



**PT IMG SEKURITAS**  
A MEMBER OF INDONESIA STOCK EXCHANGE

**PT INDONESIA MAKMUR GROUP SEKURITAS**  
**LAPORAN POSISI KEUANGAN**  
**30 JUNI 2022**

(Dengan perbandingan 31 Desember 2021)

(dinyatakan dalam Rupiah)

	<u>Catatan</u>	<u>30 Juni 2022</u>	<u>31 Desember 2021</u>
<b>ASET</b>			
Kas dan setara kas	4	27.566.640.049	28.197.262.781
Portofolio efek	5	218.011.100	183.473.100
Deposito pada Lembaga Kliring dan Penjaminan	6	1.568.741.331	1.551.656.591
Piutang pada Lembaga Kliring dan Penjaminan	7	30.000	-
Piutang Lain Lain	8	-	3.902.684
Pajak dibayar dimuka	11a	108.143	-
Penyertaan pada Bursa Efek	9	1.575.000.000	1.575.000.000
Aset tetap - bersih (setelah dikurangi akumulasi penyusutan)	10	103.704.624	72.180.624
<b>JUMLAH ASET</b>		<b><u>31.032.235.247</u></b>	<b><u>31.583.475.780</u></b>
<b>LIABILITAS DAN EKUITAS</b>			
Utang pajak	11b	3.080.621	9.388.500
Biaya yang masih harus dibayar	12	53.813	58.207.130
Liabilitas imbalan kerja		1.415.764.869	1.415.764.869
Utang Subordinasi	13	10.000.000.000	10.000.000.000
<b>Jumlah Liabilitas</b>		<b><u>11.418.899.303</u></b>	<b><u>11.483.360.499</u></b>
<b>EKUITAS</b>			
Modal saham-nilai nominal Rp 1.000.000,- per saham, Modal dasar 60.000 saham pada 30 Jun 2022 dan 31 Des 2021			
Modal ditempatkan dan disetor penuh 30.000 saham	15	30.000.000.000	30.000.000.000
Tambahan Modal Disetor	16	250.000.000	250.000.000
Saldo Laba (Rugi)		(12.295.454.177)	(11.808.674.840)
Komponen ekuitas lainnya		1.658.790.121	1.658.790.121
<b>Jumlah Ekuitas</b>		<b><u>19.613.335.944</u></b>	<b><u>20.100.115.281</u></b>
<b>JUMLAH LIABILITAS DAN EKUITAS</b>		<b><u>31.032.235.247</u></b>	<b><u>31.583.475.780</u></b>

Lihat catatan atas Laporan Keuangan terlampir  
yang merupakan bagian tak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan



**PT INDONESIA MAKMUR GROUP SEKURITAS**  
**LAPORAN LABA RUGI KOMPREHENSIF**  
**Untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2022**  
(Dengan perbandingan untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2021)

(dinyatakan dalam Rupiah)

		<u>30 JUNI</u> <u>2022</u>	<u>30 JUNI</u> <u>2021</u>
<b>PENDAPATAN USAHA</b>			
Pendapatan kegiatan perantara perdagangan efek	17	15.996.692	(651.752.799)
Pendapatan deviden		7.423.297	27.270.605
<b>JUMLAH PENDAPATAN USAHA</b>		<b><u>23.419.989</u></b>	<b><u>(624.482.194)</u></b>
<b>BEBAN USAHA</b>			
Beban kepegawaian	18	(425.593.000)	(421.540.000)
Telekomunikasi		(61.907.500)	(71.738.111)
Administrasi dan umum		(134.336.164)	(217.506.221)
Sewa kantor		(52.522.800)	(118.882.800)
Lain-lain		(37.879.787)	(39.449.892)
<b>JUMLAH BEBAN USAHA</b>		<b><u>(712.239.251)</u></b>	<b><u>(869.117.024)</u></b>
<b>LABA (RUGI) USAHA</b>		<b><u>(688.819.262)</u></b>	<b><u>(1.493.599.218)</u></b>
<b>PENDAPATAN (BEBAN) LAIN LAIN</b>			
Pendapatan Bunga		207.208.035	242.989.796
Beban bunga dan keuangan	19	(5.168.110)	(6.678.800)
Lain lain - bersih		-	17.053.349
<b>JUMLAH PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN</b>		<b><u>202.039.925</u></b>	<b><u>253.364.345</u></b>
<b>LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK</b>		<b><u>(486.779.337)</u></b>	<b><u>(1.240.234.873)</u></b>
<b>BEBAN PAJAK</b>			
Kini		-	-
Tangguhan		-	-
<b>LABA (RUGI) BERSIH PERIODE BERJALAN</b>		<b><u>(486.779.337)</u></b>	<b><u>(1.240.234.873)</u></b>
Pendapatan Komprehensif Lainnya		-	-
<b>TOTAL LABA (RUGI) KOMPREHENSIF</b>		<b><u>(486.779.337)</u></b>	<b><u>(1.240.234.873)</u></b>

Lihat catatan atas Laporan Keuangan terlampir  
yang merupakan bagian tak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan

**PT INDONESIA MAKMUR GROUP SEKURITAS**  
**LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS**  
 Untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2022  
 (Dengan perbandingan untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2021)

	Modal Saham	Tambahan Modal Disetor	Modal Saham Diperoleh Kembali	Opsi Saham	(Kerugian) yang belum Direalisasikan dari Aset Keuangan	Saldo Laba (Rugi) Ditentukan Penggunaannya	Saldo Laba (Rugi) Tidak Ditentukan Penggunaannya	Jumlah	Kepentingan Non Pengendali	Jumlah Ekuitas
Saldo Per 30 Juni 2020	30.000.000.000	250.000.000	-	-	1.307.290.853	-	(10.186.190.721)	21.371.100.132	-	21.371.100.132
Laba (Rugi) Bersih Periode Berjalan	-	-	-	-	-	-	122.274.976	122.274.976	-	122.274.976
Pendapatan Komprehensif Lainnya	-	-	-	-	57.326.471	-	-	57.326.471	-	57.326.471
<b>Saldo per 31 Desember 2020</b>	<b>30.000.000.000</b>	<b>250.000.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.364.617.324</b>	<b>-</b>	<b>(10.063.915.745)</b>	<b>21.550.701.579</b>	<b>-</b>	<b>21.550.701.579</b>
Laba (Rugi) Bersih Periode Berjalan	-	-	-	-	-	-	(1.240.234.873)	(1.240.234.873)	-	(1.240.234.873)
Pendapatan Komprehensif Lainnya	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo per 30 Juni 2021</b>	<b>30.000.000.000</b>	<b>250.000.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.364.617.324</b>	<b>-</b>	<b>(11.304.160.618)</b>	<b>20.310.466.706</b>	<b>-</b>	<b>20.310.466.706</b>
Laba (Rugi) Bersih Periode Berjalan	-	-	-	-	-	-	(504.524.222)	(504.524.222)	-	(504.524.222)
Pendapatan Komprehensif Lainnya	-	-	-	-	294.172.797	-	-	294.172.797	-	294.172.797
<b>Saldo per 31 Desember 2021</b>	<b>30.000.000.000</b>	<b>250.000.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.658.790.121</b>	<b>-</b>	<b>(11.808.674.840)</b>	<b>20.100.115.281</b>	<b>-</b>	<b>20.100.115.281</b>
Laba (Rugi) Bersih Periode Berjalan	-	-	-	-	-	-	(486.779.337)	(486.779.337)	-	(486.779.337)
Pendapatan Komprehensif Lainnya	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo per 30 Juni 2022</b>	<b>30.000.000.000</b>	<b>250.000.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.658.790.121</b>	<b>-</b>	<b>(12.295.454.177)</b>	<b>19.613.335.944</b>	<b>-</b>	<b>19.613.335.944</b>

Lihat catatan atas Laporan Keuangan terlampir  
 yang merupakan bagian tak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan



**PT INDONESIA MAKMUR GROUP SEKURITAS**  
**LAPORAN ARUS KAS**

Untuk periode yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2022  
(Dengan perbandingan 30 Juni 2021)

(dinyatakan dalam Rupiah)

	<u>30 Juni 2022</u>	<u>30 Juni 2021</u>
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI:</b>		
Penerimaan Komisi Perantara Perdagangan Efek	5.407.168	31.387.255
Penerimaan Deviden	7.423.297	27.270.605
Penerimaan Penghasilan Bunga	158.706.394	216.135.548
Pembelian (Penjualan) Portofolio Efek-bersih	(23.978.476)	452.155.463
Pembayaran kepada pemasok dan karyawan	(781.976.700)	(938.044.903)
Kas bersih diperoleh dari Aktivitas Operasi	<u>(634.418.317)</u>	<u>(211.096.032)</u>
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI:</b>		
Penerimaan Penghasilan Bunga	35.319.585	25.752.888
Perolehan Aset Tetap	(31.524.000)	
Kas Bersih Digunakan untuk Aktivitas Investasi	<u>3.795.585</u>	<u>25.752.888</u>
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN:</b>		
Kas Bersih Digunakan untuk Aktivitas Pendanaan	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>KENAIKAN (PENURUNAN) BERSIH KAS DAN SETARA</b>	<b>(630.622.732)</b>	<b>(185.343.144)</b>
<b>KAS DAN SETARA KAS AWAL PERIODE</b>	<b>28.197.262.781</b>	<b>28.794.916.347</b>
<b>KAS DAN SETARA KAS AKHIR PERIODE</b>	<b><u>27.566.640.049</u></b>	<b><u>28.609.573.203</u></b>

Lihat catatan atas Laporan Keuangan terlampir  
yang merupakan bagian tak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan

## PT INDONESIA MAKMUR GROUP SEKURITAS

### CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2022

(Dengan perbandingan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2021)

(dalam satuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

#### 1. UMUM

PT Indonesia Makmur Group Sekuritas disingkat PT IMG SEKURITAS ("Perusahaan") semula bernama PT Senni Cahaya didirikan berdasarkan Akta No. 170 tanggal 8 Nopember 1994 yang dibuat di hadapan Richardus Nangkih Sinulingga S.H., Notaris di Jakarta, dan telah disahkan Menteri Kehakiman Republik Indonesia dengan Surat Keputusan No. C2-310.HT.01.01.TH.95, tanggal 11 Januari 1995. Akta pendirian perusahaan telah diumumkan dalam Berita Negara Republik Indonesia No. 96 tanggal 30 Nopember 2007, Tambahan No. 11773.

Perusahaan telah merubah namanya semula adalah PT Senni Cahaya menjadi PT Indonesia Makmur Group Sekuritas disingkat PT IMG Sekuritas, berdasarkan Akta No.01, tanggal 9 Maret 2017, dibuat oleh Notaris Garce Supena Sundah SH, yang telah mendapat persetujuan Kementerian Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia No : AHU-0007202.AH.01.02 tahun 2017, tgl 25 Maret 2017

Anggaran dasar Perusahaan telah mengalami beberapa kali perubahan, terakhir mengenai perubahan nama Perusahaan berdasarkan Akta No.01 tanggal 09 Maret 2017 yang dibuat oleh Ny. Grace Supena Sundah S.H., Notaris di Jakarta dan telah mendapat persetujuan Kementerian Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia berdasarkan suratnya No. AHU-0007202.AH.01.02 tahun 2017 tanggal 25 Maret 2017. Perubahan nama perusahaan dilakukan dalam rangka memenuhi kewajiban berdasarkan Peraturan Otoritas Jasa Keuangan Republik Indonesia No.20/POJK.04/2016 yang telah diundangkan pada tanggal 18 April 2016, tentang Perizinan Perusahaan Efek yang melakukan kegiatan usaha sebagai Penjamin Emisi Efek dan/atau Perantara Pedagang efek wajib mencantumkan secara jelas kata "Sekuritas" pada penulisan nama perusahaannya, maka Perusahaan telah merubah namanya yang semula adalah PT SENNI CAHAYA menjadi PT INDONESIA MAKMUR GROUP SEKURITAS disingkat PT IMG SEKURITAS

Sesuai dengan Pasal 3 Anggaran Dasar, Perusahaan menjalankan kegiatan selaku Perusahaan Efek sebagai perantara pedagang efek.

Perusahaan memperoleh izin usaha perusahaan efek sebagai perantara pedagang efek dari Ketua Badan Pengawas Pasar Modal (Bapepam) dengan Surat Keputusan No. KEP-02/PM/PPE/1997, tanggal 22 Januari 1997 dan Keputusan Deputi Komisiner Pengawas Pasar Modal II Nomor : KEP-15/PM.2/2017 tanggal 08 Mei 2017 tentang Perubahan Penggunaan Izin Usaha Perusahaan Efek sebagai Perantara Pedagang Efek atas nama PT SENNI CAHAYA menjadi izin usaha atas nama PT INDONESIA MAKMUR GROUP SEKURITAS dan tercatat sebagai anggota PT Bursa Efek Jakarta dengan No. SPAB 197/JATS/BEJ-1.3/0797 tanggal 11 Juli 1997. Perusahaan mulai beroperasi sejak tahun 1997.

Kantor Perusahaan berkedudukan di Wisma Matahari Power, Suite 150, Jl. Raya Kebayoran Lama No.21, Jakarta.

Berdasarkan Akta No 16 tanggal 16 Mei 2018 dibuat oleh Ny.Grace Supena Sundah SH, Notaris di Jakarta, para pemegang saham perusahaan menyetujui untuk mengangkat kembali anggota Direksi dan Komisaris untuk masa jabatan 5 (lima) tahun berikutnya, yang pemberitaannya telah diterima dan dicatat oleh Kementerian Hukum dan HAM RI berdasarkan suratnya No. AHU-AH.01.03-0208728, tgl 23 Mei 2018 dan surat OJK No.S-363/PM.21/2018, tgl 11 April 2018 perihal pengangkatan Komisaris Independen. Susunan Dewan Komisaris dan Direksi Perusahaan pada tanggal 30 Juni 2022 dan 31 Desember 2021 adalah sebagai berikut :

	30 Juni 2022	31 Desember 2021
Komisaris Independen	Nn.Lily Kosasih	Nn.Lily Kosasih
Direktur Utama	Tn. Bitara Hulman Sianipar	Tn. Bitara Hulman Sianipar
Direktur	Tn. Toleransi Perangin-angin	Tn. Toleransi Perangin-angin

## PT INDONESIA MAKMUR GROUP SEKURITAS

### CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2022

(Dengan perbandingan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2021)

(dalam satuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

---

## 2. PENERAPAN PERNYATAAN STANDAR AKUNTANSI KEUANGAN

---

Ikatan Akuntansi Indonesia (IAI) telah menerbitkan beberapa standar akuntansi yang akan berlaku untuk laporan keuangan yang periodenya dimulai pada atau setelah tanggal 1 Januari 2020 sebagai berikut :

- a. PSAK No.71, "Instrumen Keuangan"
- b. PSAK No.72, "Pendapatan dan Kontrak dengan Pelanggan"
- c. PSAK No.73, "Sewa"

## 3. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI

---

Kebijakan akuntansi diterapkan secara konsisten dalam penyusunan laporan keuangan untuk tanggal-tanggal 30 Juni 2022 dan 31 Desember 2021 adalah sebagai berikut:

### a. Dasar penyajian laporan keuangan

Laporan keuangan telah disusun sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia ("SAK") yang mencakup Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) dan Interpretasi Standar Akuntansi Keuangan (ISAK) yang dikeluarkan oleh Dewan Standar Akuntansi Keuangan Ikatan Akuntan Indonesia serta Pedoman Akuntansi Perusahaan Efek (PAPE) yang ditetapkan oleh BAPEPAM-LK pada tanggal 30 Desember 2011 yang berlaku mulai efektif 1 Januari 2012. Fungsi dan kewenangan BAPEPAM-LK, telah diambil alih oleh Otoritas Jasa Keuangan (OJK).

Penyajian Laporan Keuangan Perseroan disusun sesuai dengan PSAK No. 1 (Revisi 2013) yang berlaku 1 Januari 2015 dan PAPE, yaitu antara lain, tujuan pelaporan, komponen laporan keuangan, penyajian secara wajar, materialitas dan agregasi, saling hapus, perbedaan antara aset lancar dan tidak lancar dan liabilitas jangka pendek dan jangka panjang, informasi komparatif, konsistensi penyajian dan memperkenalkan pengungkapan baru, antara lain, sumber estimasi ketidakpastian dan pertimbangan, pengelolaan permodalan, laba komprehensif lainnya, penyimpangan dari standar akuntansi keuangan dan pernyataan kepatuhan.

Laporan keuangan disusun berdasarkan konsep akrual, dan dasar pengukuran dengan menggunakan konsep harga historis, kecuali laporan arus kas dan beberapa akun tertentu yang disusun berdasarkan pengukuran lain sebagaimana diuraikan dalam kebijakan akuntansi masing-masing akun tersebut.

Laporan arus kas disusun dengan menggunakan metode langsung dengan mengelompokkan arus kas atas dasar kegiatan operasi, investasi dan pendanaan.

### b. Pengungkapan pihak-pihak berelasi

Sesuai dengan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) No. 7 mengenai pengungkapan pihak-pihak berelasi. Yang dimaksud dengan Pengungkapan Pihak-Pihak Berelasi adalah sebagai berikut :

Pihak-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) personil manajemen kunci entitas pelapor atau entitas induk entitas pelapor.

## PT INDONESIA MAKMUR GROUP SEKURITAS

### CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2022

(Dengan perbandingan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2021)

(dalam satuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

---

### 3. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (LANJUTAN)

---

- (b) Suatu entitas berelasi dengan entitas pelapor jika memenuhi salah satu hal berikut:
- (i). Entitas dan entitas pelapor adalah anggota dari kelompok usaha yang sama (artinya entitas induk, entitas anak, dan entitas anak berikutnya terkait dengan entitas lain).
  - (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 pascakerja untuk imbalan kerja dari salah satu entitas pelapor atau entitas yang terkait dengan entitas pelapor. Jika entitas pelapor adalah entitas yang menyelenggarakan program tersebut, maka entitas sponsor juga berelasi dengan entitas pelapor.
  - (vi). Entitas yang dikendalikan atau dikendalikan bersama oleh orang yang diidentifikasi dalam huruf (a).
  - (vii). Orang yang diidentifikasi dalam huruf (a)(i) memiliki pengaruh signifikan atas entitas atau personel manajemen kunci entitas (atau entitas induk dari entitas).

#### c. Kas dan setara kas

Perseroan mengelompokkan Kas dan setara kas terdiri dari kas, bank dan deposito berjangka dengan masa jatuh tempo tiga bulan atau kurang dan tidak dijaminkan dan tidak dibatasi penggunaannya.

#### d. Piutang usaha

Piutang usaha diakui dan disajikan sebesar nilai tagihan.

#### e. Deposito berjangka

Deposito berjangka merupakan deposito yang di simpan di bank dengan jangka waktu lebih dari tiga bulan.

#### f. Penyertaan Pada Bursa Efek

Keanggotaan Perusahaan di bursa, 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 keanggotaan di bursa dievaluasi dan diturunkan langsung ke jumlah terpulihkan.

#### g. Aset tetap

Biaya perolehan aset tetap meliputi harga perolehan dan biaya-biaya yang dapat diatribusikan secara langsung untuk membawa aset ke lokasi dan kondisi yang diinginkan agar aset siap digunakan sesuai dengan keinginan dan maksud manajemen. Estimasi awal biaya pembongkaran atau pemindahan aset tetap ditambahkan sebagai biaya perolehan, jika hal tersebut sebagai liabilitas.

Perusahaan menerapkan PSAK 16 (Revisi 2011) mengenai "Aset Tetap". Perusahaan memilih menggunakan model biaya dalam mengukur aset tetapnya. Sesuai dengan metode tersebut, aset tetap dinyatakan sebesar biaya perolehannya setelah dikurangi dengan akumulasi penyusutannya dan akumulasi penurunan nilai jika ada.

Aset tetap dinyatakan berdasarkan biaya perolehan dikurangi akumulasi penyusutan.

Penyusutan dihitung dengan menggunakan metode garis lurus (*Straight line method*), sesuai dengan masa manfaatnya.

## PT INDONESIA MAKMUR GROUP SEKURITAS

### CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2022

(Dengan perbandingan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2021)

(dalam satuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

#### 3. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI (LANJUTAN)

<u>Jenis aset tetap</u> Inventaris	<u>Masa Manfaat</u> 4 tahun	<u>% per</u> 25%
---------------------------------------	--------------------------------	---------------------

Hak atas tanah dicatat sebesar biaya perolehan dan tidak disusutkan. Tanah tidak disusutkan. Biaya-biaya tertentu yang berhubungan dengan perolehan atau perpanjangan hak atas tanah ditangguhkan dan diamortisasi selama masa hak atau masa manfaat tanah, mana yang lebih pendek. Biaya-biaya tersebut disajikan sebagai "Beban tangguhan" di Laporan Posisi Keuangan.

Nilai sisa, taksiran masa manfaat, dan metode penyusutan atas aset tetap dievaluasi dan disesuaikan setiap tanggal laporan posisi keuangan. Dampak dari revisi tersebut, jika ada, diakui dalam laporan laba rugi pada periode terjadinya.

Biaya pemeliharaan dan perbaikan diakui sebagai beban pada saat terjadinya. Pengeluaran yang memperpanjang masa manfaat suatu aset atau yang memberikan manfaat ekonomis yang berupa peningkatan kapasitas, kualitas produksi, atau kinerja dikapitalisasi dan disusutkan sesuai dengan masa manfaat ekonomis aset tetap yang bersangkutan. Aset tetap yang sudah tidak dipergunakan lagi atau dijual, biaya perolehan serta akumulasi penyusutannya dikeluarkan dari kelompok aset tetap yang bersangkutan dan laba atau rugi yang terjadi dibukukan pada laba/(rugi) tahun yang bersangkutan.

#### h. Transaksi dan saldo dalam mata uang rupiah

Pembukuan perusahaan diselenggarakan dalam mata uang rupiah yang merupakan mata uang fungsional perusahaan.

#### i. Pajak penghasilan

Perusahaan menghitung pajak berdasarkan pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) No. 46, tentang "Akuntansi Pajak Penghasilan".

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

Aset dan liabilitas pajak tangguhan diakui atas konsekuensi pajak pada periode mendatang yang timbul dari perbedaan jumlah tercatat aset dan liabilitas menurut laporan keuangan dengan dasar pengenaan pajak aset dan liabilitas. Liabilitas pajak tangguhan diakui untuk semua perbedaan temporer kena pajak dan aset pajak tangguhan diakui untuk perbedaan temporer yang boleh dikurangkan, sepanjang besar kemungkinan dapat dimanfaatkan untuk mengurangi laba kena pajak pada masa mendatang. Aset dan liabilitas pajak tangguhan tidak diakui atas dasar perbedaan temporer yang timbul dari goodwill (*goodwill negative*) atau pada saat pengakuan awal aset dan liabilitas dari suatu transaksi yang bukan penggabungan usaha dan tidak mempengaruhi baik laba akuntansi maupun laba fiskal.

Pajak tangguhan diukur dengan menggunakan tarif pajak yang berlaku atau secara substansial telah berlaku pada tanggal laporan posisi keuangan. Pajak tangguhan dibebankan atau dikreditkan dalam laporan laba rugi, kecuali pajak tangguhan yang dibebankan atau dikreditkan langsung ke ekuitas.

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

Pajak kini dan pajak tangguhan diakui sebagai penghasilan atau beban pada laporan laba rugi, kecuali apabila pajak penghasilan yang berasal dari suatu transaksi atau kejadian yang diakui, pada periode yang sama atau berbeda, di luar laporan laba rugi baik dalam pendapatan komprehensif lain maupun secara langsung dalam ekuitas.

Koreksi terhadap liabilitas perpajakan diakui pada saat surat ketetapan pajak diterima atau, jika mengajukan keberatan, pada saat keputusan atas keberatan tersebut telah diterima.

**PT INDONESIA MAKMUR GROUP SEKURITAS**

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

*Untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2022*

*(Dengan perbandingan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2021)*

*(dalam satuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)*

---

**j. Pengakuan pendapatan dan beban**

**Pendapatan**

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

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.

**Beban**

Beban yang timbul sehubungan dengan proses perdagangan efek diakumulasikan dan dibebankan pada saat pendapatan diakui (*Accrual Basis*)

**k. Transaksi efek**

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

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

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.

**l. Portofolio efek**

Portofolio efek yang dimiliki Perusahaan terdiri dari portofolio dalam bentuk saham yang diperdagangkan di bursa efek.

Portofolio efek diklasifikasikan sebagai aset keuangan dalam kelompok portofolio yang diperdagangkan dan tersedia untuk dijual.

**m. Estimasi akuntansi**

Penyusunan laporan keuangan sesuai dengan prinsip akuntansi yang berlaku umum di Indonesia mengharuskan manajemen untuk membuat estimasi dan asumsi yang mempengaruhi jumlah aset dan liabilitas serta pengungkapan aset dan liabilitas kontinjensi pada tanggal laporan keuangan serta jumlah pendapatan dan beban selama periode pelaporan.

**Estimasi Nilai Wajar**

Nilai wajar untuk instrumen keuangan yang diperdagangkan di pasar aktif ditentukan berdasarkan nilai pasar yang berlaku pada laporan posisi keuangan.

Investasi pada efek ekuitas yang nilai wajarnya tidak tersedia dicatat sebesar biaya perolehan.

Nilai wajar untuk instrumen keuangan lain yang tidak diperdagangkan di pasar ditentukan dengan menggunakan teknik penilaian tertentu.

**PT INDONESIA MAKMUR GROUP SEKURITAS****CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN***Untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2022**(Dengan perbandingan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2021)**(dalam satuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)***4. KAS DAN SETARA KAS**

	<u>30 Jun 2022</u>	<u>31 Des 2021</u>
<b>Kas</b>	10.000.000	10.000.000
<b>Bank</b>		
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk	8.238.018.696	8.003.590.288
PT Bank Danamon Tbk	64.637.451	89.463.376
PT Bank UOB Indonesia	937.672.345	1.936.603.954
<b>Jumlah kas dan bank</b>	<u>9.240.328.492</u>	<u>10.029.657.618</u>
<b>Deposito berjangka kurang dari 3 bulan</b>		
PT Bank Danamon Tbk	2.134.491.420	2.113.328.292
PT Bank UOB Indonesia	16.181.820.137	16.044.276.871
<b>Jumlah deposito berjangka</b>	<u>18.316.311.557</u>	<u>18.157.605.163</u>
<b>Jumlah kas dan setara kas</b>	<u>27.566.640.049</u>	<u>28.197.262.781</u>
<b>Tingkat bunga per tahun</b>		
Deposito berjangka	3 % - 2,50 %	3 % - 2,75 %

**5. PORTOFOLIO EFEK**

Akun ini merupakan portofolio efek untuk diperdagangkan di bursa efek dengan rincian sebagai berikut :

<u>per 30 Juni 2022</u>			
<u>Nama Saham</u>	<u>Lembar</u>	<u>Harga</u>	<u>Total</u>
PT Energi Mega Persada (Persero) Tbk	50	222	11.100
PT Telekomunikasi Indonesia (Persero) Tbk	54.500	4.000	218.000.000
	<b>TOTAL</b>		<b>218.011.100</b>
<u>per 31 Desember 2021</u>			
<u>Nama Saham</u>	<u>Lembar</u>	<u>Harga</u>	<u>Total</u>
PT Air Asia Indonesia Tbk	42.000	184	7.728.000
PT Energi Mega Persada (Persero) Tbk	50	102	5.100
PT Media Nusantara Citra Tbk	43.500	4.040	175.740.000
	<b>TOTAL</b>		<b>183.473.100</b>

**PT INDONESIA MAKMUR GROUP SEKURITAS**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2022  
 (Dengan perbandingan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2021)  
 (dalam satuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**6. DEPOSITO PADA LEMBAGA KLIRING DAN PENJAMINAN**

Akun ini merupakan dana kliring yang ditempatkan pada PT Kliring Penjaminan Efek Indonesia yang memperoleh bunga dengan tingkat suku bunga tahunan berkisar antara 2,50% sd 3 % pada 30 Juni 2022 dan 3,25 % sd 4 % pada 31 Desember 2021

per 30 Juni 2022			
Keterangan	01 Jan 2022	Bunga selama 6 bulan	30 Jun 2022
Dana agunan minimum kas/setara kas	1.551.656.591	17.084.740	1.568.741.331
<b>Jumlah</b>	<b>1.551.656.591</b>	<b>17.084.740</b>	<b>1.568.741.331</b>
per 31 Desember 2021			
Keterangan	01 Jan 2021	Bunga selama setahun	31 Des 2021
Dana agunan minimum kas/setara kas	1.518.882.743	32.773.848	1.551.656.591
<b>Jumlah</b>	<b>1.518.882.743</b>	<b>32.773.848</b>	<b>1.551.656.591</b>

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

Akun ini merupakan tagihan dari (pada) KPEI terkait dengan transaksi jual dan beli efek yang terjadi di Bursa sebagai berikut :

	30 Jun 2022	31 Des 2021
Piutang pada Lembaga Kliring dan Penjaminan	4.060.000	-
Utang pada Lembaga Kliring dan Penjaminan	(4.030.000)	-
<b>Jumlah Piutang (Utang) pada Lembaga Kliring dan Penjaminan</b>	<b>30.000</b>	<b>-</b>

**8. PIUTANG LAIN-LAIN**

	30 Jun 2022	31 Des 2021
Piutang bunga deposito berjangka	-	3.902.684
<b>Jumlah</b>	<b>-</b>	<b>3.902.684</b>

Perusahaan tidak membentuk penyisihan piutang ragu-ragu karena pihak manajemen Perusahaan berkeyakinan bahwa piutang lain-lain dapat tertagih .

**PT INDONESIA MAKMUR GROUP SEKURITAS****CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2022

(Dengan perbandingan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2021)

(dalam satuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**9. PENYERTAAN PADA BURSA EFEK**

Pada tahun 2007 PT Bursa Efek Jakarta dan PT Bursa Efek Surabaya merger dan berubah nama menjadi PT Bursa Efek Indonesia, setiap saham yang dimiliki pada PT Bursa Efek Jakarta nilai nominal 1 saham menjadi Rp 135.000.000 pada setiap saham di PT Bursa Efek Indonesia dari nilai nominal 1 saham sebelumnya Rp 60.000.000, oleh karena itu perusahaan harus menyetero kekurangan sebesar Rp 75.000.000. Dengan berubah nilai nominal saham tersebut maka harga perolehan penyertaan saham pada PT Bursa Efek Indonesia berubah dari Rp1.500.000.000 menjadi Rp 1.575.000.000.

Tidak terdapat penurunan nilai pada penyertaan saham di PT Bursa Efek Indonesia.

**10. ASET TETAP**

	30 Juni 2022			30 Jun 2022
	1 Januari 2021	Penambahan	Pengurangan	
<b>Harga perolehan</b>				
Inventaris kantor	782.181.031	31.524.000	-	813.705.031
Kendaraan Bermotor	14.972.000	-	-	14.972.000
<b>Jumlah</b>	<b>797.153.031</b>	<b>31.524.000</b>	<b>-</b>	<b>828.677.031</b>
<b>Akumulasi penyusutan</b>				
Inventaris	723.724.740	-	-	723.724.740
Kendaraan Bermotor	1.247.667	-	-	1.247.667
<b>Jumlah</b>	<b>724.972.407</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>724.972.407</b>
<b>Nilai buku</b>	<b>72.180.624</b>			<b>103.704.624</b>
	31 Desember 2021			
	1 Januari 2021	Penambahan	Pengurangan	31 Des 2021
<b>Harga perolehan</b>				
Inventaris	782.181.031	-	-	782.181.031
Kendaraan Bermotor	-	14.972.000	-	14.972.000
<b>Jumlah</b>	<b>782.181.031</b>	<b>14.972.000</b>	<b>-</b>	<b>797.153.031</b>
<b>Akumulasi penyusutan</b>				
Inventaris	670.310.344	53.414.396	-	723.724.740
Kendaraan Bermotor	-	1.247.667	-	1.247.667
<b>Jumlah</b>	<b>670.310.344</b>	<b>54.662.063</b>	<b>-</b>	<b>724.972.407</b>
<b>Nilai buku</b>	<b>111.870.687</b>			<b>72.180.624</b>

**11. PERPAJAKAN****a. Pajak dibayar dimuka**

Terdiri dari:

	30 Jun 2022	31 Des 2021
PPh 23 diterima dimuka	108.143	-
<b>Jumlah Pajak dibayar dimuka</b>	<b>108.143</b>	<b>-</b>

**PT INDONESIA MAKMUR GROUP SEKURITAS****CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN***Untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2022**(Dengan perbandingan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2021)**(dalam satuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)***b. Utang pajak**

Terdiri dari :

	<u>30 Jun 2022</u>	<u>31 Des 2021</u>
Pajak penghasilan :		
Pasal 21	2.924.000	9.241.850
Pasal 23	102.041	-
Pasal 4:2 (Final)	-	130.000
Pajak Penghasilan atas transaksi penjualan efek	<u>54.580</u>	<u>16.650</u>
Jumlah utang pajak	<u><u>3.080.621</u></u>	<u><u>9.388.500</u></u>

**12. BIAYA YANG MASIH HARUS DIBAYAR**

Akun ini merupakan biaya yang masih harus dibayar per tanggal 30 Juni 2022 dan 31 Desember 2021 sebagai berikut :

	<u>30 Jun 2022</u>	<u>31 Des 2021</u>
Beban jasa transaksi	53.813	13.207.130
Beban Audit	-	45.000.000
Jumlah	<u><u>53.813</u></u>	<u><u>58.207.130</u></u>

**13. UTANG SUBORDINASI**

	<u>30 Jun 2022</u>	<u>31 Des 2021</u>
PT Makindo Strategic Assets	<u>10.000.000.000</u>	<u>10.000.000.000</u>
Jumlah	<u><u>10.000.000.000</u></u>	<u><u>10.000.000.000</u></u>

Berdasarkan perjanjian pinjaman subordinasi tanggal 6 Juli 2015 Pemegang Saham Perusahaan PT Makindo Strategic Assets memberikan pinjaman kepada PT Indonesia Makmur Group Sekuritas (d/h PT Senni Cahaya) sebesar Rp 10.000.000.000, tidak di kenakan bunga dengan jangka waktu penyelesaian adalah pada saat perusahaan dapat melakukan pembayaran pinjaman tanpa menyebabkan pelanggaran persyaratan Modal Kerja Bersih Disesuaikan (MKBD). Sehubungan dengan perjanjian ini PT Kliring Penjaminan Efek Indonesia (KPEI) sesuai dengan surat No. KPEI-0669/DIR/0715 tanggal 9 Juli 2015, telah memberikan persetujuan atas perjanjian pinjaman subordinasi tersebut.

Berdasarkan Perubahan Perjanjian antara PT Indonesia Makmur Group Sekuritas atau disingkat PT IMG Sekuritas dengan PT Makindo Strategic Assets tentang Pinjaman Subordinasi tanggal 29 Juni 2018 merubah komparasi Perjanjian sehubungan dengan perubahan Debitur semula PT Senni Cahaya menjadi PT Indonesia Makmur Group Sekuritas atau disingkat PT IMG Sekuritas. Perubahan perjanjian sudah disampaikan oleh perusahaan berdasarkan surat No 76/IMG/KPEI/IX/18 tanggal 30 Oktober 2018 dan diterima PT KPEI tanggal 01 November 2018

**PT INDONESIA MAKMUR GROUP SEKURITAS****CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2022

(Dengan perbandingan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2021)

(dalam satuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)

**14. ASET KEUANGAN DAN LIABILITAS KEUANGAN****Klasifikasi Instrumen Keuangan**

Perusahaan memiliki berbagai macam aset keuangan, diantaranya kas dan setara kas, deposito berjangka, deposito pada lembaga kliring dan penjaminan, yang timbul dari kegiatan operasi perusahaan. Sedangkan liabilitas keuangan diantaranya utang nasabah, utang subordinasi dan utang lain-lain.

Rincian kebijakan akuntansi penting dan metode yang diterapkan (termasuk kriteria untuk pengakuan, dasar pengukuran, dan dasar pengakuan pendapatan dan beban) untuk setiap klasifikasi aset keuangan, liabilitas keuangan dan instrumen ekuitas diungkapkan dalam Catatan 3.

Tabel berikut menunjukkan aset keuangan dan liabilitas keuangan pada 30 Juni 2022 dan 31 Desember 2021 sebagai berikut :

	30 Jun 2022	31 Des 2021
<b>Asset keuangan</b>		
<b>Pinjaman yang diberikan dan piutang</b>		
Kas dan setara kas	27.566.640.049	28.197.262.781
Deposito pada lembaga kliring dan penjaminan	1.568.741.331	1.551.656.591
Piutang lain-lain	-	3.902.684
<b>Tersedia untuk dijual</b>		
Penyertaan saham pada Bursa Efek	1.575.000.000	1.575.000.000
Portofolio efek	218.011.100	183.473.100
<b>Jumlah asset keuangan</b>	<b>30.928.392.480</b>	<b>31.511.295.156</b>
<b>Liabilitas keuangan</b>		
<b>Liabilitas pada biaya perolehan diamortisasi</b>		
Biaya masih harus dibayar	53.813	58.207.130
Utang subordinasi	10.000.000.000	10.000.000.000
<b>Jumlah liabilitas keuangan</b>	<b>10.000.053.813</b>	<b>10.058.207.130</b>

**15. MODAL SAHAM**

Modal disetor dan struktur susunan pemegang saham per 30 Juni 2022 dan 31 Desember 2021, adalah sebagai berikut:

30 Juni 2022			
Nama Pemegang Saham	Jumlah Saham	Presentase Kepemilikan (%)	Nilai saham (Rupiah Penuh)
PT Wibhuti Haemmesyasa	24.300	81	24.300.000.000
PT Makindo Strategic Assets	5.700	19	5.700.000.000
<b>Jumlah Modal Saham</b>	<b>30.000</b>	<b>100</b>	<b>30.000.000.000</b>
31 Desember 2021			
Nama Pemegang Saham	Jumlah Saham	Presentase Kepemilikan (%)	Nilai saham (Rp)
PT Wibhuti Haemmesyasa	24.300	81	24.300.000.000
PT Makindo Strategic Assets	5.700	19	5.700.000.000
<b>Jumlah Modal Saham</b>	<b>30.000</b>	<b>100</b>	<b>30.000.000.000</b>

**PT INDONESIA MAKMUR GROUP SEKURITAS****CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN***Untuk periode enam bulan yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2022**(Dengan perbandingan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2021)**(dalam satuan Rupiah, kecuali dinyatakan lain)***16. TAMBAHAN MODAL DISETOR**

Tambahan modal disetor merupakan tambahan atas aset di tahun 2016 sebesar Rp. 250.000.000 dari Pengampunan Pajak (tax amnesty) atas harta yang belum dilaporkan dalam laporan keuangan perusahaan sejak tahun 2011 sampai dengan tahun 2015.

**17. PENDAPATAN KEGIATAN PERANTARA PERDAGANGAN EFEK**

Akun ini merupakan komisi perantara perdagangan efek untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Maret 2022 dan 2021, yang diperoleh dari aktivitas perantara perdagangan efek, setelah dikurangi potongan dan biaya jasa transaksi.

Laba (rugi) kepemilikan saham merupakan keuntungan atau kerugian akibat kenaikan atau penurunan harga pasar saham untuk tahun yang berakhir pada tanggal 30 Juni 2022 dan 2021 sebagai berikut:

	<u>30 Jun 2022</u>	<u>30 Jun 2021</u>
Komisi transaksi	5.407.168	31.387.255
Laba (rugi) atas kepemilikan portofolio	10.589.524	(683.140.054)
Jumlah	<u>15.996.692</u>	<u>(651.752.799)</u>

**18. BEBAN KEPEGAWAIAN**

	<u>30 Jun 2022</u>	<u>30 Jun 2021</u>
Gaji dan tunjangan	425.593.000	421.540.000
Jumlah	<u>425.593.000</u>	<u>421.540.000</u>

**19. BEBAN BUNGA DAN KEUANGAN**

	<u>30 Jun 2022</u>	<u>30 Jun 2021</u>
Beban administrasi bank	5.168.110	6.678.800
Jumlah	<u>5.168.110</u>	<u>6.678.800</u>

