi Reliance IV ini.

### 22. LIABILITAS IMBALAN KERJA

Perhitungan imbalan kerja Perusahaan pada tanggal 31 Desember 2017 dan 31 Desember 2016 dilakukan oleh PT Lastika Dipa yang laporannya bertanggal 6 Maret 2018 dengan metode projected unit credit serta mempertimbangkan asumsi-asumsi sebagai berikut:

**PT RELIANCE SEKURITAS INDONESIA TBK**

Catatan atas Laporan Keuangan  
Untuk Tahun-Tahun yang Berakhir  
pada Tanggal 30 September 2018 dan 31 Desember 2017  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

Nilai kini liabilitas dihitung oleh aktuaris independen dengan menggunakan asumsi aktuarial sebagai berikut:

	<b>31 Des 2017</b>	<b>31 Des 2016</b>	
Usia pensiun	tahun/ <i>years old</i>	55 tahun/ <i>years old</i>	<i>Pension of age</i>
Tingkat kenaikan gaji	7,00%	7.00%	<i>Salary increasing rate</i>
Tingkat diskonto	7,12%	7.12%	<i>Discount rate</i>
Table mortalita	Tabel Mortalita Indonesia tahun 2011/ <i>Indonesia Mortality</i> <i>Table year 2011</i>	Tabel Mortalita Indonesia tahun 2011/ <i>Indonesia Mortality</i> <i>Table year 2011</i>	<i>Mortality</i>
Tingkat kecacatan	10% dari kemungkinan orang meninggal pada masing-masing usia/ <i>10% from the death</i> <i>possibility in each age</i>	10% dari kemungkinan orang meninggal pada masing-masing usia/ <i>10% from the death</i> <i>possibility in each age</i>	<i>Disability rate</i>
Tingkat Pengunduran Diri	1% pada usia 20 tahun dan menurun secara linier sampai dengan usia 55 tahun/ <i>1 % on</i> <i>20 years old and decrease</i> <i>by linear until 55 years old</i>	1% pada usia 20 tahun dan menurun secara linier sampai dengan usia 55 tahun/ <i>1 % on</i> <i>20 years old and decrease</i> <i>by linear until 55 years old</i>	<i>Resignation rate</i>

Pada tahun 2017 beban imbalan kerja karyawan yang dibebankan pada beban usaha sebesar Rp 487,856,239.- . Pada tanggal 31 Desember 2017, saldo liabilitas imbalan kerja karyawan sejumlah Rp 2,521,104,188.-

Mutasi liabilitas atas imbalan kerja yang di estimasi oleh perusahaan, adalah sebagai berikut:

	<b>30 Sept 2018</b>	<b>30 Sept 2017</b>
Saldo Awal Tahun	2.521.104.188	2.449.575.022
Beban Imbalan Kerja yang Diakui pada Tahun Berjalan	365.892.183	244.500.003
Beban Diakui di Penghasilan Komprehensif Lain (OCI)	-	-
Pembayaran imbalan kerja karyawan	(155.681.250)	-
<b>Saldo Akhir</b>	<b>2.731.315.121</b>	<b>2.694.075.025</b>

Rincian beban imbalan kerja tahun berjalan adalah sebagai berikut:

	<b>30 Sept 2018</b>	<b>30 Sept 2017</b>
Beban Jasa Kini	365.892.183	244.500.003
Beban Bunga	-	-
<b>Beban Imbalan Kerja</b>	<b>365.892.183</b>	<b>244.500.003</b>

Liabilitas imbalan kerja yang diakui dalam laporan posisi keuangan adalah sebagai berikut:

	<b>30 Sept 2018</b>	<b>30 Sept 2017</b>
Nilai Kini Liabilitas Imbalan Pasti	2.731.315.121	2,694.075.025
Nilai Wajar Aset Program	-	-
<b>Status Pendanaan</b>	<b>2.731.315.121</b>	<b>2.694.075.025</b>
<b>Keuntungan (Kerugian) Akturia yang Belum Diakui</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Liabilitas imbalan kerja</b>	<b>2.731.315.121</b>	<b>2.694.075.025</b>

Program imbalan pasti memberikan eksposur Perusahaan terhadap risiko tingkat bunga dan risiko gaji, sebagai berikut:

a) Risiko Tingkat Bunga

Nilai kini kewajiban pensiun imbalan pasti dihitung menggunakan tingkat diskonto yang ditetapkan dengan mengacu pada imbal hasil obligasi korporasi berkualitas tinggi. Penurunan suku bunga obligasi akan meningkatkan liabilitas program.



**PT RELIANCE SEKURITAS INDONESIA TBK**

Catatan atas Laporan Keuangan  
Untuk Tahun-Tahun yang Berakhir  
pada Tanggal 30 September 2018 dan 31 Desember 2017  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

## b) Risiko Gaji

Nilai kini kewajiban imbalan pasti dihitung dengan mengacu pada gaji masa depan peserta program. Dengan demikian, kenaikan gaji peserta program akan meningkatkan liabilitas program itu.

**22.a. Rincian nilai kini liabilitas imbalan kerja adalah sebagai berikut**

	<u>30 Sept 2018</u>	<u>31 Des 2017</u>	
Nilai kini liabilitas imbalan kerja	2.731.315.121	2.521.104.188	<i>Present value of employee benefit liability</i>

**23. MODAL SAHAM**

Rincian pemegang saham Perusahaan pada tanggal 30 Sept 2018 dan 31 Desember 2017 adalah sebagai berikut:

<u>Pemegang saham</u>	<u>Jumlah saham ditempatkan dan disetor penuh/ Number of shares issued and fully paid</u>	<u>Persentase kepemilikan/ Percentage of ownerships</u>	<u>Jumlah/ Amount</u>	<u>Shareholders</u>
PT Reliance Capital Management	1.556.887.135	86,49%	155.688.713.500	<i>PT Reliance Capital Management</i>
Masyarakat	243.112.865	13,51%	24.311.286.500	<i>Public</i>
<b>Total modal saham</b>	<b>1.800.000.000</b>	<b>100,00%</b>	<b>180.000.000.000</b>	<b>Total capital stock</b>

**24. TAMBAHAN MODAL DISETOR - NETO**

	<u>30 Sept 2018</u>	<u>31 Des 2017</u>	
Agio Saham dari:			<i>Share Premium from:</i>
Penawaran Saham Perdana	30.000.000.000	30.000.000.000	<i>Initial Public Offering</i>
Hak Memesan Efek Terlebih Dahulu	308.600.631.992	308.600.631.992	<i>Rights Issue</i>
Biaya Emisi Saham dari:			<i>Stock Issuance Costs from:</i>
Penawaran Saham Perdana	(1.899.368.008)	(1.899.368.008)	<i>Initial Public Offering</i>
Hak Memesan Efek Terlebih Dahulu	(173.344.092)	(173.344.092)	<i>Right Issue</i>
<b>Total</b>	<b>336.527.919.892</b>	<b>336.527.919.892</b>	<i>Total</i>

Tambahan modal disetor merupakan agio saham dan biaya emisi saham yang berasal dari penawaran umum perdana Perusahaan pada tahun 2005 dan Hak Memesan Efek Terlebih Dahulu tahun 2015 (Catatan 1.c).

**25. CADANGAN UMUM DAN DIVIDEN KAS**

Dalam rangka memenuhi ketentuan Undang-undang No. 1 Tahun 1995 tentang Perseroan Terbatas, yang kemudian diubah dengan Undang-undang Perseroan Terbatas No. 40 Tahun 2007, suatu perusahaan diwajibkan untuk menyisihkan jumlah tertentu dari laba bersih sebagai cadangan umum hingga mencapai sekurang-kurangnya 20% dari modal yang ditempatkan. Pada tanggal 31 Desember 2017 dan 2016, Perusahaan telah membuat cadangan umum sebesar Rp 500,000,000.-

Dalam Rapat Umum Pemegang Saham Tahunan Perusahaan tanggal 17 April 2017, yang risalah rapatnya telah diaktakan dalam Akta Notaris Rosita Rianauli Sianipar, SH, MKn, No.402, para pemegang saham memutuskan membagikan dividen kas sebesar Rp 9,000,000,000.- atau setara dengan Rp 5,- per saham dari laba bersih tahun buku 2016.

**26. PENDAPATAN KEGIATAN PERANTARA PERDAGANGAN EFEK**

Akun ini merupakan komisi yang diperoleh Perusahaan dari aktivitas sebagai perantara perdagangan efek, dengan rincian sebagai berikut:

	<u>30 Sept 2018</u>	<u>30 Sept 2017</u>	
Komisi transaksi	18.948.320.041	15.856.979.257	<i>Transaction comission</i>
Laba (rugi) terealisasi penjualan efek untuk diperdagangkan - neto	(3.616.918.608)	158.617.956	<i>Gain (loss) from selling of securities held for trading – net</i>

**PT RELIANCE SEKURITAS INDONESIA TBK**

Catatan atas Laporan Keuangan  
Untuk Tahun-Tahun yang Berakhir  
pada Tanggal 30 September 2018 dan 31 Desember 2017  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	<b>30 Sept 2018</b>	<b>30 Sept 2017</b>	
Laba belum terealisasi atas efek untuk diperdagangkan - neto	(509.533.045)	1.247.325.307	<i>Unrealized gain of securities held for trading - net</i>
Bunga pembiayaan penyelesaian transaksi margin - neto	1.891.557.051	3.251.852.304	<i>Interest on financing of margin transaction settlement - net</i>
<b>Total</b>	<b>16.731.425.439</b>	<b>20.514.774.824</b>	<i>Total</i>

Bunga pembiayaan penyelesaian transaksi merupakan pendapatan bunga yang diperoleh dari saldo kurang dana nasabah pihak ketiga (transaksi margin) sehubungan dengan transaksi efek yang dilakukan oleh nasabah.

**27. PENDAPATAN KEGIATAN PENJAMINAN EMISI EFEK**

Akun ini merupakan imbalan jasa yang diterima oleh Perusahaan sebagai agen penjualan atas penawaran umum saham dan obligasi serta penawaran umum terbatas dengan hak memesan terlebih dahulu atas saham dan reksadana, dengan rincian sebagai berikut:

	<b>30 Sept 2018</b>	<b>30 Sept 2017</b>	
Pendapatan agen penjualan	16.987.670	1.488.958.328	<i>Selling agent fee</i>

**28. PENDAPATAN DEVIDEN DAN BUNGA**

	<b>30 Sept 2018</b>	<b>30 Sept 2017</b>	
Pendapatan bunga MTN dan obligasi	4.838.205.038	628.291.320	<i>Interest income MTN and bond</i>
Pendapatan dividen	731.844.200	1.007.294.504	<i>Dividend income</i>
<b>Total</b>	<b>5.570.049.237</b>	<b>1.635.585.824</b>	<i>Total</i>

**29. BEBAN PEMASARAN**

Beban pemasaran terdiri dari beban atas iklan dan promosi tentang produk Perusahaan dalam berbagai jenis media pemasaran. Untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 Sept 2018 dan 30 Sept 2017, beban pemasaran Perusahaan masing-masing sebesar Rp.9.283.784.622,- dan Rp.9.990.045.387,-.

**30. BEBAN KEPEGAWAIAN**

	<b>30 Sept 2018</b>	<b>30 Sept 2017</b>	
Gaji pokok	10.350.107.385	9.404.007.445	<i>Basic salaries</i>
Bonus dan tunjangan	1.473.673.963	1.826.239.802	<i>Bonuses and allowances</i>
Lain-lain	1.829.837.244	1.296.328.337	<i>Others</i>
<b>Total</b>	<b>13.653.618.592</b>	<b>12.526.575.584</b>	<i>Total</i>

**31. PENDAPATAN BUNGA**

	<b>30 Sept 2018</b>	<b>30 Sept 2017</b>	
Deposito bank	1.436.453.822	12.067.359.061	<i>Bank deposits</i>
Jasa Giro	4.156.917.591	1.606.684.592	<i>Bank account</i>
Reverse Repo	1.437.500.000	1.355.000.000	<i>Reverse Repo</i>
Deposito KPEI	123.158.974	161.769.558	<i>KPEI deposits</i>
Pendapatan Non Margin	10.175.686.538	14.452.720.068	<i>Non Margin Income</i>
<b>Total</b>	<b>17.329.716.925</b>	<b>29.643.533.279</b>	<i>Total</i>

**PT RELIANCE SEKURITAS INDONESIA TBK**

Catatan atas Laporan Keuangan  
Untuk Tahun-Tahun yang Berakhir  
pada Tanggal 30 September 2018 dan 31 Desember 2017  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**32. BEBAN BUNGA DAN KEUANGAN**

	<u>30 Sept 2018</u>	<u>30 Sept 2017</u>	
Bunga utang obligasi	-	7.127.998.354	<i>Interest on bonds payable</i>
Bunga antar entitas berelasi (Catatan 34)	12.320.457	39.153.020	<i>Intercompany interest (Note 34)</i>
<b>Total</b>	<b><u>12.320.457</u></b>	<b><u>7.167.151.374</u></b>	<b>Total</b>

**33. LABA RUGI PER SAHAM**

Rincian perhitungan laba per saham dasar adalah sebagai berikut:

	<u>30 Sept 2018</u>	<u>30 Sept 2017</u>	
Laba (Rugi) tahun berjalan	6.709.017.214	10.736.580.126	<i>Loss for the year</i>
Jumlah rata-rata tertimbang saham biasa yang beredar	1.800.000.000	1.800.000.000	<i>Weighted average numbers of outstanding common share</i>
<b>Laba (Rugi) per saham dasar</b>	<b><u>3.37</u></b>	<b><u>5.96</u></b>	<b><i>Basic loss per share</i></b>

**34. SALDO DAN TRANSAKSI KEPADA PIHAK BERELASI**

Perusahaan, dalam kegiatan usaha normalnya, melakukan transaksi dengan pihak berelasi dimana transaksi tersebut dilakukan pada tingkat harga dan persyaratan yang disetujui kedua belah pihak. Perusahaan berkeyakinan bahwa tidak terdapat benturan kepentingan atas transaksi-transaksi dengan pihak berelasi sebagaimana dimaksudkan dalam peraturan Bapepam dan LK No. IX.E.I tentang "Benturan Kepentingan Tertentu", sampai dengan tanggal laporan keuangan ini diselesaikan. Sifat dari transaksi dengan pihak-pihak yang berelasi adalah sebagai berikut:

<b>Pihak Berelasi/ Related Parties</b>	<b>Sifat Berelasi/ Nature of Relationship</b>	<b>Transaksi/ Transactions</b>
PT Reliance Capital Management	Pemegang Saham/ <i>Shareholder</i>	Utang nasabah, Utang lain-lain dan modal / <i>Payable to customers, other payables and capital</i>
PT Asuransi Reliance Indonesia	Tergabung dalam Grup usaha yang sama/ <i>Incorporated in the Same Business Group</i>	Biaya dibayar dimuka dan utang nasabah / <i>Prepaid expenses and payable to customers</i>
PT Usaha Pembiayaan Reliance Indonesia	Tergabung dalam Grup usaha yang sama/ <i>Incorporated in the Same Business Group</i>	Portofolio efek, utang nasabah dan beban bunga / <i>Marketable securities, payable to customers and interest expense</i>
PT Reliance Manajemen Investasi	Tergabung dalam Grup usaha yang sama/ <i>Incorporated in the Same Business Group</i>	Portofolio efek, dan utang nasabah / <i>Marketable securities and payable to customers</i>
PT Asuransi Jiwa Reliance Indonesia	Tergabung dalam Grup usaha yang sama/ <i>Incorporated in the Same Business Group</i>	Utang nasabah, piutang nasabah / <i>Payable to customers and receivable to customers</i>
PT Suryatama Tigamitra	Entitas induk terakhir / <i>Ultimate shareholder entity</i>	Biaya dibayar dimuka / <i>Prepaid expenses</i>

Ringkasan saldo yang signifikan dengan pihak-pihak berelasi per 30 September 2018 dan 31 Desember 2017 adalah sebagai berikut:

	<u>30 Sept 2018</u>	<u>31 Des 2017</u>	<b>Persentase Terhadap Total Aset, Liabilitas, Pendapatan dan Beban/ Percentage Related to Total Assets, Liabilities, Revenue and Expenses</b>		
			<u>30 Sept 2018</u>	<u>31 Des 2017</u>	
<b>Cash dan Bank</b>					<b>Cash on hand and in banks</b>
Rupiah					<i>Rupiah</i>
PT Bank Kesejahteraan Ekonomi	3.751.145	3.564.547.243	0.0006%	0.58%	<i>PT Bank Kesejahteraan Ekonomi</i>
<b>Total</b>	<b><u>3.751.145</u></b>	<b><u>3.564.547.243</u></b>	<b><u>0.0006%</u></b>	<b><u>0.58%</u></b>	<b>Total</b>

**PT RELIANCE SEKURITAS INDONESIA TBK**

Catatan atas Laporan Keuangan  
Untuk Tahun-Tahun yang Berakhir  
pada Tanggal 30 September 2018 dan 31 Desember 2017  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	30 Sept 2018	31 Des 2017	Persentase Terhadap Total Aset, Liabilitas, Pendapatan dan Beban/ Percentage Related to Total Assets, Liabilities, Revenue and Expenses		
			30 Sept 2018	31 Des 2017	
<b>Portofolio efek</b>					<b>Marketable securities</b>
Medium Term Note					Medium Term Note
PT.Usaha Pembiayaan Reliance Indonesia	-	-	-	-	PT. Usaha Pembiayaan Reliance Indonesia
Reksadana					Mutual fund
Reksadana Reliance					Reksadana Reliance
Dana Terencana	6.087.027.000	21.526.705.158	1.02%	3.49%	Dana Terencana
Reksadana Reliance Saham	4.802.770.322	5.231.181.075	0.81%	0.85%	Reksadana Reliance Saham
Reksadana Reliance Pasar Uang	5.258.972.284	10.022.521.000	0.88%	1.63%	Reksadana Reliance Pasar Uang
<b>Total</b>	<b>16.148.769.606</b>	<b>36.780.407.233</b>	<b>2.71%</b>	<b>5.97%</b>	<b>Total</b>
<b>Biaya dibayar dimuka</b>					<b>Prepaid expense</b>
PT Suryatama Tigamitra	235.000.000	940.799.997	0.04%	0.48%	PT Suryatama Tigamitra
PT Asuransi Reliance Indonesia	260.772.902	85.062.905	0.04%	0.04%	PT Asuransi Reliance Indonesia
<b>Total</b>	<b>495.972.902</b>	<b>1.025.862.902</b>	<b>0.08%</b>	<b>0.52%</b>	<b>Total</b>
<b>Aset keuangan lancar lainnya</b>					<b>Other current financial assets</b>
PT Asuransi Reliance Indonesia	38.757.991	47.773.962	0.0065%	0.0078%	PT Asuransi Reliance Indonesia
PT Asuransi Jiwa Reliance Indonesia	1.088.490	739.256	0.0002%	0.0001%	PT Asuransi Jiwa Reliance Indonesia
PT Reliance Capital Management	1.116.058.166	320.000	0.1873%	0.0001%	PT Reliance Capital Management
PT Andalan Piranti Indonesia	-	26.612.495	-	0.0043%	PT Andalan Piranti Indonesia
PT Reliance Manajer Investasi	918.295	-	0.0002%	0.0000%	PT Reliance Capital Management
<b>Total</b>	<b>1.156.822.942</b>	<b>75.445.713</b>	<b>0.19%</b>	<b>0.01%</b>	<b>Total</b>
<b>Piutang nasabah</b>					<b>Receivable from customers</b>
PT Asuransi Jiwa Reliance Indonesia	-	423.183.825	-	0.07%	PT. Asuransi Jiwa Reliance Indonesia
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>423.183.825</b>	<b>-</b>	<b>0.07%</b>	<b>Total</b>
<b>Utang nasabah</b>					<b>Payable to customers</b>
PT Asuransi Jiwa Reliance Indonesia	-	-	-	-	PT Asuransi Jiwa Reliance Indonesia
PT Bank Kesejahteraan Ekonomi	-	32.706.680.000	-	19.11%	PT Bank Kesejahteraan Ekonomi
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>32.706.680.000</b>	<b>-</b>	<b>19.11%</b>	<b>Total</b>
<b>Liabilitas keuangan jangka pendek lainnya</b>					<b>Other short term financial liabilities</b>
PT Usaha Pembiayaan Reliance Indonesia	46.598.911	165.511.526	0.04%	0.10%	PT Usaha Pembiayaan Reliance Indonesia
PT Asuransi Reliance Indonesia	58.470.292	121.633.000	0.05%	0.07%	PT Asuransi Reliance Indonesia
<b>Total</b>	<b>105.069.203</b>	<b>287.144.526</b>	<b>0.09%</b>	<b>0.17%</b>	<b>Total</b>
<b>Pendapatan kegiatan Penjaminan Emisi efek</b>					<b>Income from underwriting activities</b>
Selling fee MTN - PT Usaha Pembiayaan Reliance Indonesia	-	3.070.451.233	-	8.47%	Selling fee MTN- PT. Usaha Pembiayaan Reliance Indonesia
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>3.070.451.233</b>	<b>-</b>	<b>8.47%</b>	<b>Total</b>
<b>Pendapatan bunga Medium Term Note</b>					<b>Income from Medium Term Note</b>
Bunga MTN- PT Usaha Pembiayaan Reliance Indonesia	3.914.316.729	-	11.33%	-	Interest MTN- PT. Usaha Pembiayaan Reliance Indonesia
<b>Total</b>	<b>3914.316.729</b>	<b>-</b>	<b>11.33%</b>	<b>-</b>	<b>Total</b>
<b>Beban bunga dan keuangan</b>					<b>Interest and financial expense</b>
Leasing - PT Usaha Pembiayaan Reliance Indonesia	12.320.457	50.114.472	0.04%	0.09%	Leasing - PT. Usaha Pembiayaan Reliance Indonesia
<b>Total</b>	<b>12.320.457</b>	<b>50.114.472</b>	<b>0.04%</b>	<b>0.09%</b>	<b>Total</b>
<b>Beban usaha – jasa professional</b>					<b>Operating expense – professional fee</b>
PT Reliance Capital Management	-	2.850.153.803	-	4.93%	PT Reliance Capital Management
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>2.850.153.803</b>	<b>-</b>	<b>4.93%</b>	<b>Total</b>

Pada tanggal 13 Maret 2018, Perusahaan melakukan perjanjian sewa-menyewa dengan PT.Polartindo Megah International, ruangan kantor seluas 120 M2 di Menara Batavia Lantai 8 Unit D Jln KH Mas Mansyur Kav 126, Kelurahan Karet Tengsin, Kecamatan Tanah Abang, Jakarta Pusat, 10220. Perjanjian ini untuk masa sewa 3 tahun, terhitung tanggal 01 April 2018 sampai tanggal 31 Maret 2021.

## **PT RELIANCE SEKURITAS INDONESIA TBK**

Catatan atas Laporan Keuangan  
Untuk Tahun-Tahun yang Berakhir  
pada Tanggal 30 September 2018 dan 31 Desember 2017  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

---

Pada tanggal 26 Agustus 2013, Perusahaan telah melakukan perpanjangan perjanjian sewa - menyewa dengan PT Suryatama Tigamitra, pihak berelasi, untuk menyewa gedung yang terletak di Pluit dengan luas ±980M2 dengan harga Rp80,000 per-meter persegi per-bulan. Perjanjian ini akan berakhir pada tanggal 31 Desember 2018.

Pada tanggal 17 Desember 2014, Perusahaan telah melakukan perjanjian pembiayaan dengan PT Usaha Pembiayaan Reliance Indonesia, pihak berelasi, untuk pembelian 1 unit mobil dengan dana pembiayaan sebesar Rp 197,200,000.- dan akan berakhir pada tanggal 17 November 2018.

Pada tanggal 2 Februari 2015, Perusahaan telah melakukan perjanjian pembiayaan dengan PT Usaha Pembiayaan Reliance Indonesia, pihak berelasi, untuk pembelian 1 unit mobil dengan dana pembiayaan sebesar Rp 322,800,000.- dan akan berakhir pada tanggal 2 Januari 2019.

Berdasarkan perjanjian tertanggal 12 Januari 2015 yang disepakati antara Perusahaan dengan pemegang saham utama (PT Reliance Capital Management), dimana Perusahaan akan membayar management fee atas jasa pendampingan teknis sebesar persentase tertentu dari laba sebelum pajak.

Perusahaan telah melakukan perjanjian asuransi kesehatan dan asuransi kendaraan dengan PT Asuransi Reliance Indonesia, pihak berelasi, dengan jumlah pembayaran premi sebesar Rp.501.608.187,- dan Rp.266.519.274,- masing-masing pada tanggal 30 September 2018 dan 31 Desember 2017.

Pada tanggal 30 Juni 2018 berdasarkan akta Addendum IV perjanjian sewa menyewa No.10/RS.BD.GA/III/2018, Perusahaan menyewa bangunan berlokasi di Jln Cisangkuy No.58 Bandung untuk jangka waktu selama 2 tahun terhitung sejak 1 April 2018 sampai dengan tanggal 31 Maret 2020.

Pada tanggal 05 Juni 2018, Perusahaan telah melakukan perjanjian sewa-menyewa bangunan berlokasi di Jln Bangka No.22 Surabaya untuk jangka waktu selama 3 tahun terhitung sejak 30 Juni 2018 sampai dengan tanggal 29 Juni 2021.

Pada tanggal 27 September 2018, Perusahaan telah melakukan perjanjian sewa-menyewa bangunan berlokasi di Jln Letda Tantular, pertokoan Dewata Square Blok A3 Renon, Denpasar untuk jangka waktu selama 3 tahun terhitung sejak 27 Sept 2018 sampai dengan tanggal 27 September 2021.

### **35. REKENING EFEK**

Perusahaan mengelola efek dan dana nasabah dalam Rekening Efek. Pada tanggal 30 September 2018 dan 31 Desember 2017, rekening efek yang dikelola oleh Perusahaan adalah masing-masing sebesar Rp.2.126.696.163.155,- dan Rp. 2.291.328.615.383,- (tidak diaudit). Jumlah ini dan liabilitas kepada nasabah yang terkait tidak diakui dalam laporan posisi keuangan Perusahaan.

### **36. MANAJEMEN RISIKO KEUANGAN DAN PERMODALAN**

#### **36.a. Faktor dan Kebijakan Manajemen Risiko Keuangan**

Dalam menjalankan aktivitas operasi, investasi dan pendanaan, Perusahaan menghadapi risiko keuangan yaitu risiko kredit, risiko likuiditas, risiko pasar yang terdiri dari risiko mata uang, risiko suku bunga dan risiko harga. Perusahaan mendefinisikan risiko-risiko tersebut sebagai berikut:

- Risiko kredit merupakan risiko yang muncul dikarenakan debitur tidak membayar semua atau sebagian piutang atau tidak membayar secara tepat waktu dan akan menyebabkan kerugian Perusahaan.
- Risiko likuiditas merupakan risiko atas ketidakmampuan Perusahaan membayar liabilitasnya pada saat jatuh tempo. Saat ini Perusahaan berharap dapat membayar semua liabilitas pada saat jatuh tempo.
- Dalam menjalankan aktivitas operasi, investasi dan pendanaan, Perusahaan menghadapi risiko keuangan yaitu risiko kredit, risiko likuiditas, risiko pasar yang terdiri dari risiko mata uang, risiko tingkat suku bunga dan risiko harga. Perusahaan mendefinisikan risiko-risiko tersebut sebagai berikut:
  - Risiko pasar terdiri dari:
    - i. Risiko mata uang merupakan risiko fluktuasi nilai instrumen keuangan yang disebabkan perubahan nilai tukar mata uang asing.
    - ii. Risiko tingkat suku bunga terdiri dari risiko tingkat suku bunga atas nilai wajar, yaitu risiko fluktuasi nilai instrumen keuangan yang disebabkan perubahan tingkat suku bunga pasar dan risiko arus kas di masa depan akan berfluktuasi karena perubahan tingkat suku bunga pasar.

**PT RELIANCE SEKURITAS INDONESIA TBK**

Catatan atas Laporan Keuangan  
Untuk Tahun-Tahun yang Berakhir  
pada Tanggal 30 September 2018 dan 31 Desember 2017  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

iii. Risiko harga merupakan dampak risiko yang terjadi karena adanya perubahan harga kuotasian dari portofolio efek.

Dalam rangka mengelola risiko tersebut secara efektif, Direksi telah menyetujui beberapa strategi untuk pengelolaan risiko keuangan, yang sejalan dengan tujuan perusahaan. Pedoman ini menetapkan tujuan dan tindakan yang harus diambil dalam rangka mengelola risiko keuangan yang dihadapi Perusahaan.

Pedoman utama dari kebijakan ini adalah sebagai berikut:

- Menetapkan rasio pinjaman nasabah terhadap jaminan 200%;
- Menetapkan konsentrasi piutang fasilitas investasi ekuitas tidak melebihi 15% dari nilai Modal kerja bersih disesuaikan (MKBD);
- Mengambil tindakan force sell ketika rasio piutang fasilitas investasi ekuitas nasabah mencapai 80%; dan
- Menetapkan Trading Limit Nasabah.

**Risiko Kredit**

Risiko kredit timbul dari risiko kegagalan dari counterparty memenuhi liabilitas kontraktual yang mengakibatkan kerugian keuangan kepada Perusahaan. Saat ini, Perusahaan tidak memiliki risiko konsentrasi kredit yang signifikan dan Perusahaan telah memiliki kebijakan untuk meyakini bahwa transaksi hanya dengan nasabah yang memiliki histori kredit yang baik.

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

Untuk aset keuangan lainnya seperti kas dan setara kas, jaminan pada lembaga kliring dan penjaminan, Perusahaan meminimalkan risiko kredit dengan melakukan penempatan pada lembaga keuangan yang bereputasi. Mitigasi utama dari risiko kredit adalah pengelolaan kecukupan jaminan dalam bentuk efek yang diperdagangkan dengan memperhatikan likuiditas dan volatilitas dari efek-efek yang ada di posisi jaminan tersebut. *Early warning* dibuat dalam bentuk peringkat bagi nasabah dengan memperhitungkan likuiditas posisi jaminan nasabah tersebut dan rasio kecukupannya. Disiplin dalam pengelolaan kecukupan jaminan melalui mekanisme permintaan *top-up atau force-sell* merupakan faktor penting untuk menjaga kualitas pembiayaan yang diberikan kepada nasabah.

Pengelolaan risiko kredit yang lebih spesifik juga dilakukan atas piutang yang bermasalah. Upaya yang dilakukan diantaranya adalah restrukturisasi piutang bermasalah, penagihan melalui proses hukum, pembentukan cadangan kerugian penurunan nilai, hingga pelaksanaan hapus buku.

Tabel berikut menyajikan jumlah eksposur maksimum risiko kredit atas aset keuangan:

	30 Sept 2018			
	Korporasi/ Corporate	Lain-lain/ Others	Eksposur Maksimum/ Maximum exposure	
<b>Aset</b>				<b>Assets</b>
Kas dan setara kas	110.125.674.590	-	110.125.674.590	Cash and cash equivalents
Piutang reverse repo - neto	-	15.000.000.000	15.000.000.000	Receivable from reverse repo - net
Portofolio efek	127.863.717.250	-	127.863.717.250	Marketable securities
Piutang dari lembaga kliring dan penjaminan	59.339.098.049	-	59.339.098.049	Receivable from clearing and guarantee institution
Piutang nasabah	271.534.264	51.402.731.759	51.620.266.023	Receivables from customers
Piutang perusahaan efek	-	-	-	Receivables from other securities company
Aset keuangan lancar lainnya	1.156.822.942	90.099.998	1.246.922.940	Other current financial assets
Penyertaan pada bursa efek	630.500.000	-	630.500.000	Investment in stock exchange
Aset lain-lain	2.400.000.000	130.268.319.497	132.668.319.497	Other Assets
<b>Total Aset Keuangan</b>	<b>301.733.347.095</b>	<b>196.761.151.254</b>	<b>498.494.498.349</b>	<b>Total Financial Assets</b>

**PT RELIANCE SEKURITAS INDONESIA TBK**

Catatan atas Laporan Keuangan  
Untuk Tahun-Tahun yang Berakhir  
pada Tanggal 30 September 2018 dan 31 Desember 2017  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

31 Des 2017				
	Korporasi/ <i>Corporate</i>	Lain-lain/ <i>Others</i>	Eksposur Maksimum/ <i>Maximum exposure</i>	
<b>Aset</b>				<b>Assets</b>
Kas dan setara kas	183.156.009.809	-	183.156.009.809	<i>Cash and cash equivalents</i>
Piutang reverse repo - neto	-	10.000.000.000	10.000.000.000	<i>Receivable from reverse repo - net</i>
Portofolio efek	70.488.877.605	-	70.488.877.605	<i>Marketable securities</i>
Piutang dari lembaga kliring dan penjaminan	56.081.887.424	-	56.081.887.424	<i>Receivable from clearing and guarantee institution</i>
Piutang nasabah	4.804.658.155	48.856.440.176	53.661.098.331	<i>Receivables from customers</i>
Piutang perusahaan efek	32.715.180.000	-	32.715.180.000	<i>Receivables from other securities company</i>
Aset keuangan lancar lainnya	360.431.369	59.500.000	419.931.369	<i>Other current financial assets</i>
Penyertaan pada bursa efek	630.500.000	-	630.500.000	<i>Investment in stock exchange</i>
Aset lain-lain	2.400.000.000	135.942.183.082	138.342.183.082	<i>Other Assets</i>
<b>Total Aset Keuangan</b>	<b>350.637.544.362</b>	<b>194.858.123.258</b>	<b>545.495.667.620</b>	<b>Total Financial Assets</b>

Tabel berikut menggambarkan eksposur kredit dengan memisahkan aset keuangan yang mengalami penurunan nilai dan tidak mengalami penurunan nilai pada tanggal 30 September 2018 dan 31 Desember 2017

30 Sept 2018					
	Belum jatuh tempo atau tidak mengalami penurunan nilai / <i>Neither past due nor impaired</i>	Telah jatuh tempo tetapi tidak mengalami penurunan nilai/ <i>Past due but not impaired</i>	Mengalami penurunan nilai <i>Impaired</i>	Total	
<b>Aset</b>					<b>Assets</b>
Kas dan setara kas	110.125.674.590	-	-	110.125.674.690	<i>Cash and cash equivalents</i>
Piutang reverse repo	15.000.000.000	-	-	15.000.000.000	<i>Receivable from reverse repo</i>
Portofolio efek	127.863.717.250	-	-	127.863.717.250	<i>Marketable securities</i>
Piutang dari lembaga kliring dan penjaminan	59.339.098.049	-	-	59.339.098.049	<i>Receivable from clearing and guarantee institution</i>
Piutang nasabah	51.620.266.023	-	-	51.620.266.023	<i>Receivables from customers</i>
Piutang perusahaan	-	-	-	-	<i>Receivable from other securities company</i>
Aset keuangan lancar lainnya	1.246.922.940	-	-	1.246.922.940	<i>Other current financial assets</i>
Penyertaan pada bursa efek	630.500.000	-	-	630.500.000	<i>Investment in stock exchange</i>
Aset lain-lain	2.400.000.000	130.268.319.497	-	132.668.319.497	<i>Other assets</i>
<b>Total</b>	<b>368.226.178.852</b>	<b>130.268.319.497</b>	<b>-</b>	<b>498.494.498.349</b>	<b>Total</b>
Cadangan penurunan nilai	-	-	-	-	<i>Allowance for impairment losses</i>
<b>Neto</b>	<b>368.226.178.852</b>	<b>130.268.319.497</b>	<b>-</b>	<b>498.494.498.349</b>	<b>Net</b>
31 Des 2017					
	Belum jatuh tempo atau tidak mengalami penurunan nilai / <i>Neither past due nor impaired</i>	Telah jatuh tempo tetapi tidak mengalami penurunan nilai/ <i>Past due but not impaired</i>	Mengalami penurunan nilai <i>Impaired</i>	Total	
<b>Aset</b>					<b>Assets</b>
Kas dan setara kas	183.156.009.809	-	-	183.156.009.809	<i>Cash and cash equivalents</i>
Piutang reverse repo	10.000.000.000	-	-	10.000.000.000	<i>Receivable from reverse repo</i>
Portofolio efek	70.488.877.605	-	-	70.488.877.605	<i>Marketable securities</i>
Piutang dari lembaga kliring dan penjaminan	56.081.887.424	-	-	56.081.887.424	<i>Receivable from clearing and guarantee institution</i>
Piutang nasabah	53.661.098.331	-	-	53.661.098.331	<i>Receivables from customers</i>
Piutang perusahaan	32.715.180.000	-	-	32.715.180.000	<i>Receivable from other securities company</i>
Aset keuangan lancar lainnya	419.931.369	-	-	419.931.369	<i>Other current financial assets</i>
Penyertaan pada bursa efek	630.500.000	-	-	630.500.000	<i>Investment in stock exchange</i>
Aset lain-lain	3.537.338.898	134.804.844.184	-	138.342.183.082	<i>Other assets</i>
<b>Total</b>	<b>410.690.823.436</b>	<b>134.804.844.184</b>	<b>-</b>	<b>545.495.667.620</b>	<b>Total</b>
Cadangan penurunan nilai	-	-	-	-	<i>Allowance for impairment losses</i>
<b>Neto</b>	<b>410.690.823.436</b>	<b>134.804.844.184</b>	<b>-</b>	<b>545.495.667.620</b>	<b>Net</b>

**PT RELIANCE SEKURITAS INDONESIA TBK**

Catatan atas Laporan Keuangan  
Untuk Tahun-Tahun yang Berakhir  
pada Tanggal 30 September 2018 dan 31 Desember 2017  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**RISIKO LIKUIDITAS**

Manajemen telah membentuk kerangka kerja manajemen risiko likuiditas untuk pengelolaan dana jangka pendek, menengah dan jangka panjang dan persyaratan manajemen likuiditas. Perusahaan mengelola risiko likuiditas dengan mempertahankan cadangan yang memadai, fasilitas perbankan dan dengan terus memantau rencana dan realisasi arus kas dengan cara pencocokan profil jatuh tempo aset keuangan dan liabilitas keuangan. Tabel berikut menganalisis liabilitas keuangan berdasarkan sisa umur jatuh temponya dari tanggal laporan posisi keuangan

30 Sept 2018						
	Kurang dari 3 bulan/ Less than 3 months	3-12 bulan/ months	1-5 tahun/ years	Lebih dari 5 tahun/ More than 5 years	Total/ Total	
Utang nasabah	10.888.052.217	-	-	-	10.888.052.217	Payable to customers
Utang perusahaan efek	-	-	101.169.003.400	-	101.169.003.400	Brokerage payable
Liabilitas keuangan lainnya	-	-	459.768.334	-	459.768.334	Others
Beban akrual	2.314.381.078	-	-	-	2.314.381.078	financial liabilities Accrued expenses
<b>Total</b>	<b>13.202.433.295</b>	<b>-</b>	<b>101.628.771.734</b>	<b>-</b>	<b>114.831.205.029</b>	<b>Total</b>

31 Des 2017						
	Kurang dari 3 bulan/ Less than 3 months	3-12 bulan/ months	1-5 tahun/ years	Lebih dari 5 tahun/ More than 5 years	Total/ Total	
Utang nasabah	59.316.934.096	-	-	-	59.316.934.096	Payable to customers
Utang perusahaan efek	-	-	101.169.003.400	-	101.169.003.400	Brokerage payable
Liabilitas keuangan lainnya	-	2.403.774.358	287.144.526	-	2.690.918.884	Others
Beban akrual	3.931.155.808	-	-	-	3.931.155.808	financial liabilities Accrued expenses
<b>Total</b>	<b>63.248.089.904</b>	<b>2.403.774.358</b>	<b>101.456.147.926</b>	<b>-</b>	<b>167.108.012.188</b>	<b>Total</b>

**Risiko Suku Bunga**

Risiko suku bunga adalah risiko dimana arus kas dan nilai wajar di masa datang atas instrumen keuangan akan berfluktuasi karena perubahan tingkat suku bunga pasar. Pada tahun 2018, Perusahaan tidak memiliki risiko suku bunga karena Perusahaan tidak memiliki utang yang dikenakan bunga, sedangkan pada tahun 2017, pinjaman yang dimiliki Perusahaan berupa utang obligasi memiliki tingkat suku bunga tetap

**Risiko Harga Pasar**

Eksposur Perusahaan terhadap risiko harga pasar dapat muncul dari fasilitas pembiayaan transaksi (marjin) yang diberikan oleh Perusahaan kepada nasabah. Risiko ini muncul jika nilai agunan nasabah mengalami penurunan yang sangat signifikan dan kondisi pasar yang tidak likuid, sehingga agunan tersebut tidak lagi mencukupi untuk menutup liabilitas nasabah kepada Perusahaan. Dalam kondisi ini, Perusahaan berpotensi mengalami kerugian dari piutang tidak tertagih. Perusahaan juga menghadapi risiko harga pasar terkait dengan portofolio Perusahaan yang termasuk kategori "investasi yang diukur pada nilai wajar melalui laba rugi (FVTPL)". Penurunan harga pasar pada investasi kategori FVTPL akan menyebabkan penurunan posisi keuangan dan operasional Perusahaan.

Analisa sensitivitas berikut ini ditentukan berdasarkan eksposur risiko atas risiko harga pasar efek yang timbul dari investasi FVTPL pada akhir periode pelaporan.

Pada tahun 2018 dan 2017, jika harga pasar efek yang dimiliki Perusahaan menurun/meningkat sebanyak 1% dengan semua variabel lain konstan, maka laba sebelum beban pajak penghasilan untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal 30 September 2018 dan 31 Desember 2017 menjadi lebih rendah/tinggi masing-masing sebesar (Rp.281.150.171) dan Rp 704,888,776.-

**Risiko Mata Uang Asing**

Risiko nilai tukar mata uang asing adalah risiko bahwa nilai wajar atau arus kas masa depan dari suatu instrumen keuangan akan berfluktuasi karena perubahan kurs mata uang asing. Eksposur Perusahaan terhadap pergerakan nilai tukar mata uang asing terutama berasal dari aset dan liabilitas moneter. Mata uang penyajian adalah Rupiah. Kinerja keuangan Perusahaan dipengaruhi oleh fluktuasi dalam nilai tukar mata uang Rupiah dengan mata uang asing lainnya. Berikut adalah posisi aset dan liabilitas keuangan dalam mata uang asing pada tanggal 30 September 2018 dan 31 Desember 2017.



**PT RELIANCE SEKURITAS INDONESIA TBK**

Catatan atas Laporan Keuangan  
Untuk Tahun-Tahun yang Berakhir  
pada Tanggal 30 September 2018 dan 31 Desember 2017  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

	30 Sept 2018		31 Des 2017		
	Mata Uang Asing/ <i>Foreign Exchange</i>	Ekuivalen Rp/ <i>Equivalent in Rp</i>	Mata Uang Asing/ <i>Foreign Exchange</i>	Ekuivalen Rp/ <i>Equivalent in Rp</i>	
<b>Aset</b>					<b>Assets</b>
Kas dan Setara Kas					Cash and Cash Equivalents
Dolar Amerika Serikat	626.79	9.357.373	8.973	121.572.436	United States Dollar

Tabel berikut menunjukkan analisa sensitivitas jika perubahan nilai tukar Rupiah terhadap mata uang asing melemah/menguat sebesar 1%, dengan semua variabel lainnya tetap konstan terhadap laba sebelum beban (manfaat) pajak (tidak diaudit).

	30 Sept 2018	31 Des 2017	
Dampak terhadap laba sebelum beban pajak penghasilan			<i>Effect on income before income tax expense</i>
Melemah 1%	93.574	1.215.724	<i>Depreciated by 1%</i>
Menguat 1%	(93.574)	(1.215.724)	<i>Appreciated by 1%</i>

**36.b.Manajemen Permodalan**

Tujuan Perusahaan dalam mengelola permodalan adalah untuk menjaga kelangsungan usaha Perusahaan untuk dapat memberikan hasil kepada pemegang saham dan manfaat kepada stakeholder lainnya, dan memelihara optimalisasi struktur permodalan. Dalam rangka memelihara atau menyesuaikan struktur permodalan, Perusahaan dapat menyesuaikan jumlah dividen yang dibayarkan kepada pemegang saham, imbal hasil modal kepada pemegang saham atau menerbitkan saham baru untuk mengurangi pinjaman.

**Modal Kerja Bersih Disesuaikan (MKBD)**

Perusahaan juga diwajibkan untuk memelihara persyaratan minimum modal kerja bersih (MKBD) seperti yang disebutkan dalam peraturan OJK No V.D.5 dan peraturan OJK No. X.E.1, yang antara lain menentukan Modal Kerja Bersih Disesuaikan untuk perusahaan efek yang beroperasi sebagai perantara perdagangan efek sebesar Rp 25,000,000,000.- Apabila tingkat modal kerja minimum berada dibawah jumlah minimum yang ditetapkan oleh regulator, Perusahaan berisiko dikenakan berbagai sanksi mulai dari denda sampai dengan penghentian sebagian atau seluruh kegiatan usaha.

Untuk mengawasi risiko ini, Perusahaan melakukan hal-hal berikut:

- Mengevaluasi tingkat kebutuhan modal kerja berdasarkan peraturan regulator;
- 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

Tabel berikut menyajikan nilai tercatat dan estimasi nilai wajar dari instrumen keuangan:

	30 Sept 2018							
	Nilai tercatat / Carrying amount							
	Pada nilai wajar/ <i>Fair value through profit or loss</i>	Dimiliki hingga jatuh tempo/ <i>Held-to-maturity</i>	Pinjaman yang diberikan dan piutang/ <i>Loans and receivables</i>	Tersedia untuk dijual/ <i>Available-for-sale</i>	Liabilitas keuangan lain/ <i>Other financial liabilities</i>	Total nilai tercatat/ <i>Total carrying amount</i>	Nilai wajar/ <i>Fair value</i>	
<b>Aset Keuangan</b>								<b>Financial Assets</b>
Kas dan setara kas	-	-	110.125.674.590	-	-	110.125.674.590	110.125.674.590	Cash and cash equivalents
Piutang reverse repo - neto	-	-	15.000.000.000	-	-	15.000.000.000	15.000.000.000	Receivables from reverse repo - net
Portofolio efek	127.863.717.250	-	-	-	-	127.863.717.250	127.863.717.250	Marketable securities
Piutang dari lembaga kliring dan penjaminan	-	-	59.339.098.049	-	-	59.339.098.049	59.339.098.049	Receivables from clearing and guarantee institutions
Piutang nasabah	-	-	-	-	-	-	-	Receivables from customers
Piutang perusahaan efek lain	-	-	-	-	-	-	-	Receivables from other securities company
Aset keuangan lancar lainnya	-	-	1.246.922.940	-	-	1.246.922.940	1.246.922.940	Other current financial assets
Penyertaan pada bursa efek	-	-	-	630.500.000	-	630.500.000	630.500.000	Investment in stock exchange
Aset lain-lain	-	-	132.668.319.497	-	-	132.668.319.497	132.668.319.497	Other assets
<b>Total Aset Keuangan</b>	<b>127.863.717.250</b>	<b>-</b>	<b>318.380.015.076</b>	<b>630.500.000</b>	<b>-</b>	<b>446.874.232.326</b>	<b>446.874.232.326</b>	<b>Total Financial Assets</b>
<b>Liabilitas Keuangan</b>								<b>Financial Liabilities</b>
Utang nasabah	-	-	-	-	10.888.052.217	10.888.052.217	10.888.052.217	Payable to customers
Utang lembaga kliring dan penjaminan	-	-	-	-	-	-	-	Payable to clearing and guarantee institution
Utang perusahaan efek lain	-	-	-	-	101.169.003.400	101.169.003.400	101.169.003.400	Payable to other securities company
Beban akrual	-	-	-	-	2.314.381.078	2.314.381.078	2.314.381.078	Accrued expenses
Liabilitas keuangan lainnya	-	-	-	-	459.768.334	459.768.334	459.768.334	Other financial liabilities
<b>Total Liabilitas Keuangan</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>114.831.205.029</b>	<b>114.831.205.029</b>	<b>114.831.205.029</b>	<b>Total Financial Liabilities</b>

**PT RELIANCE SEKURITAS INDONESIA TBK**

Catatan atas Laporan Keuangan  
Untuk Tahun-Tahun yang Berakhir  
pada Tanggal 30 September 2018 dan 31 Desember 2017  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

31 Des 2017							
Nilai tercatat / Carrying amount							
	Pada nilai wajar/ Fair value through profit or loss	Dimiliki hingga jatuh tempo/ Held-to- maturity	Pinjaman yang diberikan dan piutang/ Loans and receivables	Tersedia untuk dijual/ Available- for-sale	Liabilitas keuangan lain/ Other financial liabilities	Total nilai tercatat/ Total carrying amount	Nilai wajar/ Fair value
<b>Aset Keuangan</b>							
Kas dan setara kas	-	-	183.156.009.809	-	-	183.156.009.809	183.156.009.809
Piutang reverse repo - neto	-	-	10.000.000.000	-	-	10.000.000.000	10.000.000.000
Portofolio efek	70.488.877.695	-	-	-	-	70.488.877.605	70.488.877.605
Piutang dari lembaga kliring dan penjaminan	-	-	56.081.887.424	-	-	56.081.887.424	56.081.887.424
Piutang nasabah	-	-	53.661.098.331	-	-	53.661.098.331	53.661.098.331
Piutang perusahaan efek lain	-	-	32.715.180.000	-	-	32.715.180.000	32.715.180.000
Aset keuangan lancar lainnya	-	-	419.931.369	-	-	419.931.369	419.931.369
Penyertaan pada bursa efek	-	-	-	630.500.000	-	630.500.000	630.500.000
Aset lain-lain	-	-	138.342.183.082	-	-	138.342.183.082	138.342.183.082
<b>Total Aset Keuangan</b>	<b>70.488.877.695</b>	<b>-</b>	<b>474.376.290.015</b>	<b>630.500.000</b>	<b>-</b>	<b>545.495.667.620</b>	<b>545.495.667.620</b>
<b>Liabilitas Keuangan</b>							
Utang nasabah	-	-	-	59.316.934.098	59.316.934.098	59.316.934.098	59.316.934.098
Utang perusahaan efek lain	-	-	-	101.169.003.400	101.169.003.400	101.169.003.400	101.169.003.400
Beban akrual	-	-	-	3.931.155.806	3.931.155.806	3.931.155.806	3.931.155.806
Liabilitas keuangan lainnya	-	-	-	2.690.918.884	2.690.918.884	2.690.918.884	2.690.918.884
<b>Total Liabilitas Keuangan</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>167.108.012.188</b>	<b>167.108.012.188</b>	<b>167.108.012.188</b>	<b>167.108.012.188</b>

Metode dan asumsi yang digunakan oleh Perusahaan dalam mengestimasi nilai wajar dan instrumen keuangan adalah sebagai berikut:

Instrumen keuangan yang disajikan di dalam laporan posisi keuangan dicatat sebesar nilai wajar, atau sebaliknya, disajikan dalam nilai tercatat apabila nilai tersebut mendekati nilai wajarnya atau nilai wajarnya tidak dapat diukur secara andal. Metode-metode dan asumsi asumsi di bawah ini digunakan untuk mengestimasi nilai wajar untuk masing-masing kelas instrumen keuangan.

- Nilai wajar dari kas dan setara kas, piutang reverse repo-neto, piutang dari lembaga kliring dan penjaminan, piutang nasabah, aset keuangan lancar lainnya, penyertaan pada bursa efek, aset lain-lain, utang nasabah, liabilitas keuangan jangka pendek lainnya dan beban akrual mendekati nilai tercatat karena instrumen tersebut memiliki jangka waktu jatuh tempo yang singkat dan memiliki tingkat bunga sesuai pasar.
- Nilai wajar dari portofolio efek – saham dan obligasi ditentukan berdasarkan harga pasar kuotasi yang berlaku pada tanggal laporanposisi keuangan.
- Nilai wajar dari portofolio efek – reksadana ditentukan berdasarkan nilai aset bersih pada tanggal laporan posisi keuangan.

Perusahaan menggunakan hirarki berikut untuk menentukan dan mengungkapkan nilai wajar dari instrumen keuangan:

- Tingkat 1: nilai wajar diperoleh dari kuotasi harga pasar aktif (*unadjusted*) di pasar aktif untuk aset atau liabilitas keuangan yang identik.
- Tingkat 2: pengukuran nilai wajar diperoleh dari input selain dari kuotasi harga pasar yang termasuk dalam Tingkat 1 yang dapatdiobservasi untuk aset dan liabilitas, baik secara langsung (seperti harga) maupun tidak langsung (diperoleh dari harga).
- Tingkat 3: pengukuran nilai wajar diperoleh dari tehnik valuasi yang di dalamnya terdapat input untuk aset dan liabilitas yang tidak didasarkan pada data yang dapat diobservasi di pasar (input yang tidak dapat diobservasi)

Tabel berikut menunjukkan suatu analisa instrumen keuangan yang dicatat pada nilai wajar berdasarkan tingkatan hirarki:

30 Sept 2018					
	Tingkat 1 / Level 1	Tingkat 2 / Level 2	Tingkat 3 / Level 3	Total	
<b>Aset yang diukur pada nilai wajar</b>					<b>Assets measured at fair value</b>
Portofolio efek					Marketable securities
Nilai wajar melalui laba rugi					Fair value through profit or loss
Saham	11.864.829.511	-	-	11.864.829.511	Shares
Obligasi	100.118.133	-	-	100.118.133	Bonds
Reksadana	16.148.769.606	-	-	16.148.769.606	Mutual funds
MTN	99.750.000.000	-	-	99.750.000.000	Medium Term Note
<b>Total</b>	<b>127.863.717.250</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>127.863.717.250</b>	<b>Total</b>

**PT RELIANCE SEKURITAS INDONESIA TBK**

Catatan atas Laporan Keuangan  
Untuk Tahun-Tahun yang Berakhir  
pada Tanggal 30 September 2018 dan 31 Desember 2017  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

31 Des 2017

	Tingkat 1 / Level 1	Tingkat 2 / Level 2	Tingkat 3 / Level 3	Total	
<b>Aset yang diukur pada nilai wajar</b>					<b>Assets measured at fair value</b>
Portofolio efek					Marketable securities
Nilai wajar melalui laba rugi					Fair value through profit or loss
Saham	11.895.970.372	-	-	11.895.970.372	Shares
Obligasi	21.812.500.000	-	-	21.812.500.000	Bonds
Reksadana	36.780.407.233	-	-	36.780.407.233	Mutual funds
<b>Total</b>	<b>70.488.877.605</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>70.488.877.605</b>	<b>Total</b>

**38. PERIKATAN DAN KONTIJENSI**

- a) Perusahaan memperoleh dua fasilitas intraday dari PT Bank Central Asia Tbk yaitu untuk pembelian Surat Utang Negara dengan jumlah maksimum Rp 100,000,000,000.- dan untuk penyelesaian transaksi saham dengan jumlah maksimum Rp 50,000,000,000.-. Perjanjian tersebut telah diperpanjang sementara dengan No.40991/GBK/2018 dan No.40990/GBK/2018 pada Tanggal 13 September 2018. Perusahaan juga memperoleh fasilitas Bank Garansi dengan jumlah maksimum Rp8,000,000,000.- dengan perpanjangan sementara No.40989/GBK/2018 pada Tanggal 13 September 2018. Perpanjangan sementara terhitung sejak tanggal 14 September 2018 dan berakhir pada Tanggal 14 Desember 2018.
- b) Perusahaan mempunyai beberapa perjanjian sewa bangunan dengan berbagai pihak yang digunakan untuk kegiatan kantor pemasaran perusahaan. Perjanjian tersebut akan berakhir pada berbagai tanggal antara tahun 2018 - 2022 dan dapat diperpanjang.
- c) **Litigasi, Perusahaan menghadapi beberapa gugatan perdata dari berbagai pihak sebagai berikut:**
1. Perkara Perdata No. 253/Pdt.G/2017/ PN.Jkt.Utr di Pengadilan Negeri Jakarta Utara telah diputus oleh Majelis Hakim tanggal 17 Oktober 2017 dengan putusan bahwa Majelis Hakim menolak gugatan tersebut dengan alasan Pengadilan Negeri Jakarta Utara tidak berwenang untuk memeriksa dan mengadili perkara perdata ini karena yang berwenang adalah Badan Arbitrase dalam hal ini BAPMI. Saat ini perkara perdata tersebut dalam proses banding.
  2. Perkara Perdata No. 642/Pdt.G/2017/ PN.Jkt.Utr di Pengadilan Negeri Jakarta Utara telah diputus oleh Majelis Hakim tanggal 22 Mei 2018 dengan putusan bahwa Majelis Hakim menolak gugatan tersebut dengan alasan Pengadilan Negeri Jakarta Utara tidak berwenang untuk memeriksa dan mengadili perkara perdata ini karena yang berwenang adalah Badan Arbitrase dalam hal ini BAPMI. Saat ini perkara perdata tersebut dalam proses banding.
  3. Perkara Perdata No. 764/Pdt.G/2017/ PN.Jkt.Sel di Pengadilan Negeri Jakarta Selatan, perkara perdata ini telah diputus oleh Majelis Hakim Pengadilan Negeri Jakarta Selatan tanggal 30 Juli 2018 dengan Putusan yang menyatakan bahwa Perusahaan, tidak bersalah dan gugatan Penggugat kepada Perusahaan ditolak oleh Majelis Hakim. Saat ini perkara perdata tersebut dalam proses banding.

**39. PERISTIWA SETELAH TANGGAL PELAPORAN**

Fasilitas intraday dan bank garansi dari PT Bank Central Asia Tbk telah mendapat fasilitas perpanjangan sementara terhitung pada tanggal 14 September 2018 dan akan berlaku sampai tanggal 14 Desember 2018 (Catatan 38). Sedangkan fasilitas rekening koran ditutup oleh Perusahaan.

**PT RELIANCE SEKURITAS INDONESIA TBK**

Catatan atas Laporan Keuangan  
Untuk Tahun-Tahun yang Berakhir  
pada Tanggal 30 September 2018 dan 31 Desember 2017  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**40. TRANSAKSI NON KAS**

Transaksi yang tidak mempengaruhi arus kas yaitu:

	<u>30 Sept 2018</u>	<u>31 Des 2017</u>	
Penambahan Investasi pada Entitas Asosiasi melalui:			<i>Addition of Investment in Associates through:</i>
Pengkakuan Laba dan Penghasilan Komprehensif Lain	3.386.324.477	3.332.480.515	<i>Revenue Recognition and Other Comprehensive Income</i>
Pelunasan Obligasi RELI III melalui Penerbitan Obligasi RELI IV	-	-	<i>RELI III Bond Repayment by Issuing RELI Bond IV</i>
<b>Jumlah</b>	<b><u>3.386.324.477</u></b>	<b><u>3.332.480.515</u></b>	<b>Total</b>

**41. STANDAR DAN INTERPRETASI TELAH DITERBITKAN TAPI BELUM DITERAPKAN**

Standar akuntansi dan interpretasi yang telah disahkan oleh Dewan Standar Akuntansi Keuangan (DSAK), tetapi belum berlaku efektif untuk laporan keuangan pada tanggal dan tahun yang berakhir pada tanggal 30 September 2018 diungkapkan di bawah ini. Perusahaan bermaksud untuk menerapkan standar tersebut, jika dipandang relevan, saat telah menjadi efektif.

**Efektif berlaku pada atau setelah tanggal 1 Januari 2018:**

- a) Penyesuaian Tahunan 2017: "Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) atas PSAK No. 15: Investasi pada Entitas Asosiasi dan Ventura Bersama (Penyesuaian 2017)" mengklarifikasi bahwa pada saat pengakuan awal, entitas dapat memilih untuk mengukur investee-nya pada nilai wajar atas dasar investasi-per-investasi

**Efektif berlaku pada atau setelah tanggal 1 Januari 2019:**

- b) ISAK No. 33: "Transaksi Valuta Asing dan Imbalan di Muka" merupakan adopsi dari IFRIC 22 "Foreign Currency Transactions and Advance Consideration". ISAK No. 33 mengklarifikasi penggunaan tanggal transaksi untuk menentukan kurs yang digunakan pada pengakuan awal aset, beban atau penghasilan terkait pada saat entitas telah menerima atau membayar imbalan di muka dalam valuta asing.

**Efektif berlaku pada atau setelah tanggal 1 Januari 2020:**

- c) PSAK No. 71: "Instrumen Keuangan merupakan adopsi" dari IFRS No. 9 "Financial Instruments". PSAK No. 71 mengatur perubahan persyaratan terkait instrumen keuangan seperti klasifikasi dan pengukuran, penurunan nilai, dan akuntansi lindung nilai.
- d) PSAK No 72: "Pendapatan dari Kontrak dengan Pelanggan" merupakan adopsi dari IFRS No. 15 "Revenue from Contracts with Customers". PSAK No. 72 menetapkan prinsip yang diterapkan entitas untuk melaporkan informasi yang berguna kepada pengguna laporan keuangan tentang sifat, jumlah, waktu, dan ketidakpastian pendapatan dan arus kas yang timbul dari kontrak dengan pelanggan.
- e) PSAK No. 73: "Sewa" merupakan adopsi dari IFRS No. 16 "Leases". PSAK No. 73 menetapkan prinsip pengakuan, pengukuran, penyajian, dan pengungkapan sewa. Tujuannya adalah untuk memastikan bahwa penyewa dan pesewa menyediakan informasi yang relevan yang merepresentasikan dengan tepat transaksi tersebut. Informasi ini memberikan dasar bagi pengguna laporan keuangan untuk menilai dampak transaksi sewa pada posisi keuangan, kinerja keuangan dan arus kas entitas.
- f) Amendemen PSAK No. 15: "Investasi pada Entitas Asosiasi dan Ventura Bersama tentang Kepentingan Jangka Panjang pada Entitas Asosiasi dan Ventura Bersama" merupakan adopsi dari Amendemen IAS No. 28 "Investments in Associates and Joint Ventures: Long-term Interests in Associates and Joint Ventures". Amendemen PSAK No. 15 menambahkan paragraf 14A sehingga mengatur bahwa entitas juga menerapkan PSAK No. 71 atas instrumen keuangan pada entitas asosiasi atau ventura bersama di mana metode ekuitas tidak diterapkan.

**PT RELIANCE SEKURITAS INDONESIA TBK**

Catatan atas Laporan Keuangan  
Untuk Tahun-Tahun yang Berakhir  
pada Tanggal 30 September 2018 dan 31 Desember 2017  
(Disajikan dalam Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

---

- g) Amendemen PSAK No. 71: "Instrumen Keuangan tentang Fitur Percepatan Pelunasan dengan Kompensasi Negatif" merupakan adopsi dari Amendemen IFRS No. 9 "Financial Instruments: Prepayment Features with Negative Compensation". Amendemen PSAK 71 mengamendemen paragraf PP4.1.11(b) dan PP4.1.12(b), dan menambahkan paragraf PP4.1.12A sehingga mengatur bahwa aset keuangan dengan fitur percepatan pelunasan yang dapat menghasilkan kompensasi negatif memenuhi kualifikasi sebagai arus kas kontraktual yang berasal semata dari pembayaran pokok dan bunga dari jumlah pokok terutang yang diukur pada biaya perolehan diamortisasi atau nilai wajar melalui penghasilan komprehensif lain.

Perusahaan sedang mengevaluasi dan belum menentukan dampak dari Standar dan Interpretasi tersebut terhadap laporan keuangan.

**42. TANGGUNG JAWAB MANAJEMEN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Manajemen Perusahaan bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan yang diselesaikan dan diotorisasi untuk diterbitkan pada tanggal 27 Oktober 2018.