

PT PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)
LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2023

PT PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)
LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2023

DAFTAR ISI

Halaman

Surat Pernyataan Direksi	
Neraca	1
Laporan Laba Rugi	2
Laporan Perubahan Ekuitas	3
Laporan Arus Kas	4
Catatan atas Laporan Keuangan	5 - 28
Laporan Auditor Independen	
Laporan Aset Tetap	



**SURAT PERNYATAAN DIREKSI
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
31 Desember 2023
PT PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)**

Nomor : 091/PT.PDB/IV/2024

Dumai, 26 April 2024

Lamp : -

Hal : Pernyataan Direksi

Kami yang bertanda tangan di bawah ini:

Nama : Lukman, SE
Alamat Kantor : Jl. Puteri tujuh No. 9 Komplek Perumahan Pemerintah Kota Dumai
Jabatan : Direktur Utama

Untuk dan atas nama PT Pelabuhan Dumai Berseri (Perseroda) menyatakan bahwa:

1. Kami bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PT Pelabuhan Dumai Berseri (Perseroda).
2. Laporan Keuangan PT Pelabuhan Dumai Berseri (Perseroda) tanggal 31 Desember 2023 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut telah disusun dan disajikan berdasarkan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP).
3. a. Semua informasi dalam laporan keuangan PT Pelabuhan Dumai Berseri (Perseroda) telah dimuat secara lengkap dan benar.
b. Laporan keuangan PT Pelabuhan Dumai Berseri (Perseroda) tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material.
c. Semua dokumen transaksi, catatan keuangan dan pembukuan serta dokumen pendukung telah lengkap disusun dan disimpan oleh PT Pelabuhan Dumai Berseri (Perseroda) sesuai ketentuan perundang-undangan yang berlaku.
4. Kami bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal, pencegahan dan penanggulangan kecurangan, serta kepatuhan terhadap peraturan perundang-undangan yang relevan bagi PT Pelabuhan Dumai Berseri (Perseroda).

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

PT. PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)



Lukman, SE
Direktur Utama

Tembusan :

1. Arsip

Komplek Perumahan Pemerintah Kota Dumai No. 9
Jl. Puteri Tujuh
Kota Dumai 28813 – Riau Indonesia
Telp : + 62 821 6942 2699

Email : office@bumd-pdb.com Website : www.bumd-pdb.com

PT PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)

NERACA

31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah)

	Catatan	2023	2022
ASET			
Aset Lancar			
Kas dan setara kas	2f, 3a	3.367.196.015	2.673.916.359
Aset lancar yang dibatasi penggunaannya	3b	11.691.000	-
Piutang usaha	2g, 3c	8.318.121.514	4.903.325.629
Piutang lain-lain	2g, 3b	1.862.434.574	1.865.934.574
Persediaan	3d	15.497.566	12.199.657
Biaya di bayar di muka	2i, 3e	30.190.236	332.829.780
Pajak di bayar di muka	3f	1.671.653.863	559.137.001
Jumlah Aset Lancar		15.276.784.767	10.347.343.000
Aset Tidak Lancar			
Aset tetap - Neto	2j, 2k, 3g	461.781.983	414.920.133
Jumlah Aset Tidak Lancar		461.781.983	414.920.133
JUMLAH ASET		15.738.566.749	10.762.263.133
LIABILITAS DAN EKUITAS			
LIABILITAS			
Utang usaha	2l, 3h	8.417.523.955	5.419.254.811
Utang lain-lain	2l, 3i	18.687.679	21.711.655
Utang pajak	2l, 3j	120.369.445	108.148.070
Biaya yang masih harus dibayar	3k	446.285.464	494.788.864
Jumlah Liabilitas Lancar		9.002.866.543	6.043.903.400
EKUITAS			
Modal saham - Modal dasar 320.000 saham dengan nilai nominal Rp100.000 per saham			
Modal disetor dan ditempatkan 82.176 saham	2o, 3m	8.217.600.000	8.217.600.000
Saldo laba	2p, 3n	(1.481.899.793)	(3.499.240.267)
JUMLAH EKUITAS		6.735.700.207	4.718.359.733
JUMLAH LIABILITAS DAN EKUITAS		15.738.566.749	10.762.263.133

26 April 2024

Disetujui,

Lukman, SE
Direktur Utama

*Catatan Atas Laporan Keuangan Merupakan Bagian yang Tidak Terpisahkan
dari Laporan Keuangan Secara Keseluruhan*

PT PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)

LAPORAN LABA RUGI

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah)

	Catatan	2023	2022
PENDAPATAN USAHA	2q, 3r	54.912.282.785	48.795.125.639
BEBAN POKOK PENDAPATAN	3p	45.844.312.597	42.047.172.752
LABA (RUGI) KOTOR		9.067.970.188	6.747.952.887
BEBAN USAHA			
Beban umum dan administrasi	3q	6.407.053.511	4.727.090.491
LABA (RUGI) USAHA		2.660.916.678	2.020.862.396
PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN			
Pendapatan lain-lain	3r	889.453.762	374.632.384
Beban lain-lain	3r	780.578.325	378.631.023
JUMLAH PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN		108.875.437	(3.998.639)
LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK		2.769.792.115	2.016.863.757
TAKSIRAN PAJAK PENGHASILAN	2m, 3l	674.623.966	483.720.955
LABA (RUGI) BERSIH		2.095.168.149	1.533.142.802

26 April 2024

Disetujui,

Lukman, SE
Direktur UtamaCatatan Atas Laporan Keuangan Merupakan Bagian yang Tidak Terpisahkan
dari Laporan Keuangan Secara Keseluruhan

PT PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah)

	Modal Saham	Saldo Laba	Jumlah
Saldo 31 Desember 2021	8.217.600.000	(4.679.821.809)	3.537.778.191
Laba (rugi) bersih 2022	-	1.533.142.801	1.533.142.801
Koreksi Laba (rugi) Ditahan	-	(352.561.259)	(352.561.259)
Saldo per 31 Desember 2022	8.217.600.000	(3.499.240.267)	4.718.359.733
Laba (rugi) bersih 2023	-	2.095.168.149	2.095.168.149
Pembagian dividen	-	(154.000.000)	(154.000.000)
Koreksi Laba (rugi) ditahan	-	76.172.325	76.172.325
Saldo per 31 Desember 2023	8.217.600.000	(1.481.899.793)	6.735.700.207

Catatan Atas Laporan Keuangan Merupakan Bagian yang Tidak Terpisahkan
dari Laporan Keuangan Secara Keseluruhan

PT PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)

LAPORAN ARUS KAS

Untuk Tahun yang Berakhir 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah)

	2023	2022
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Laba (rugi) bersih	2.095.168.149	1.533.142.802
Penyusutan aset tetap	114.784.817	124.925.094
Penjualan aset tetap	-	-
<u>Perubahan modal kerja</u>		
Aset lancar yang dibatasi penggunaannya	(11.691.000)	-
Piutang usaha	(3.414.795.885)	(200.829.769)
Piutang non usaha	3.500.000	96.545.200
Biaya di bayar di muka	302.639.544	330.739.152
Pajak di bayar di muka	(1.112.516.861)	11.084.063
Persediaan	(3.297.909)	(5.374.656)
Utang usaha	2.998.269.144	1.150.452.642
Utang Lain-lain	(3.023.976)	15.317.233
Utang pajak	12.221.375	37.927.916
Biaya yang masih harus dibayar	(48.503.400)	(662.668.395)
Arus kas bersih yang diperoleh (digunakan) dari aktivitas operasi	932.753.998	2.431.261.281
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI		
Perolehan aset tetap	-	(46.466.000)
(Penambahan) aset tetap	(161.646.667)	-
Arus kas bersih yang diperoleh (digunakan) dari aktivitas investasi	(161.646.667)	(46.466.000)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
Pembagian Dividen	(154.000.000)	-
Koreksi Laba (rugi) ditahan	76.172.325	(352.561.259)
Arus kas bersih yang diperoleh (digunakan) dari aktivitas pendanaan	(77.827.675)	(352.561.259)
KENAIKAN (PENURUNAN) KAS DAN SETARA KAS	693.279.656	2.032.234.022
KAS DAN SETARA KAS AWAL TAHUN	2.673.916.359	641.682.337
KAS DAN SETARA KAS AKHIR TAHUN	3.367.196.015	2.673.916.359

Catatan Atas Laporan Keuangan Merupakan Bagian yang Tidak Terpisahkan
dari Laporan Keuangan Secara Keseluruhan

1. PERNYATAAN KEPATUHAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

Direksi Perseroan menyatakan bahwa laporan keuangan tahun 2023 dengan informasi komparatif pendekatan angka koresponding untuk tahun 2022 disajikan telah sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP) dan telah memenuhi semua persyaratannya.

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN

a. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Perseroan menerapkan SAK-ETAP sebagai basis penyusunan laporan keuangan dan penentuan kebijakan akuntansi penting yang diterapkan untuk mengakui dan mengukur transaksi dan peristiwa yang relevan dengan Perseroan.

Laporan keuangan Perseroan terdiri atas Neraca, Laporan Laba Rugi, Laporan Perubahan Ekuitas, Laporan Arus Kas, dan Catatan Atas Laporan Keuangan. Perseroan menyajikan laporan laba rugi dan laporan perubahan ekuitas secara tersendiri.

Laporan keuangan disusun berdasarkan basis kesinambungan usaha dan biaya historis. Laporan keuangan juga disusun berdasarkan basis akrual, kecuali laporan arus kas yang disusun berdasarkan basis kas.

Laporan arus kas menyajikan informasi perubahan historis atas kas dan setara kas entitas yang menunjukkan secara terpisah perubahan yang terjadi selama satu periode dari aktivitas operasi, investasi, dan pendanaan. Cerukan bank pada umumnya termasuk aktivitas pendanaan sejenis dengan pinjaman. Namun, jika cerukan bank dapat ditarik sewaktu-waktu dan merupakan bagian yang tak terpisahkan dari pengelolaan kas entitas, maka cerukan tersebut termasuk komponen kas dan setara kas. Perseroan melaporkan arus kas dari aktivitas operasi dengan menggunakan metode tidak langsung.

b. Mata Uang Pelaporan, Transaksi, dan Saldo Dalam Mata Uang Asing

Mata uang pelaporan yang digunakan oleh entitas adalah mata uang Rupiah, sekaligus sebagai mata uang fungsional.

Pembukuan Perseroan diselenggarakan dalam mata uang Rupiah. Sedangkan transaksi dalam mata uang asing dijabarkan ke dalam Rupiah dengan kurs tunai (*spot rate*) pada saat terjadinya transaksi.

Pada tanggal pelaporan, saldo aset dan kewajiban moneter dalam mata uang asing dijabarkan ke dalam Rupiah dengan menggunakan kurs yang berlaku pada tanggal tersebut. Keuntungan atau kerugian selisih kurs yang timbul dibebankan atau dikreditkan pada laporan laba (rugi) tahun berjalan.

c. Transaksi-transaksi dengan Pihak-pihak yang Mempunyai Hubungan Istimewa

Perseroan mengungkapkan transaksi dengan pihak yang mempunyai hubungan istimewa. Suatu pihak mempunyai hubungan istimewa dengan entitas jika:

- i. Secara langsung, atau tidak langsung melalui satu atau lebih perantara, pihak tersebut:
 - a. Mengendalikan, dikendalikan oleh atau berada di bawah pengendalian bersama dengan, entitas (termasuk entitas induk, entitas anak, dan *fellow subsidiaries*);
 - b. Memiliki kepemilikan di entitas yang memberikan pengaruh signifikan atas entitas; atau
 - c. Memiliki pengendalian bersama atas entitas.
- ii. Pihak tersebut adalah entitas asosiasi dari entitas;
- iii. Pihak tersebut adalah *joint ventures* dimana entitas tersebut merupakan *venture*;

PT PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN – lanjutan

c. Transaksi-transaksi dengan Pihak-pihak yang Mempunyai Hubungan Istimewa - lanjutan

- iv. Pihak tersebut adalah personil manajemen kunci entitas atau entitas induknya;
- v. Pihak tersebut adalah keluarga dekat dari setiap orang yang diuraikan dalam (i) atau (iv); Pihak tersebut adalah entitas yang dikendalikan bersama atau dipengaruhi secara signifikan oleh, atau memiliki hak suara secara signifikan secara langsung atau tidak langsung, setiap orang yang diuraikan dalam (iv) atau (v); atau
- vi. Pihak tersebut adalah program imbalan paska kerja untuk imbalan pekerja entitas, atau setiap entitas yang mempunyai hubungan istimewa dengan entitas tersebut.

Perseroan menetapkan bahwa personil manajemen kunci meliputi Direksi dan Dewan Komisaris Perseroan. Sedangkan anggota keluarga dekat meliputi suami, isteri, anak atau tanggungannya. Perseroan mengungkapkan saldo dan transaksi yang dilakukan dengan pihak yang mempunyai hubungan istimewa, yaitu jenis dan jumlah transaksi, saldo termasuk syarat dan kondisi serta sifat pembayaran dan rincian jaminan yang diberikan atau diterima, penyisihan kerugian piutang tak tertagih terkait jumlah saldo piutang, dan beban yang diakui dalam periode yang berkaitan dengan piutang ragu-ragu yang jatuh tempo dari pihak hubungan istimewa. Hubungan entitas anak dan induk diungkapkan baik ada atau tidak terdapat transaksi antar pihak hubungan istimewa.

d. Imbalan Paska Kerja

Program Imbalan Pasti

Perseroan belum mengakui kewajiban imbalan paska kerja sebagaimana diatur dalam SAK ETAP Bab 23 "Imbalan Kerja". Pengakuan kewajiban tersebut didasarkan pada ketentuan Undang-undang Republik Indonesia No. 13 tahun 2003 tentang Ketenagakerjaan. Dalam ketentuan tersebut Perseroan diwajibkan untuk membayarkan imbalan kerja kepada karyawannya pada saat mereka berhenti bekerja dalam hal mengundurkan diri, pensiun normal, meninggal dunia dan cacat tetap. Besarnya imbalan paska kerja tersebut terutama berdasarkan lamanya masa kerja dan kompensasi karyawan pada saat penyelesaian hubungan kerja. Pada dasarnya imbalan kerja berdasarkan UU Ketenagakerjaan No. 13 Tahun 2003 adalah program imbalan pasti.

Program Iuran Pasti

Perseroan menyelenggarakan program iuran pasti untuk seluruh karyawan tetapnya dalam bentuk iuran BPJS Kesehatan dan BPJS Ketenagakerjaan. Iuran yang ditanggung oleh Perseroan diakui sebagai beban pada perhitungan Laba Rugi Perseroan.

e. Klasifikasi Lancar dan Tidak Lancar

Perusahaan menyajikan aset dan liabilitas dalam laporan posisi keuangan berdasarkan klasifikasi lancar dan/atau tidak lancar. Suatu aset disajikan lancar jika:

- i. akan direalisasi, dijual atau dikonsumsi dalam siklus operasi normal;
- ii. untuk diperdagangkan;
- iii. akan direalisasi dalam 12 bulan setelah tanggal pelaporan, atau kas dan bank kecuali yang dibatasi penggunaannya untuk melunasi suatu liabilitas paling lambat 12 bulan setelah pelaporan.

Seluruh aset lain diklasifikasikan sebagai tidak lancar.

PT PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023
(Disajikan dalam Rupiah)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN – lanjutan

e. Klasifikasi Lancar dan Tidak Lancar - lanjutan

Sementara, suatu liabilitas disajikan lancar jika:

- i. akan dilunasi dalam siklus operasi normal;
- ii. untuk diperdagangkan;
- iii. akan dilunasi dalam 12 bulan setelah tanggal pelaporan, atau
- iv. tidak ada hak tanpa syarat untuk menanggguhkan pelunasannya dalam paling tidak 12 bulan setelah tanggal pelaporan.

Seluruh liabilitas lain diklasifikasikan sebagai tidak lancar.

f. Kas dan Setara Kas

Kas dan setara kas mencakup kas, simpanan yang sewaktu-waktu bisa dicairkan dan investasi likuid jangka pendek lainnya dengan jangka waktu jatuh tempo tiga bulan atau kurang.

Kas dan deposito berjangka yang dibatasi penggunaannya, disajikan sebagai "kas dan deposito berjangka yang dibatasi penggunaannya" yang dikategorikan sebagai dimiliki hingga jatuh tempo yaitu pada saat selesai pembatasan penggunaannya.

g. Piutang Usaha

Piutang disajikan sebesar jumlah neto setelah dikurangi dengan penurunan nilai yang dibentuk sebesar estimasi penyisihan piutang tak tertagih. Penurunan nilai ditentukan dengan memperhatikan antara lain pengalaman, prospek usaha dan industri, kondisi keuangan dengan penekanan pada arus kas, kemampuan membayar debitur dan agunan yang dikuasai.

Piutang disajikan menurut piutang pihak yang mempunyai hubungan istimewa dan piutang pihak ketiga.

h. Persediaan

Persediaan dinyatakan sebesar nilai terendah antara biaya perolehan dan nilai realisasi bersih. Nilai realisasi bersih adalah estimasi harga jual dalam kondisi bisnis yang umum, dikurangi dengan estimasi biaya penyelesaian dan estimasi biaya yang diperlukan untuk membuat penjualan. Biaya perolehan dengan metode masuk pertama keluar pertama (*first-in, first-out - FIFO*).

Perusahaan menetapkan penyisihan untuk nilai realisasi bersih persediaan, jika ada, berdasarkan hasil penelaahan berkala atas kondisi fisik dan nilai realisasi bersih.

i. Biaya Dibayar Dimuka

Biaya dibayar dimuka diamortisasi berdasarkan periode penggunaannya dengan metode garis lurus.

j. Aset Tetap

Aset tetap, kecuali tanah disajikan sebesar biaya perolehan setelah dikurangi akumulasi penyusutan dan penurunan nilai. Biaya perolehan meliputi harga beli aset tetap termasuk biaya-biaya yang dapat diatribusikan langsung untuk membawa aset ke lokasi dan kondisi yang siap digunakan serta estimasi awal biaya pembongkaran aset, biaya pemindahan aset dan biaya restorasi relokasi.

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN – lanjutan

j. Aset Tetap - lanjutan

Pajak-pajak yang dapat dikreditkan dan semua diskon dikurangkan dalam menentukan biaya perolehan. Revaluasi aset tetap tidak diperkenankan, kecuali dilakukan berdasarkan ketentuan pemerintah. Penyusutan dimulai pada saat aset tetap tersedia untuk digunakan dan berhenti ketika aset tetap dihapuskan. Penyusutan tidak berhenti ketika aset tidak digunakan. Penyusutan diakui sebagai beban dalam laporan laba rugi, kecuali memenuhi syarat untuk dikapitalisasi sebagai perolehan suatu aset berdasarkan SAK ETAP.

Penyusutan aset tetap dilakukan dengan menggunakan metode garis lurus berdasarkan taksiran masa manfaat keekonomisan aset tetap dengan rincian:

Jenis aset	Umur Ekonomis
Inventaris Kantor Golongan I	4 tahun
Inventaris Kantor Golongan II	8 tahun
Inventaris Kantor Golongan III	16 tahun
Kendaraan Golongan II	8 tahun

Tanah dinyatakan sebesar biaya perolehan dan tidak disusutkan karena manajemen berpendapat bahwa kemungkinan besar hak atas tanah tersebut dapat diperbaharui / diperpanjang pada saat jatuh tempo.

Biaya pengurusan legal hak atas tanah dalam bentuk Hak Guna Usaha ("HGU"), Hak Guna Bangunan ("HGB"), dan Hak Pakai ("HP") yang dikeluarkan pada saat tanah diperoleh pertama kali diakui sebagai bagian dari biaya perolehan tanah dan tidak diamortisasi. Sementara itu, biaya yang terjadi sehubungan dengan perpanjangan atau pembaruan hak-hak tersebut dapat diakui sebagai aset tak berwujud dan diamortisasi sepanjang masa berlakunya hak atau sepanjang umur ekonomis tanah, periode mana yang lebih pendek.

Aset tetap yang sudah tidak digunakan lagi atau dijual, dikeluarkan dari kelompok aset tetap yang bersangkutan, dan laba atau rugi yang timbul dikreditkan atau dibebankan pada operasi tahun berjalan. Berdasarkan umur ekonomis yang diakui tersebut dapat mempengaruhi pajak pada aset tetap.

k. Penurunan Nilai Aset

Perseroan pada setiap tanggal pelaporan menilai apakah terdapat indikasi penurunan nilai aset yang bersumber dari informasi internal dan eksternal, yang dilakukan berdasarkan kelompok unit penghasil kas ("UPK"). Jika indikasi tersebut ada, Perseroan mengestimasi nilai wajar aset dikurangi dengan biaya menjual. Kerugian penurunan nilai aset diakui jika nilai wajar dikurangi biaya menjual lebih rendah dibandingkan dengan nilai tercatat.

Jumlah terpulihkan yang ditentukan untuk aset individual adalah jumlah yang lebih tinggi antara nilai wajar aset atau UPK 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 atau UPK lebih besar daripada jumlah terpulihkannya, maka aset tersebut dipertimbangkan mengalami penurunan nilai dan nilai tercatat aset diturunkan menjadi sebesar jumlah terpulihkannya dan rugi penurunan nilai segera diakui.

PT PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN – lanjutan

k. Penurunan Nilai Aset - lanjutan

Dalam laba rugi kecuali aset tersebut disajikan pada jumlah yang dinilai kembali, di mana kerugian penurunan nilai diperlakukan sebagai penurunan revaluasi. Dalam menentukan nilai wajar dikurangi biaya untuk manual, digunakan harga penawaran pasar terakhir, jika tersedia. Jika tidak terdapat transaksi tersebut, Perusahaan menggunakan model penilaian yang sesuai untuk menentukan nilai wajar aset. Perhitungan tersebut digabungkan dengan penilaian atau indikator nilai wajar lainnya.

Kerugian penurunan nilai yang telah diakui dalam periode sebelumnya 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 aset dinaikkan ke jumlah terpulihkannya. Pembalikan tersebut dibatasi sehingga jumlah tercatat aset tidak melebihi jumlah terpulihkannya maupun jumlah tercatat yang ditentukan, neto setelah penyusutan, seandainya tidak ada rugi penurunan nilai yang telah diakui untuk aset tersebut pada tahun sebelumnya. Pembalikan rugi penurunan nilai diakui sebagai laba atau rugi. Setelah pembalikan tersebut, penyusutan aset tersebut disesuaikan di periode mendatang untuk mengalokasikan jumlah tercatat aset yang direvisi, dikurangi nilai sisanya, dengan dasar yang sistematis selama sisa umur manfaatnya.

l. Utang Usaha

Utang usaha adalah kewajiban membayar barang atau jasa yang telah diterima dalam kegiatan usaha normal dari pemasok. Utang usaha pada awalnya diakui sebesar nilai wajar dan selanjutnya diukur pada biaya perolehan. Utang usaha diklasifikasikan sebagai liabilitas jangka pendek jika pembayarannya jatuh tempo dalam waktu satu tahun atau kurang (atau dalam siklus operasi normal, jika lebih lama). Jika tidak, utang tersebut disajikan sebagai kewajiban jangka panjang.

m. Pajak Penghasilan

Perseroan mengakui kewajiban atas seluruh pajak penghasilan periode berjalan dan periode sebelumnya yang belum dibayar. Jika jumlah yang telah dibayar untuk periode berjalan dan periode sebelumnya melebihi jumlah yang terutang untuk periode tersebut, Perseroan harus mengakui kelebihan tersebut sebagai aset. Perseroan tidak mengakui pajak tangguhan.

Aset dan liabilitas pajak penghasilan yang berasal dari periode berjalan dan periode lalu dicatat sebesar jumlah yang diharapkan dapat direstitusi dari atau dibayarkan kepada kantor pajak yang besarnya ditentukan berdasarkan tarif pajak dan peraturan perpajakan yang berlaku atau secara substantif telah berlaku.

Beban pajak penghasilan ditentukan berdasarkan laba kena pajak periode berjalan yang dihitung berdasarkan tarif pajak yang berlaku. Kekurangan pembayaran pajak penghasilan (termasuk bunga / denda terkait) dicatat sebagai bagian dari Beban Pajak Penghasilan dalam laporan laba rugi.

Koreksi terhadap liabilitas perpajakan diakui pada saat surat ketetapan pajak diterima atau, jika diajukan keberatan, pada saat keputusan atas keberatan ditetapkan.

Pajak Final

Peraturan perpajakan di Indonesia mengatur beberapa jenis penghasilan dikenakan pajak yang bersifat final. Pajak final dikenakan atas nilai bruto transaksi walaupun atas transaksi tersebut, pelaku transaksi mengalami kerugian.

PT PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN – lanjutan

m. Pajak Penghasilan - lanjutan

Pajak Pertambahan Nilai

Pendapatan, beban, dan aset diakui setelah dikurangi dengan jumlah pajak pertambahan nilai, kecuali:

- i. Ketika pajak pertambahan nilai yang terjadi sehubungan dengan pembelian aset atau jasa tidak dapat diklaim ke kantor pajak, maka pajak pertambahan nilai diakui sebagai bagian dari biaya perolehan aset atau sebagai beban;
- ii. Piutang dan utang yang termasuk pajak pertambahan nilai.

n. Liabilitas Keuangan

Liabilitas keuangan diklasifikasikan, pada pengakuan awal, sebagai liabilitas keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi, utang, atau derivatif yang ditetapkan sebagai instrumen lindung nilai dalam lindung nilai yang efektif, jika sesuai.

Semua liabilitas keuangan pada awalnya diakui pada nilai wajar, dan untuk pinjaman dan pinjaman dan utang, setelah dikurangi biaya transaksi yang dapat diatribusikan secara langsung. Setelah pengakuan awal, liabilitas keuangan yang diukur dengan biaya perolehan diamortisasi, diukur dengan menggunakan metode suku bunga efektif.

Liabilitas keuangan dihentikan pengakuannya ketika liabilitas tersebut dilepaskan atau dibatalkan atau kadaluwarsa. Ketika kewajiban keuangan yang ada digantikan oleh yang lain dari pemberi pinjaman yang sama dengan persyaratan yang secara substansial berbeda, atau persyaratan dari kewajiban yang ada secara substansial dimodifikasi, pertukaran atau modifikasi tersebut diperlakukan sebagai penghentian pengakuan kewajiban awal dan pengakuan kewajiban baru. Selisih nilai tercatat masing-masing diakui pada laporan laba rugi pada bagian pendapatan dan beban non operasional.

o. Ekuitas

Modal saham meliputi saham preferen, saham biasa dan akun Tambahan Modal Disetor. Pos modal lainnya seperti modal yang berasal dari sumbangan dapat disajikan sebagai bagian dari tambahan modal disetor. Perubahan atas modal yang ditanam dalam tahun berjalan diungkapkan dalam catatan atas laporan keuangan.

p. Saldo Laba

Saldo laba menunjukkan akumulasi hasil usaha periodik setelah memperhitungkan pembagian dividen dan koreksi laba rugi periode lalu. Akun ini dinyatakan terpisah dari akun Modal Saham. Seluruh saldo laba dianggap bebas untuk dibagikan sebagai dividen, kecuali jika diberikan indikasi mengenai pembatasan terhadap saldo laba, misalnya: dicadangkan untuk perluasan pabrik atau untuk memenuhi ketentuan regulasi maupun ikatan tertentu.

Saldo laba tidak boleh dibebani atau dikredit dengan pos-pos yang seharusnya diperhitungkan pada laporan laba rugi periode berjalan. Pengungkapan saldo laba meliputi:

- i. Pengungkapan penjatahan (apropriasi) dan pemisahan saldo laba, menjelaskan jenis penjatahan dan pemisahan, tujuan penjatahan dan pemisahan saldo laba, serta jumlahnya. Perubahan akun-akun penjatahan atau pemisahan saldo laba, juga diungkapkan;
- ii. Peraturan, perikatan, batasan, dan jumlah batasan di sekitar saldo laba, diungkapkan;
- iii. Koreksi masa lalu, baik bruto maupun neto setelah pajak.

PT PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN - lanjutan

q. Pendapatan dan Beban

Pendapatan dicatat sebesar nilai wajar atas pembayaran yang diterima atau masih harus diterima secara bruto, tidak termasuk diskon penjualan dan potongan volume. Jumlah yang menjadi bagian pihak ketiga seperti pajak pertambahan nilai dikeluarkan dari pendapatan.

Jika terjadi pembayaran tangguhan, maka entitas mengakui pendapatan sebesar nilai wajar yaitu sebagai nilai kini dari seluruh penerimaan masa depan yang ditentukan berdasarkan tingkat bunga terkait (*imputed interest rate*).

Pendapatan terdiri dari penjualan barang dan jasa. Pendapatan diakui sebagai berikut:

i. Penjualan barang

Penjualan barang diakui ketika semua kondisi berikut telah terpenuhi, yaitu ;

- Risiko dan manfaat signifikan terkait dengan barang tersebut telah dialihkan kepada pembeli;
- Perseroan tidak mempertahankan atau meneruskan keterlibatan manajerial sampai kepada tingkat dimana biasanya diasosiasikan dengan kepemilikan maupun kontrol efektif atas barang yang terjual;
- Jumlah pendapatan dapat diukur dengan handal;
- Besar kemungkinan manfaat ekonomi yang berhubungan dengan transaksi akan mengalir masuk ke Perseroan; atau
- Biaya yang telah terjadi atau akan terjadi sehubungan dengan transaksi dapat diukur secara andal.

ii. Penjualan jasa

Penjualan jasa diakui dengan metode persentase penyelesaian dalam periode akuntansi ketika semua kondisi berikut terpenuhi :

- Jumlah pendapatan dapat diukur dengan andal;
- Besar kemungkinan manfaat ekonomi yang berhubungan dengan transaksi akan mengalir masuk ke Perseroan;
- Tingkat penyelesaian transaksi pada akhir periode pelaporan dapat diukur secara andal;
- Biaya yang telah terjadi atau akan terjadi sehubungan dengan transaksi dapat diukur secara andal.

Pendapatan diakui setelah jasa dilaksanakan dan diterbitkan faktur penjualan.

Pada penjualan makanan dan minuman, pendapatan diakui pada saat kontrol barang dialihkan kepada pelanggan, yaitu pada saat makanan dan minuman disajikan atau diserahkan kepada pelanggan.

Program Poin Loyalitas Pelanggan

Perusahaan memiliki program poin loyalitas pelanggan yang memungkinkan pelanggan mengumpulkan poin yang dapat ditukarkan dengan produk gratis. Poin loyalitas pelanggan menimbulkan kewajiban pelaksanaan terpisah karena memberikan hak material kepada pelanggan. Sebagian dari harga transaksi dialokasikan ke poin loyalitas pelanggan yang diberikan kepada pelanggan berdasarkan harga jual berdiri sendiri, dan diakui sebagai liabilitas kontrak, dicatat pada Beban yang Masih Harus Dibayar, sampai poin tersebut ditebus. Pendapatan diakui pada saat penebusan produk oleh pelanggan.

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN – lanjutan

q. Pendapatan dan Beban - lanjutan

Saat memperkirakan harga jual poin loyalitas pelanggan yang berdiri sendiri, Perusahaan mempertimbangkan kemungkinan pelanggan akan menebus poin tersebut. Perusahaan memperbarui estimasi poin yang akan ditebus dalam jangka waktu ditetapkan dan setiap penyesuaian saldo liabilitas akan dilakukan.

Pendapatan Bunga

Untuk semua instrumen keuangan yang diukur pada biaya perolehan diamortisasi, pendapatan atau beban bunga dicatat dengan menggunakan suku bunga efektif, yaitu suku bunga yang secara tepat mendiskontokan estimasi pembayaran atau penerimaan kas di masa datang selama perkiraan umur dari instrumen keuangan, atau jika lebih tepat digunakan periode yang lebih singkat, sebesar nilai tercatat bersih dari aset keuangan atau liabilitas keuangan.

Pengakuan Beban

Beban diakui pada saat terjadinya (basis akrual).

PT PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023
(Disajikan dalam Rupiah)

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN

Jumlah transaksi atau saldo akun dalam bagian ini diungkapkan dalam Rupiah, kecuali dijelaskan lain.

a. Kas dan Setara Kas

Pos ini merupakan saldo uang tunai dan giro pada bank per 31 Desember 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut:

	2023	2022
Kas	-	4.986.000
Kas Umum	1.035.000	2.250.000
Kas Kecil	-	-
Jumlah kas	1.035.000	7.236.000
Bank		
PT Bank Riau Kepri Tbk	1.231.019.542	916.606.286
PT Bank Mandiri (Persero) Tbk	478.681.528	118.325.804
PT Bank Negara Indonesia (Persero) Tbk	1.654.748.545	1.617.946.167
PT Bank Syariah Indonesia Tbk	1.711.399	2.111.102
Jumlah bank	3.366.161.015	2.654.989.359
Deposit dan Jaminan	-	11.691.000
Bank Garansi	-	11.691.000
Jumlah kas dan setara kas	3.367.196.015	2.673.916.359

b. Aset Lancar yang dibatasi penggunaannya

Pos ini merupakan saldo uang tunai dan giro pada bank per 31 Desember 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut:

	2023	2022
Bank Garansi	11.691.000	-
Jumlah aset lancar yang dibatasi penggunaannya	11.691.000	-

Bank Garansi merupakan jaminan dalam pengerjaan kegiatan bongkar muat dari PT Semen Padang kepada PT Pelabuhan Dumai Berseri sebagai pelaksana yang dikeluarkan oleh Bank Riau Kepri.

c. Piutang Usaha

Pos ini merupakan saldo piutang usaha per 31 Desember 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut:

	2023	2022
Jasa tunda & pandu Pelabuhan Tiga Bersaudara	3.071.477.155	3.133.817.188
T&P - PT Tarunacipta Kencana	1.602.511.039	972.065.974
T&P - PT Trans Shipping Agency	709.395.591	-
T&P - PT Urban Shipping Agency	631.387.319	115.585.779
T&P - PT Samudera Sarana Karunia	522.801.830	-
T&P - PT Samudra Shipping Agency	423.144.905	-
T&P - PT Pelayaran Cahaya Papua	402.097.066	267.671.312
Subjumlah (Pindah ke halaman selanjutnya)	7.362.814.907	4.489.140.253

PT PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023
(Disajikan dalam Rupiah)

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN - lanjutan

c. Piutang Usaha - lanjutan

	2023	2022
Subjumlah (Pindah dari halaman sebelumnya)	7.362.814.907	4.489.140.253
T&P - PT Cahaya Dumai Maritim	381.471.887	-
T&P - PT Putra Andalas Samudera	360.513.418	-
BSJ Piutang Pengelolaan Terminal Penumpang	90.289.263	90.289.263
PT Dumai Maju Jaya	40.000.000	40.000.000
T&P - PT Jatarim Binau Lines	27.765.158	45.140.370
T&P - PT Sinar Maritin Anugerah	21.449.045	-
T&P - PT Anugerah Lautan Mulia	13.041.922	6.446.541
Piutang Usaha lain yang belum diterima	8.344.909	8.344.909
BSJ Sewa ruang untuk kantor	6.237.700	6.237.700
T&P - PT Bahari Eka Nusantara	4.439.791	195.310.783
Piutang KB - PT Samudra Shipping Agency	1.753.514	-
T&P - PT Andromeda Sentral Pasifik	-	2
T&P - PT Barra Asean Shipping	-	7.379.535
T&P - PT Dian Bahari Perkasa	-	7.751.457
T&P - PT Snepac Shipping	-	7.284.815
Jumlah piutang usaha	8.318.121.514	4.903.325.629

Piutang usaha dari PT Pelabuhan Tiga Bersaudara di Jasa Tunda dan Pandu berasal dari kegiatan di Periode Invoice Juni 2013 sampai dengan Desember 2013 dengan total \$197.904,87.

c. Piutang Lain-lain

Pos ini merupakan saldo Piutang lain-lain per 31 Desember 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut:

	2023	2022
Piutang karyawan atas nama :		
Nurul Amin	470.051.000	470.051.000
Syafruddin	289.818.233	289.818.233
Zalek	1.524.800	1.524.800
Edi Zulfan	-	3.500.000
Jumlah piutang karyawan	761.394.033	764.894.033

Piutang kepada Nurul Amin merupakan mantan dirut PT Pelabuhan Dumai Berseri, sebagaimana dalam Surat Pengakuan Hutang dengan penyerahan jaminan No 22 tanggal 18 Agustus 2021 dihadapan Firman, SH, Notaris di Dumai dengan memberikan jaminan Sertifikat Hak Milik (SHM) No 06369/Tuah Karya.

Piutang kepada Syafruddin Atan Wahid merupakan mantan dirut PT Pelabuhan Dumai Berseri, sebagaimana dalam Surat Penngakuan Hutang dengan penyerahan jaminan No 53 tanggal 24 Agustus 2017 dihadapan Ismail Notaris di Dumai dengan memberikan jaminan Sertifikat Hak Guna Bangunan (SHGB) No 166/Bukit Datuk Dumai.

PT PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023
(Disajikan dalam Rupiah)

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN - lanjutan

c. Piutang Lain-lain -lanjutan

Piutang Saham

	2023	2022
Pemegang Saham (Pemko Dumai)	1.101.040.541	1.101.040.541
Jumlah piutang saham	1.101.040.541	1.101.040.541

Piutang pemegang saham kepada Pemerintah Kota Dumai sebesar Rp 1.101.040.541 adalah kekurangan setoran modal pada saat perubahan status badan hukum dari Perusahaan Daerah (PD) menjadi Perseroan Terbatas (PT) berdasarkan Peraturan Daerah (Perda) Kota Dumai Nomor 15 tahun 2012 tertanggal 10 Oktober 2012.

Jumlah piutang lain-lain	1.862.434.574	1.865.934.574
---------------------------------	----------------------	----------------------

d. Persediaan

Pos ini merupakan saldo Persediaan per 31 Desember 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut:

	2023	2022
Persediaan ATK	10.443.953	7.669.657
Persediaan Tiket	5.053.613	4.530.000
Jumlah persediaan	15.497.566	12.199.657

e. Biaya di bayar di muka

Pos ini merupakan saldo Biaya di bayar di muka per 31 Desember 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut:

	2023	2022
Biaya di muka Investasi Terminal Penumpang BSJ	27.064.902	324.104.446
Biaya di muka sewa kantor	3.125.334	3.125.334
Uang Muka Pembelian	-	5.600.000
Jumlah biaya di bayar di muka	30.190.236	332.829.780

Biaya di muka investasi terminal penumpang BSJ adalah biaya yang dikeluarkan oleh perusahaan untuk tujuan renovasi terminal penumpang BSJ yang pengakuan biayanya diakui sebesar 20% per tahun selama 5 tahun.

Berdasarkan perjanjian Kerjasama Pemanfaatan (KSP) barang milik daerah antara Pemerintah Kota Dumai dengan PT. Pelabuhan Dumai Berseri dengan No. 13/DISHUB/2018 dan 003/PT. PDB - PEMKO DUMAI/05/2018 pada tanggal 03 Mei 2018 di Kota Dumai. Kemudian adanya perubahan perjanjian terhadap pengajuan penambahan penggunaan barang milik daerah yang dituangkan dalam addendum dengan No. 551/DISHUB-ANG/341 dan 001/PT.PDB-PEMKO DUMAI/VII/2018 pada tanggal 31 Juli 2018 di Dumai. Yang mana objek perjanjian KSP ini adalah barang milik daerah yang berada pada Pengguna Barang Dinas Perhubungan Kota Dumai, berupa kawasan Terminal Penumpang Bandar Sri Junjung seluas 17.211 M².

PT PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023
(Disajikan dalam Rupiah)

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN - lanjutan

f. Pajak di bayar di muka

Pos ini merupakan saldo Pajak di bayar di muka per 31 Desember 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut:

	2023	2022
PPN Masa	752.604.037	175.266.555
PPh Badan	743.783.270	383.870.446
PPN Masa Restitusi	175.266.555	-
Jumlah pajak di bayar di muka	1.671.653.863	559.137.001

g. Aset Tetap

	2023			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
<u>Nilai perolehan:</u>				
Inventaris Kantor I	402.842.350	65.996.667	-	468.839.017
Inventaris Kantor II	246.788.750	95.650.000	-	342.438.750
Inventaris Kantor III	10.410.000	-	-	10.410.000
Kendaraan I	16.287.182	-	-	16.287.182
Kendaraan II	623.895.068	-	-	623.895.068
Jumlah Nilai Perolehan	1.300.223.350	161.646.667	-	1.461.870.017
<u>Akumulasi amortisasi:</u>				
Inventaris Kantor I	377.802.238	23.376.255	-	401.178.493
Inventaris Kantor II	124.645.510	31.911.500	-	156.557.010
Inventaris Kantor III	10.410.000	-	-	10.410.000
Kendaraan I	16.287.182	-	-	16.287.182
Kendaraan II	356.158.287	59.497.063	-	415.655.350
Jumlah Akumulasi Penyusutan	885.303.217	114.784.817	-	1.000.088.034
Nilai Buku	414.920.133			461.781.983

	2022			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
<u>Nilai perolehan:</u>				
Inventaris Kantor I	384.572.350	18.270.000	-	402.842.350
Inventaris Kantor II	218.592.750	28.196.000	-	246.788.750
Inventaris Kantor III	10.410.000	-	-	10.410.000
Kendaraan I	16.287.182	-	-	16.287.182
Kendaraan II	623.895.068	-	-	623.895.068
Jumlah Nilai Perolehan	1.253.757.350	46.466.000	-	1.300.223.350

PT PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023
 (Disajikan dalam Rupiah)

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN - lanjutan

g. Aset Tetap - lanjutan

	2022			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Akumulasi amortisasi:				
Inventaris Kantor I	335.956.438	41.845.800	-	377.802.238
Inventaris Kantor II	103.099.177	21.546.333	-	124.645.510
Inventaris Kantor III	10.410.000	-	-	10.410.000
Kendaraan I	14.251.284	2.035.898	-	16.287.182
Kendaraan II	296.661.225	59.497.062	-	356.158.287
Jumlah Akumulasi Penyusutan	760.378.124	124.925.093	-	885.303.217
Nilai Buku	493.379.226			414.920.133

h. Utang Usaha

Pos ini merupakan saldo Utang Usaha per 31 Desember 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut:

	2023	2022
Utang Retribusi		
Utang Penerimaan Negara Bukan Pajak	209.168.498	142.857.420
Jumlah utang retribusi	209.168.498	142.857.420
Utang Jasa Tunda dan Pandu		
PT Sinar Mas LDA	5.665.393.104	2.718.398.656
PT Kebun Asri Nusa (T&P)	1.520.098.200	1.698.583.364
Bunker BBM HSD (T&P)	255.000.001	-
PT Kebun Asri Nusa (Biaya Pandu)	11.678.830	11.678.830
Jumlah utang jasa tunda & pandu	7.452.170.135	4.428.660.850
Utang kepada PT Kebun Asri Nusa (T&P) adalah utang di pelayanan tunda pandu pada periode Juni 2005 sampai dengan November 2013 dengan total nominal \$96.323		
Utang Muat Bongkar		
PT Wasaka Perkasa Jaya	651.352.590	730.349.090
Tenaga Kerja Bongkar Muat (TKBM)	41.254.000	54.646.000
Nurhaliza	10.800.000	7.740.000
Jumlah utang muat bongkar	703.406.590	792.735.090

Utang kepada PT Wasaka Perkasa Jaya adalah atas jasa bongkar muat Semen Padang. Perjanjian Kerjasama dengan PT Wasaka Perkasa Jaya tentang Jasa PBM Semen FOB di pelabuhan Dumai dengan Nomor Perj-001/PT.PDB - PT. WPJ/IV/2020 dan Nomor 140/WPJ-DMI/IV/2020 tanggal 16 April 2020.

PT PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023
 (Disajikan dalam Rupiah)

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN - lanjutan

h. Utang Usaha - lanjutan

Utang Usaha Lainnya

	2023	2022
PT Kebun Asri Nusa	52.633.251	52.633.251
PT Kawasan Industri Dumai	76.320	76.320
PT Pelindo (T&P)	69.161	69.161
BSJ pengelolaan terminal penumpang	-	2.222.720
Jumlah utang usaha lainnya	52.778.731	55.001.451
Jumlah utang usaha	8.417.523.955	5.419.254.811

i. Utang Lain-lain

Pos ini merupakan saldo Utang Lain-lain per 31 Desember 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut:

	2023	2022
Utang lebih bayar dari agen	12.329.256	15.353.232
Utang usaha lainnya	5.236.364	5.236.364
Agen PT Tirtacipta M	1.122.059	1.122.059
Jumlah utang lain-lain	18.687.679	21.711.655

Utang kelebihan bayar dari agen merupakan PPh Pasal 23 yang tidak dipotong tetapi bukti potong diterbitkan oleh agen.

j. Utang Pajak

Pos ini merupakan saldo Utang Pajak per 31 Desember 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut:

	2023	2022
PPh Pasal 23	61.473.864	67.088.623
PPh Pasal 21	42.335.581	32.719.446
PPh Pasal 15	16.560.000	8.340.000
Jumlah utang pajak	120.369.445	108.148.070

k. Biaya Yang Masih Harus Dibayar

Pos ini merupakan saldo Biaya yang masih harus dibayar per 31 Desember 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut:

	2023	2022
Utang gaji	96.256.130	96.256.130
Sewa Kantor	87.500.000	87.500.000
Honorarium & tenaga ahli	70.228.000	70.228.000
Purnabakti	47.820.750	78.851.750
Utang Pembelian mobil	45.418.076	119.323.376
Utang lainnya	45.283.108	11.062.108
THR	31.567.500	31.567.500
Tunjangan & BPJS	14.300.000	-
Subjumlah (Pindah ke halaman selanjutnya)	438.373.564	494.788.864

PT PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023
 (Disajikan dalam Rupiah)

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN - lanjutan

k. Biaya Yang Masih Harus Dibayar - lanjutan

	2023	2022
Subjumlah (Pindah ke halaman sebelumnya)	438.373.564	494.788.864
Komunikasi	7.600.000	-
Koordinasi & pengamanan	311.900	-
Jumlah biaya yang masih harus dibayar	446.285.464	494.788.864

l. Perpajakan

Pos ini merupakan saldo Perpajakan per 31 Desember 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut:

	2023	2022
1) Utang pajak		
PPH Pasal 21	42.335.581	32.719.446
PPH Pasal 23	61.473.864	67.088.623
PPH Pasal 15	16.560.000	8.340.000
Jumlah utang pajak	120.369.445	108.148.070

2) Perhitungan pajak penghasilan

Rekonsiliasi antara beban pajak penghasilan dengan hasil perhitungan laba menurut laporan keuangan sebelum pajak penghasilan dan tarif pajak yang berlaku, ketentuan ini didasarkan pada Undang-Undang Nomor 36 Tahun 2008 tentang Pajak Penghasilan. Perhitungan pajak penghasilan dijelaskan pada rincian berikut:

	2023	2022
Laba (rugi) sebelum pajak :	2.769.792.115	2.016.863.757
Koreksi fiskal positif		
Biaya operasional lainnya	3.008.770	-
Biaya gaji karyawan dan honorarium	42.500.000	-
Biaya administrasi kantor	6.850.000	-
Biaya iklan & media massa	21.788.000	-
Biaya kebersihan & perlengkapan dapur/KM/kantor	11.975.700	-
Biaya operasional motor, mobil	36.571.375	-
Biaya komunikasi/telp/fax/internet	4.029.450	-
Event & Community Development (CD)	39.158.000	-
Biaya pemeliharaan inventaris kantor	25.750.500	-
Biaya entertain & pengobatan	35.190.750	-
Biaya asuransi & pajak kendaraan	2.396.476	-
Biaya sosial	32.181.000	-
Biaya pajak	27.943.121	-
Biaya administrasi Bank	2.824.086	-
Biaya PPh Final Bank	8.476.314	-
Biaya margin/bunga	38.438.748	-
Jumlah koreksi fiskal positif	339.082.290	-

PT PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023
 (Disajikan dalam Rupiah)

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN - lanjutan

l. Perpajakan - lanjutan

2) Perhitungan pajak penghasilan - lanjutan

	2023	2022
Koreksi fiskal negatif		
Pendapatan bunga bank	(42.401.831)	
Jumlah koreksi fiskal negatif	(42.401.831)	-
Penghasilan kena pajak (PKP)	3.066.472.574	2.016.863.757
pajak penghasilan kurang (lebih) bayar	674.623.966	443.710.026
Kredit pajak :		
PPH pasal 23	1.034.536.791	-
Jumlah kredit pajak	1.034.536.791	-
Pajak Penghasilan Kurang (Lebih) Setor	(359.912.824)	443.710.026

3) Beban pajak penghasilan

	2023	2022
Perhitungan PPh pasal 4 ayat 2	-	-
Pajak penghasilan non final	674.623.966	483.720.955
Jumlah beban pajak penghasilan	674.623.966	483.720.955

Berdasarkan *self-assessment system*, Perseroan menghitung, membayar, dan melaporkan sendiri kewajiban perpajakan. Kantor Pajak berwenang untuk melakukan pemeriksaan atas kewajiban perpajakan tersebut dalam kurun waktu 5 tahun setelah tanggal laporan.

m. Modal Saham

Susunan Pemegang Saham Perseroan pada 31 Desember 2023 dan 2022 adalah sebagai berikut:

Pemegang Saham	Jumlah Saham	Persentase Kepemilikan	Nilai Nominal
Pemerintah Kota Dumai	82.176	100%	8.217.600.000
Jumlah modal saham	82.176	100%	8.217.600.000

Berdasarkan Akta Pernyataan Keputusan Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa PT Pelabuhan Dumai Berseri No. 46 tanggal 21 Juni 2013 yang dibuat dihadapan Notaris H. Ismail, SH Notaris di Dumai, modal dasar PT Pelabuhan Dumai Berseri disetor penuh adalah sejumlah 82.176 (delapan puluh dua seratus tujuh puluh enam) saham.

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN – lanjutan

n. Saldo Laba

Pos ini merupakan Saldo Laba per 31 Desember 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut:

	2023	2022
Laba (rugi) ditahan	(3.499.240.267)	(4.679.821.809)
Laba (rugi) tahun berjalan	2.095.168.149	1.533.142.801
Pembagian Dividen	(154.000.000)	-
Koreksi Laba (Rugi) ditahan	76.172.325	(352.561.259)
Saldo laba akhir periode	(1.481.899.793)	(3.499.240.267)

Pembagian dividen merupakan besaran dividen/bagi hasil keuntungan perusahaan tahun 2022 kepada Pemerintah Kota Dumai sebagai pemegang saham perusahaan sebesar 10% dari laba bersih setelah pajak perusahaan tahun 2022 sebesar Rp 1.533.142.801,47 berdasarkan keputusan RUPS.

o. Pendapatan Usaha

Pos ini merupakan saldo Pendapatan per 31 Desember 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut:

	2023	2022
Pendapatan Jasa Tunda Pandu	35.745.882.810	34.565.958.149
Pendapatan Jasa Tunda Pelindo	14.548.022.400	12.459.671.974
Pelindo - Jasa Pas Terminal Penumpang	3.031.582.542	528.631.044
Pendapatan Jasa Bongkar/Muat Semen Padang	1.348.926.000	1.012.556.250
Pendapatan Jasa Tunda Krakatau Bandar Samudera	149.237.142	88.714.949
Pas tiket Teminal Penumpang (Domestik)	88.631.891	120.827.273
Pendapatan Supply air ke Ferry	-	12.688.000
Pendapatan Sewa Ruangan	-	6.078.000
Jumlah pendapatan usaha	54.912.282.785	48.795.125.639

p. Beban Pokok Usaha

Pos ini merupakan saldo Beban Pokok Usaha per 31 Desember 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut:

	2023	2022
Biaya jasa tunda pandu SLUP	30.053.350.968	29.061.329.312
Biaya sewa kapal PT MJS	8.290.000.000	6.891.149.194
Biaya bunker BBM HSD T&P	4.288.288.294	3.317.905.971
Biaya PNPB tunda pandu	1.787.294.141	1.728.359.000
Biaya operasional Bongkar Muat TKBM	841.484.250	667.500.000
Biaya operasional langsung Bongkar Muat	479.070.000	301.680.000
Biaya operasional BM Jasa Kargo Perkasatama	43.997.500	26.190.000
Biaya bunker air tawar T&P	24.075.000	23.400.000
Biaya Supply Chain Financing	20.755.402	12.655.574
Subjumlah (Pindah ke halaman selanjutnya)	45.828.315.554	42.030.169.052

PT PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023
 (Disajikan dalam Rupiah)

3. INFORMASI YANG Mendukung POS-POS LAPORAN KEUANGAN – lanjutan

p. Beban Pokok Usaha - lanjutan

	2023	2022
Subjumlah (Pindah ke halaman sebelumnya)	45.828.315.554	42.030.169.052
Biaya usaha pelayanan kapal lainnya	6.500.000	-
Pelindo - Biaya operasional terminal penumpang	6.488.272	-
Biaya Operasional Lainnya	3.008.770	1.250.000
Biaya operasional terminal penumpang	-	15.753.700
Jumlah beban pokok usaha	45.844.312.597	42.047.172.752

q. Beban Administrasi dan Umum

Pos ini merupakan saldo Beban Administrasi dan Umum per 31 Desember 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut:

	2023	2022
Biaya Gaji dan Honorarium	4.345.807.682	3.052.176.894
Biaya Perjalanan Dinas	512.637.682	371.921.114
Biaya Operasional Terminal penumpang	455.635.044	451.892.437
Event & Community Development (CD)	334.748.400	100.700.000
Biaya Penyusutan dan Amortisasi	114.784.817	124.925.094
Biaya Perijinan, Konsultasi, Retribusi, Denda & dll	107.444.088	302.630.430
Biaya Pemeliharaan Inventaris Kantor	103.225.000	46.888.500
Biaya Operasional Motor, Mobil	74.442.750	44.132.000
Biaya Entertain & Pengobatan	70.381.500	32.646.067
Biaya Administrasi Kantor	65.134.056	38.975.343
Biaya Listrik & Air	54.096.181	31.933.801
Biaya Sosial	32.181.000	8.362.000
Biaya Iklan & Media Massa	31.688.000	8.855.500
Biaya Kebersihan & Perlengkapan Dapur/KM/Kantor	28.413.900	13.740.600
Biaya Pajak	27.943.121	32.806.372
Biaya Pengembangan SDM	14.823.103	32.300.087
Biaya Asuransi dan pajak kendaraan	13.106.952	4.685.952
Biaya Sehubungan Sewa Kantor	12.501.335	9.376.001
Biaya Komunikasi/Telp/Fax/Internet	8.058.900	7.260.300
Biaya Keamanan/Pass/Safety	-	7.100.000
Biaya Kegiatan Perusahaan/olahraga	-	3.782.000
Jumlah beban administrasi dan umum	6.407.053.511	4.727.090.491

PT PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023
(Disajikan dalam Rupiah)

3. INFORMASI YANG MENDUKUNG POS-POS LAPORAN KEUANGAN – lanjutan

r. Pendapatan (Beban) Lain-lain

Pos ini merupakan saldo Pendapatan (Beban) Lain-lain per 31 Desember 2023 dan 2022, dengan rincian sebagai berikut:

	2023	2022
Pendapatan lain-lain		
Keuntungan Selisih Kurs	846.968.333	324.411.119
Pendapatan Bunga Bank	42.401.831	43.465.025
Pendapatan Kelebihan Setor	47.231	-
Pendapatan dari selisih kas	36.368	51.888
Pendapatan Lainnya	-	6.704.351
Jumlah pendapatan lain-lain	889.453.762	374.632.384
Beban lain-lain		
Kerugian Selisih Kurs	730.823.202	323.988.731
Biaya margin/bunga	38.438.748	38.438.748
Biaya PPh Final Bank	8.476.314	8.656.665
Biaya Administrasi Bank	2.824.086	6.609.876
Kerugian Selisih Kas	15.975	10.127
Biaya Potongan Restitusi	-	926.566
Biaya-biaya Lainnya	-	311
Jumlah beban lain-lain	780.578.325	378.631.023
Jumlah pendapatan (beban) lain-lain	108.875.437	(3.998.639)

PT PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah)

4. PENGGUNAAN PERTIMBANGAN, ESTIMASI, DAN ASUMSI SIGNIFIKAN OLEH MANAJEMEN

Penyusunan laporan keuangan mengharuskan manajemen untuk membuat pertimbangan, estimasi dan asumsi yang mempengaruhi jumlah yang dilaporkan dari pendapatan, beban, aset dan liabilitas, dan pengungkapan atas liabilitas kontinjensi (jika ada) pada akhir periode pelaporan. Ketidakpastian mengenai asumsi dan estimasi tersebut dapat mengakibatkan penyesuaian material di periode yang akan datang terhadap nilai tercatat aset atau liabilitas yang terkait.

a. 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.

i. Perpajakan

Ketidakpastian atas interpretasi dari peraturan pajak yang kompleks, perubahan peraturan pajak dan jumlah timbulnya penghasilan kena pajak di masa depan, dapat menyebabkan penyesuaian di masa depan atas penghasilan dan beban pajak yang telah dicatat.

Pertimbangan juga dilakukan dalam menentukan penyisihan atas pajak penghasilan badan. Terdapat transaksi dan perhitungan tertentu yang penentuan pajak akhirnya adalah tidak pasti sepanjang kegiatan usaha normal.

ii. Penentuan Mata Uang Fungsional

Mata uang fungsional dari transaksi adalah mata uang dari lingkungan ekonomi utama di mana entitas beroperasi. Penentuan mata uang fungsional mungkin membutuhkan pertimbangan karena beberapa kompleksitas, seperti adanya transaksi di lebih dari satu mata uang dalam kegiatan bisnis sehari-hari. Mata uang tersebut adalah mata uang yang mempengaruhi pendapatan dan beban.

b. Estimasi dan Asumsi

Asumsi utama masa depan dan sumber utama ketidakpastian estimasi pada akhir periode pelaporan yang dapat mengakibatkan penyesuaian yang material terhadap nilai tercatat aset dan liabilitas dalam periode pelaporan berikutnya, diungkapkan pada bagian berikut. Asumsi dan situasi mengenai perkembangan masa depan, mungkin berubah akibat perubahan pasar atau situasi diluar kendali Perusahaan.

i. Penyusutan Aset Tetap

Aset tetap disusutkan dengan menggunakan metode garis lurus berdasarkan taksiran masa manfaat. Manajemen mengestimasi masa manfaat aset tetap antara 4 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.

ii. Ketidakpastian Liabilitas Perpajakan

Dalam keadaan tertentu, Perusahaan tidak dapat menentukan secara pasti jumlah liabilitas pajak saat ini atau masa depan sehubungan dengan adanya interpretasi dari peraturan perpajakan yang kompleks dan jumlah dan waktu dari penghasilan kena pajak di masa depan. Dalam menentukan jumlah yang harus diakui terkait dengan liabilitas pajak yang tidak pasti, Perusahaan menerapkan pertimbangan yang sama dalam menentukan jumlah cadangan untuk diakui sebagai beban pajak Perusahaan.

PT PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah)

4. PENGGUNAAN PERTIMBANGAN, ESTIMASI, DAN ASUMSI SIGNIFIKAN OLEH MANAJEMEN - lanjutan

b. Estimasi dan Asumsi - lanjutan

iii. Penyisihan Penurunan Nilai Pasar Persediaan

Penyisihan penurunan nilai pasar atas persediaan, jika ada, diestimasi berdasarkan fakta dan situasi yang tersedia, termasuk namun tidak terbatas kepada, kondisi fisik persediaan yang dimiliki, harga jual pasar, estimasi biaya penyelesaian dan estimasi biaya yang akan timbul untuk menjual persediaan tersebut. Penyisihan dievaluasi kembali dan disesuaikan jika terdapat tambahan informasi yang mempengaruhi jumlah yang diestimasi untuk disisihkan.

iv. Penurunan Nilai Aset

Penurunan nilai terjadi ketika nilai tercatat aset melebihi jumlah terpulihkannya, yaitu lebih tinggi antara nilai wajar dikurangi biaya untuk menjual dan nilai pakainya. Nilai wajar dikurangi biaya untuk menjual didasarkan pada data yang tersedia dari transaksi penjualan yang mengikat yang dibuat dalam transaksi wajar atas aset serupa atau harga pasar yang dapat diamati dikurangi dengan biaya tambahan untuk pelepasan aset tersebut.

Dalam menentukan nilai wajar dikurangi biaya untuk menjual, harga penawaran pasar terakhir digunakan, jika tersedia. Jika transaksi tersebut tidak dapat diidentifikasi, model penilaian yang sesuai digunakan untuk menentukan nilai wajar aset.

5. PENGUNGKAPAN LAINNYA

a. Perjanjian Signifikan

Jasa Tunda Pelindo

Berdasarkan perjanjian antara PT. Pelindo Marine Service dengan PT. Pelabuhan Dumai Berseri (Perseroda) tentang kerjasama penggunaan kapal TB Speed Turbo dengan No. 010/PKS/PT.PDB/XI/2023 pada tanggal 29 November 2023. Maksud dan tujuan perjanjian ini dibuat adalah untuk pelaksanaan kerjasama penggunaan kapal TB Speed Turbo kapal milik atau yang dikuasai PT. Pelabuhan Dumai Berseri (Perseroda) dalam rangka mendukung dan menyediakan layanan kapal untuk kebutuhan operasional PT. Pelindo Marine Service untuk kegiatan Penundaan Kapal di Perairan Dumai. Pembagian hasil pendapatan yang diterima PT. PDB dari pengoperasian Kapal Tunda menggunakan skema *revenue sharing* setelah dikurangi PNBP (Penerimaan Negara Bukan Pajak). PT. Pelindo Marine Service dan PT. Pelabuhan Dumai Berseri (Perseroda) melaksanakan pencocokan dan penelitian (coklit) data produksi penundaan kapal bulan berjalan yang dituangkan dalam Berita Acara Coklit.

Jasa Pas Terminal Penumpang - Pelindo Internasional

Berdasarkan perjanjian antara PT. Pelabuhan Indonesia (Persero) Regional 1 Dumai dengan PT. Pelabuhan Dumai Berseri (Perseroda) tentang kerjasama operasi pengelolaan pas masuk terminal penumpang Pelabuhan Dumai dengan No. 007/PKS/PT.PDB/VI/2023 pada tanggal 09 Juni 2023. Kerjasama operasi ini diselenggarakan dengan tujuan untuk pengaturan/pengendalian keluar/masuk embarkasi/debarkasi orang/penumpang, arus keluar/masuk pengantar/penjemput dan arus keluar/masuk kendaraan serta pengaturan/pengendalian kebersihan di area *indoor* (toilet) Terminal Penumpang Pelabuhan Dumai. Perjanjian kerjasama yang dilakukan adalah Kerjasama Operasi (KSO) dengan sistem bagi hasil (*Revenue Sharing*) pendapatan atas pengelolaan pas masuk terminal penumpang di Pelabuhan Dumai. PT. Pelindo merencanakan dan mengendalikan serta mengawasi kegiatan operasional seluruh pelayanan jasa di terminal penumpang dan mengelola dan menyusun administrasi pelayanan jasa pas masuk terminal penumpang. Sedangkan, PT. Pelabuhan Dumai Berseri (Perseroda) memperoleh akses dan izin dari PT. Pelindo untuk melaksanakan pekerjaan operasional pelayanan jasa di terminal penumpang sesuai ruang lingkup pekerjaan sesuai SOP yang ditetapkan PT. Pelindo.

Jasa Pas Terminal Penumpang - Pelindo Domestik

Berdasarkan perjanjian antara PT. Pelabuhan Indonesia (Persero) Regional 1 Cabang Dumai dengan PT. Pelabuhan Dumai Berseri (Perseroda) tentang kerjasama operasi pengelolaan pas masuk terminal penumpang domestik pelabuhan dumai dengan No. 009/PKS/PT.PDB/IX/2023 pada tanggal 29 September 2023. Kerjasama operasi ini dilakukan dengan tujuan untuk pengaturan/pengendalian kelancaran keluar/masuk embarkasi/debarkasi orang/penumpang dalam negeri/domestik dan arus/masuk pengantar/penjemput serta pengaturan/pengendalian kebersihan di seluruh area Terminal Penumpang Pelabuhan Dumai sehingga tercipta kondisi yang kondusif, lancar dan aman terhadap pengguna jasa Pelabuhan Dumai. Perjanjian kerjasama yang dilakukan adalah Kerjasama Operasi (KSO) dengan sistem bagi hasil (*Revenue Sharing*) pendapatan atas pengelolaan pas masuk terminal penumpang di Pelabuhan Dumai.

PT PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023
(Disajikan dalam Rupiah)

5. PENGUNGKAPAN LAINNYA - lanjutan

a. Perjanjian Signifikan - lanjutan

Jasa Pas Terminal Penumpang - Pelindo Domestik - lanjutan

PT. Pelindo merencanakan dan mengendalikan serta mengawasi kegiatan operasional seluruh pelayanan jasa di terminal penumpang mengelola dan menyusun administrasi pelayanan jasa pas masuk terminal penumpang. Sedangkan, PT. Pelabuhan Dumai Berseri (Perseroda) memperoleh akses dan izin dari PT. Pelindo untuk melaksanakan pekerjaan operasional pelayanan jasa di terminal penumpang sesuai ruang lingkup pekerjaan sesuai SOP yang ditetapkan PT. Pelindo.

Jasa Bongkar Muat Semen Padang

Berdasarkan perjanjian penyediaan jasa pekerjaan pemuatan semen bag FOB di unit plant Dumai antara PT. Semen Padang dan PT. Pelabuhan Dumai Berseri (Perseroda) dengan No. 5700000805 pada tanggal 24 Januari 2023. Tujuan pekerjaan ini adalah untuk memberikan layanan jasa pekerjaan bongkar muat semen bag FOB milik PT. Semen Padang dengan sifat pemborongan kepada Tenaga Kerja Bongkar Muat (TKBM) dari Perusahaan Bongkar Muat (PBM) PT. PDB baik dengan *conveyor* maupun *truck loosing* di Unit Plant Dumai.

Jasa Tunda Krakatau Bandar Samudera

Berdasarkan perjanjian antara PT. Krakatau Bandar Samudera dengan PT. Pelabuhan Dumai Berseri (Perseroda) tentang kerjasama pemanduan dan penundaan kapal pada Perairan Dumai dengan No. HK.02.01/174.03/DU/IX/2022 pada tanggal 19 September 2022. Maksud perjanjian ini dalam rangka pelaksanaan pelayanan pemanduan dan penundaan kapal pada Perairan Dumai secara profesional, andal, aman, efektif, efisien, sesuai dengan peraturan perundang-undangan yang berlaku dan praktik maritim yang baik. Pemanduan adalah kegiatan pandu dalam membantu, memberikan saran, dan informasi kepada nakhoda tentang keadaan yang penting di perairan setempat agar navigasi pelayaran yang akan dilakukan terlaksana secara aman, tertib, dan efektif untuk keselamatan kapal, kargo, pelabuhan, tenaga kerja, fasilitas tambat, dan lingkungan hidup. Penundaan adalah bagian dari Pemanduan yang meliputi kegiatan mendorong, menarik atau menggandeng suatu kapal untuk melakukan *manuver*, bertambat atau untuk bertolak dari dermaga, *jetty*, *trestle*, pelampung, *dolphin* kapal, dan fasilitas tambat lainnya dengan mempergunakan kapal tunda.

b. Peristiwa Setelah Tanggal Neraca

Berdasarkan Putusan Nomor 4/Pdt.G.S/2024/PN Pbr pada hari Kamis tanggal 22 Februari 2024 oleh Roni Susanta, S.H., M.H sebagai Hakim Tunggal. Menyatakan bahwa mantan direktur utama PT Pelabuhan Dumai Berseri (Perseroda) dihukum untuk mengganti kerugian sebesar Rp.470.051.000 yang tercatat sebagai piutang direksi.

PT PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023

(Disajikan dalam Rupiah)

5. PENGUNGKAPAN LAINNYA - lanjutan

c. Informasi Umum Perusahaan

PT Pelabuhan Dumai Berseri didirikan berawal dari Perusahaan Daerah Pelabuhan Dumai Bersemai, sesuai dengan Surat Keputusan Walikota Dumai Nomor : 27 tanggal 4 September 2004 tentang Perusahaan Daerah Pelabuhan Dumai Bersemai dan Peraturan Daerah Nomor : 7 Tahun 2005 tanggal 28 November 2005. Kemudian diubah menjadi Perseroan Terbatas (PT) Pelabuhan Dumai Berseri, sesuai dengan Peraturan Daerah Kota Dumai Nomor : 46 tanggal 21 Agustus 2013 yang dibuat dihadapan H. Ismail, Sarjana Hukum, Notaris Kota Dumai dan telah mendapat pengesahan Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia Nomor : AHU-47468.AH.01.01.TH. 2013 tanggal 10 September 2013.

Anggaran Dasar Perseroan telah mengalami perubahan beberapa kali, yang terakhir kali diubah dengan Akta Berita Acara Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa Tentang Perubahan Direksi dan Komisaris Nomor : 01 Tanggal 02 Juni 2022 yang dibuat dihadapan Firman, SH, M.Kn. Notaris Kota Dumai. Perubahan telah diterima dan dicatat di dalam sistem Administrasi Badan Hukum Kementerian Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dengan Nomor : AHU-AH.01.09-0018606 tanggal 06 Juni 2022.

Maksud dan tujuan dari Perseroan ialah dalam bidang jasa kontruksi ke pelabuhan bukan perikanan, bidang pengangkutan dan pergudangan, meliputi : pelayanan kepelabuhan laut, kepelabuhan penyebrangan, pelabuhan perikanan, pergudangan dan penyimpanan, terminal darat, dan penunjang angkutan perairan lainnya.

d. Susunan Pengurus

Berdasarkan Akta Pernyataan Keputusan Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa PT Pelabuhan Dumai Berseri No.01 tanggal 02 Juni 2022 yang dibuat dihadapan Firman, SH, M.Kn Notaris di Dumai. Pengangkatan Direksi dan Komisaris yang baru yaitu:

Direktur Utama	: Tn. Lukman, SE
Direktur Operasional	: Tn. Irwan Kahar, ST
Komisaris Utama	: Tn. Indra Gunawan
Komisaris	: Tn. Edy Agustri

e. Tanggal Penyelesaian Penyusunan Laporan Keuangan

Manajemen Perseroan bertanggung jawab atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2023 yang diselesaikan pada tanggal 26 April 2024.



LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Nomor: 00026/3.0249/AU.2/05/0205-1/1/IV/2024

Direktur

PT Pelabuhan Dumai Berseri (PERSERODA)

Kota Dumai

Opini Wajar dengan Pengecualian

Kami telah mengaudit laporan keuangan PT Pelabuhan Dumai Berseri (PERSERODA) yang terdiri dari neraca tanggal 31 Desember 2023, laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal tersebut, dan suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya.

Menurut opini kami, kecuali untuk dampak hal yang dijelaskan dalam paragraf Basis untuk Opini Wajar dengan Pengecualian pada laporan kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, neraca tanggal 31 Desember 2023, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK-ETAP) di Indonesia.

Basis Opini Wajar dengan Pengecualian

Pada catatan 3c tentang piutang usaha sebesar Rp8.318.121.514 terdapat piutang PT Pelabuhan Tiga Bersaudara sebesar Rp3.071.477.155 yang merupakan piutang sejak periode 2013 dan atas piutang tersebut perusahaan tidak membentuk cadangan penyisihan piutang tak tertagih. Dan terdapat piutang pemegang saham sebesar Rp1.101.040.541 yang merupakan modal disetor yang belum diterima oleh perusahaan.

Hal Lain

Laporan keuangan perusahaan tanggal 31 Desember 2022 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut diaudit oleh auditor independen lain yang menyatakan opini wajar dengan pengecualian atas laporan keuangan tersebut pada tanggal 16 Maret 2023.

Tanggung Jawab Manajemen dan Pihak yang Bertanggung Jawab atas Tata Kelola terhadap Laporan Keuangan

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik di Indonesia, dan atas pengendalian internal yang dianggap perlu oleh manajemen untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan yang bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

Head Office:

Izin No. 1034/KM.1/2010
Komp. Perkantoran Harmoni Mas, Jl. Garuda No. 80 N
Kemayoran, Jakarta Pusat, 10620
Telp. (021) 4206833/4243851 Fax. (021) 4206443
Email : kapgwa_jkt@yahoo.co.id
kapgwa@kapgwa.id

Branch Office:

Izin No. 685/KM.1/2012
Jl. KH. Ahmad Dahlan No. 50A
Pekanbaru, 28122
Telp. 0823 9106 8033 Fax. (0761) 45200
Email : kapgwa_pku@yahoo.co.id
pekanbaru@kapgwa.id

Branch Office:

Izin No. 109/KM.1/2022
Ruko Anggrek Mas Centre Blok A No. 27
Batam, 29431
Telp. 0812 7737 906
Email : admin@kapgwabatam.co.id

Branch Office:

Izin No. 56/KM.1/2023
Jl. Jatibening II Blok. Kav. 6 No. 2
Bekasi, 17413
Telp. (021) 85524157
Email : kapgwa_bks@yahoo.com

Website : www.kapgwa.id



Nomor: 00026/3.0249/AU.2/05/0205-1/1/IV/2024 (lanjutan)

Dalam penyusunan laporan keuangan, manajemen bertanggung jawab untuk menilai kemampuan Perusahaan dalam mempertahankan kelangsungan usahanya, mengungkapkan, sesuai dengan kondisinya, hal-hal yang berkaitan dengan kelangsungan usaha, dan menggunakan basis akuntansi kelangsungan usaha, kecuali manajemen memiliki intensi untuk melikuidasi Perusahaan atau menghentikan operasi, atau tidak memiliki alternatif yang realistis selain melaksanakannya.

Pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bertanggung jawab untuk mengawasi proses pelaporan keuangan Perusahaan.

Tanggung Jawab Auditor

Tujuan kami adalah untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan secara keseluruhan bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, dan untuk menerbitkan laporan auditor yang mencakup opini kami. Keyakinan memadai merupakan suatu tingkat keyakinan tinggi, namun bukan merupakan suatu jaminan bahwa audit yang dilaksanakan berdasarkan Standar Audit akan selalu mendeteksi kesalahan penyajian material ketika hal tersebut ada. Kesalahan penyajian dapat disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan dan dianggap material jika, baik secara individual maupun secara agregat, dapat diekspektasikan secara wajar akan memengaruhi keputusan ekonomi yang diambil oleh pengguna berdasarkan laporan keuangan tersebut.

Sebagai bagian dari suatu audit berdasarkan Standar Audit, kami menerapkan pertimbangan profesional dan mempertahankan skeptisisme profesional selama audit. Kami juga:

- Mengidentifikasi dan menilai risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan, mendesain dan melaksanakan prosedur audit yang responsif terhadap risiko tersebut, serta memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan basis bagi opini kami. Risiko tidak terdeteksinya kesalahan penyajian material yang disebabkan oleh kecurangan lebih tinggi dari yang disebabkan oleh kesalahan, karena kecurangan dapat melibatkan kolusi, pemalsuan, penghilangan secara sengaja, pernyataan salah, atau pengabaian pengendalian internal.
- Memperoleh suatu pemahaman tentang pengendalian internal yang relevan dengan audit untuk mendesain prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal Perusahaan.
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.

Head Office:

Izin No. 1034/KM.1/2010

Komp. Perkantoran Harmoni Mas, Jl. Garuda No. 80 N

Kemayoran, Jakarta Pusat, 10620

Telp. (021) 4206833/4243851 Fax. (021) 4206443

Email : kapgwa_jkt@yahoo.co.id

kapgwa@kapgwa.id

Branch Office:

Izin No. 685/KM.1/2012

Jl. KH. Ahmad Dahlan No. 50A

Pekanbaru, 28122

Telp. 0823 9106 8033 Fax. (0761) 45200

Email : kapgwa_pku@yahoo.co.id

pekanbaru@kapgwa.id

Branch Office:

Izin No. 109/KM.1/2022

Ruko Anggrek Mas Centre Blok A No. 27

Batam, 29431

Telp. 0812 7737 906

Email : admin@kapgwabatam.co.id

Branch Office:

Izin No. 56/KM.1/2023

Jl. Jatibening II Blok. Kav. 6 No. 2

Bekasi, 17413

Telp. (021) 85524157

Email : kapgwa_bks@yahoo.com

Website : www.kapgwa.id



GRISELDA, WISNU & ARUM
REGISTERED PUBLIC ACCOUNTANTS



STT Kantor Akuntan Publik Asing No. S-476/MK.1/2012
STT Badan Pemeriksa Keuangan RI No. 168/STT/III/2011, No. 333/STT/X/2018
STT Otoritas Jasa Keuangan - Pasar Modal - Bank - IKNB

Nomor: 00026/3.0249/AU.2/05/0205-1/1/IV/2024 (lanjutan)

- Menyimpulkan ketepatan penggunaan basis akuntansi kelangsungan usaha oleh manajemen dan, berdasarkan bukti audit yang diperoleh, apakah terdapat suatu ketidakpastian material yang terkait dengan peristiwa atau kondisi yang dapat menyebabkan keraguan signifikan atas kemampuan Perusahaan untuk mempertahankan kelangsungan usahanya. Ketika kami menyimpulkan bahwa terdapat suatu ketidakpastian material, kami diharuskan untuk menarik perhatian dalam laporan auditor kami ke pengungkapan terkait dalam laporan keuangan atau, jika pengungkapan tersebut tidak memadai, harus menentukan apakah perlu untuk memodifikasi opini kami. Kesimpulan kami didasarkan pada bukti audit yang diperoleh hingga tanggal laporan auditor kami. Namun, peristiwa atau kondisi masa depan dapat menyebabkan Perusahaan tidak dapat mempertahankan kelangsungan usaha.
- Mengevaluasi penyajian, struktur, dan isi laporan keuangan secara keseluruhan, termasuk pengungkapannya, dan apakah laporan keuangan mencerminkan transaksi dan peristiwa yang mendasarinya dengan suatu cara yang mencapai penyajian wajar.

Kami mengomunikasikan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola mengenai, antara lain, ruang lingkup dan saat yang direncanakan atas audit, serta temuan audit signifikan, termasuk setiap defisiensi signifikan dalam pengendalian internal yang teridentifikasi oleh kami selama audit.




Alchudri, SE., MM., CPA., CA., CPI
No. Reg. AP. 0205
Pekanbaru, 26 April 2024

Head Office:

Izin No. 1034/KM.1/2010
Komp. Perkantoran Harmoni Mas, Jl. Garuda No. 80 N
Kamayoran, Jakarta Pusat, 10620
Telp. (021) 4206833/4243851 Fax. (021) 4206443
Email : kapgwa_jkt@yahoo.co.id
kapgwa@kapgwa.id

Branch Office:

Izin No. 685/KM.1/2012
Jl. KH. Ahmad Dahlan No. 50A
Pekanbaru, 28122
Telp. 0823 9106 8033 Fax. (0761) 45200
Email : kapgwa_pku@yahoo.co.id
pekanbaru@kapgwa.id

Branch Office:

Izin No. 109/KM.1/2022
Ruko Anggrek Mas Centre Blok A No. 27
Batam, 29431
Telp. 0812 7737 906
Email : admin@kapgwabatam.co.id

Branch Office:

Izin No. 56/KM.1/2023
Jl. Jatibening II Blok. Kav. 6 No. 2
Bekasi, 17413
Telp. (021) 85524157
Email : kapgwa_bks@yahoo.com

Website : www.kapgwa.id

PT PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)
 DAFTAR ASET TETAP
 PER 31 DESEMBER 2023

No.	Keterangan	Umur Ekonomis	%	Waktu Perolehan	Nilai Perolehan			Akumulasi Penyusutan 31 Desember 2022	Penyusutan Per 31 Desember 2023	Akumulasi Penyusutan 31 Desember 2023	Nilai Buku
					Per 31 Desember 2022	Mutasi Tambah	Mutasi Kurang				
A	Inventaris Kantor Gol. I										
1	Kursi Putar	4	25%	28 Agu 2004	1.350.000,00	-	-	1.350.000,00	-	1.350.000,00	-
2	Meja 1 Biro	4	25%	28 Agu 2004	1.340.000,00	-	-	1.340.000,00	-	1.340.000,00	-
3	Mesin Fax / Telpon	4	25%	28 Agu 2004	1.600.000,00	-	-	1.600.000,00	-	1.600.000,00	-
4	Meja 1/2 Biro	4	25%	28 Okt 2004	877.500,00	-	-	877.500,00	-	877.500,00	-
5	Kursi Putar kecil	4	25%	28 Okt 2004	195.000,00	-	-	195.000,00	-	195.000,00	-
6	Kursi Plastik	4	25%	28 Okt 2004	65.000,00	-	-	65.000,00	-	65.000,00	-
7	Mesin Tik	4	25%	28 Okt 2004	325.000,00	-	-	325.000,00	-	325.000,00	-
8	Printer Epson LQ-690Pro	4	25%	21 Apr 2005	600.000,00	-	-	600.000,00	-	600.000,00	-
9	Speaker Komputer (Kornic GW-2050)	4	25%	24 Apr 2005	100.000,00	-	-	100.000,00	-	100.000,00	-
10	Meja Kursi Tamu	4	25%	31 Mei 2005	1.550.000,00	-	-	1.550.000,00	-	1.550.000,00	-
11	Lemari Arsip	4	25%	29 Jun 2005	700.000,00	-	-	700.000,00	-	700.000,00	-
12	Dispenser (Merk Miyako)	4	25%	16 Jul 2005	150.000,00	-	-	150.000,00	-	150.000,00	-
13	Meja 1/2 Biro	4	25%	20 Okt 2005	1.575.000,00	-	-	1.575.000,00	-	1.575.000,00	-
14	Meja 1 Biro	4	25%	20 Okt 2005	1.500.000,00	-	-	1.500.000,00	-	1.500.000,00	-
15	Meja + Kaca	4	25%	20 Okt 2005	637.500,00	-	-	637.500,00	-	637.500,00	-
16	Kursi Direktur	4	25%	20 Okt 2005	337.500,00	-	-	337.500,00	-	337.500,00	-
17	Kursi Hidrolik	4	25%	20 Okt 2005	1.050.000,00	-	-	1.050.000,00	-	1.050.000,00	-
18	Kursi Forket Hidrolik	4	25%	20 Okt 2005	157.500,00	-	-	157.500,00	-	157.500,00	-
19	Kursi Manual	4	25%	20 Okt 2005	360.000,00	-	-	360.000,00	-	360.000,00	-
20	Lemari	4	25%	20 Okt 2005	630.000,00	-	-	630.000,00	-	630.000,00	-
21	Meja Komputer	4	25%	20 Okt 2005	225.000,00	-	-	225.000,00	-	225.000,00	-
22	Komputer Desktop Pent. 4	4	25%	12 Des 2005	7.000.000,00	-	-	7.000.000,00	-	7.000.000,00	-
23	Printer Epson LQ-2180	4	25%	12 Des 2005	7.000.000,00	-	-	7.000.000,00	-	7.000.000,00	-
24	Meja Direktur HOM	4	25%	13 Jul 2006	5.500.000,00	-	-	5.500.000,00	-	5.500.000,00	-
25	Lemari buku rendah	4	25%	11 Sep 2006	2.500.000,00	-	-	2.500.000,00	-	2.500.000,00	-
26	Letter tray mustang (3 rak)	4	25%	11 Sep 2006	365.000,00	-	-	365.000,00	-	365.000,00	-
27	Kursi Hadap	4	25%	11 Sep 2006	475.000,00	-	-	475.000,00	-	475.000,00	-
28	Kursi Rapat Futura	4	25%	11 Sep 2006	3.540.000,00	-	-	3.540.000,00	-	3.540.000,00	-
29	Meja meeting oval	4	25%	11 Sep 2006	1.675.000,00	-	-	1.675.000,00	-	1.675.000,00	-
30	Meja kursi Soga Ligna + Kaca	4	25%	11 Sep 2006	6.000.000,00	-	-	6.000.000,00	-	6.000.000,00	-
31	Flashdisk with Recorder	4	25%	27 Sep 2006	425.000,00	-	-	425.000,00	-	425.000,00	-
32	Tempat Tidur + Kasur	4	25%	31 Okt 2006	500.000,00	-	-	500.000,00	-	500.000,00	-
33	Meja TV "Zena"	4	25%	01 Nov 2006	400.000,00	-	-	400.000,00	-	400.000,00	-
34	TV Panasonic 21"	4	25%	01 Nov 2006	1.550.000,00	-	-	1.550.000,00	-	1.550.000,00	-
35	Komputer Pentium 4 + Monitor Flat	4	25%	01 Nov 2006	7.270.000,00	-	-	7.270.000,00	-	7.270.000,00	-
36	Komputer Pentium 4 CPU	4	25%	08 Nov 2006	3.450.000,00	-	-	3.450.000,00	-	3.450.000,00	-
37	Komputer Pentium 4 + Flat Monitor	4	25%	23 Jan 2007	7.550.000,00	-	-	7.550.000,00	-	7.550.000,00	-
38	Software Installer	4	25%	31 Jan 2007	465.000,00	-	-	465.000,00	-	465.000,00	-
39	Stabilizer	4	25%	31 Jan 2007	290.000,00	-	-	290.000,00	-	290.000,00	-
40	Wireless Acces Point Linklist	4	25%	31 Jan 2007	650.000,00	-	-	650.000,00	-	650.000,00	-
41	USB Adaptor merk Belkin	4	25%	31 Jan 2007	450.000,00	-	-	450.000,00	-	450.000,00	-
42	Meja 1/2 Biro	4	25%	08 Mar 2007	1.300.000,00	-	-	1.300.000,00	-	1.300.000,00	-
43	Meja Kerja	4	25%	09 Mar 2007	700.000,00	-	-	700.000,00	-	700.000,00	-
44	Kursi Plastik	4	25%	09 Mar 2007	75.000,00	-	-	75.000,00	-	75.000,00	-
45	Monitor LCD	4	25%	09 Mar 2007	2.100.000,00	-	-	2.100.000,00	-	2.100.000,00	-
46	External Hardisk	4	25%	29 Mar 2007	800.000,00	-	-	800.000,00	-	800.000,00	-
47	Laptop Merk Toshiba Mios	4	25%	20 Apr 2007	7.900.000,00	-	-	7.900.000,00	-	7.900.000,00	-

PT PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERO DA)
 DAFTAR ASET TETAP
 PER 31 DESEMBER 2023

No.	Keterangan	Unsur Ekonomis	%	Waktu Perolehan	Nilai Perolehan				Akumulasi Penyusutan 31 Desember 2022	Penyusutan Per 31 Desember 2023	Akumulasi Penyusutan 31 Desember 2023	Nilai Buku
					Per 31 Desember 2022	Mutasi Tambah	Mutasi Kurang	Per 31 Desember 2023				
48	Kursi putar direktur	4	25%	06 Jul 2007	2.500.000,00	-	-	2.500.000,00	2.500.000,00	-	2.500.000,00	-
49	Lemari Buku 2 pintu	4	25%	30 Agu 2007	850.000,00	-	-	850.000,00	850.000,00	-	850.000,00	-
50	Lemari Buku 2 pintu kaca	4	25%	02 Nov 2007	1.500.000,00	-	-	1.500.000,00	1.500.000,00	-	1.500.000,00	-
51	Whiteboard	4	25%	26 Des 2007	975.000,00	-	-	975.000,00	975.000,00	-	975.000,00	-
52	Proyektor Toshiba XC 2000	4	25%	01 Feb 2008	10.705.750,00	-	-	10.705.750,00	10.705.750,00	-	10.705.750,00	-
53	Kursi Tamu Merk Futura	4	25%	18 Apr 2008	325.000,00	-	-	325.000,00	325.000,00	-	325.000,00	-
54	ASUS WL-520 V9 Router Access Point	4	25%	13 Mei 2008	684.400,00	-	-	684.400,00	684.400,00	-	684.400,00	-
55	Komputer Pentium 4 Core Duo	4	25%	27 Feb 2009	6.325.000,00	-	-	6.325.000,00	6.325.000,00	-	6.325.000,00	-
56	Lemari Arsip Merk Olympic	4	25%	19 Mei 2009	1.150.000,00	-	-	1.150.000,00	1.150.000,00	-	1.150.000,00	-
57	Laptop Merk DELL XPS 1330-KR 123	4	25%	26 Mei 2009	14.090.000,00	-	-	14.090.000,00	14.090.000,00	-	14.090.000,00	-
58	Meja Komputer Merk Olympic	4	25%	15 Jun 2009	550.000,00	-	-	550.000,00	550.000,00	-	550.000,00	-
59	Lukisan Kaligrafi	4	25%	19 Jan 2010	1.000.000,00	-	-	1.000.000,00	1.000.000,00	-	1.000.000,00	-
60	UPS APC BR 5001	4	25%	05 Apr 2010	1.175.000,00	-	-	1.175.000,00	1.175.000,00	-	1.175.000,00	-
61	UPS ICA CE600	4	25%	31 Agu 2010	805.000,00	-	-	805.000,00	805.000,00	-	805.000,00	-
62	TV LCD Panasonic 32"	4	25%	30 Nov 2011	3.200.000,00	-	-	3.200.000,00	3.200.000,00	-	3.200.000,00	-
63	Printer Canon 270	4	25%	14 Des 2011	735.000,00	-	-	735.000,00	735.000,00	-	735.000,00	-
64	Komputer HP Pro 2000 MT	4	25%	01 Feb 2012	5.275.000,00	-	-	5.275.000,00	5.275.000,00	-	5.275.000,00	-
65	Komputer Acer M1930	4	25%	29 Mar 2012	4.140.000,00	-	-	4.140.000,00	4.140.000,00	-	4.140.000,00	-
66	Printer Canon IP2770	4	25%	14 Apr 2012	450.000,00	-	-	450.000,00	450.000,00	-	450.000,00	-
67	Kursi Direktur	4	25%	11 Jan 2013	4.320.000,00	-	-	4.320.000,00	4.320.000,00	-	4.320.000,00	-
68	Meja Tulis 1 Buro	4	25%	11 Jan 2013	1.322.000,00	-	-	1.322.000,00	1.322.000,00	-	1.322.000,00	-
69	Kaca meja polos	4	25%	14 Jan 2013	200.000,00	-	-	200.000,00	200.000,00	-	200.000,00	-
70	Printer Epson L100	4	25%	18 Mar 2013	1.350.000,00	-	-	1.350.000,00	1.350.000,00	-	1.350.000,00	-
71	Komputer Server	4	25%	12 Apr 2013	15.720.000,00	-	-	15.720.000,00	15.720.000,00	-	15.720.000,00	-
72	Printer Epson L100	4	25%	23 Apr 2013	1.350.000,00	-	-	1.350.000,00	1.350.000,00	-	1.350.000,00	-
73	UPS ICA CE 900	4	25%	25 Sep 2013	600.000,00	-	-	600.000,00	600.000,00	-	600.000,00	-
74	Komputer ACER Aspire MC-605	4	25%	11 Okt 2013	4.430.000,00	-	-	4.430.000,00	4.430.000,00	-	4.430.000,00	-
75	Layar Proyektor	4	25%	08 Feb 2014	450.000,00	-	-	450.000,00	450.000,00	-	450.000,00	-
76	Pesawat Interkom Merk Commax	4	25%	01 Apr 2014	600.000,00	-	-	600.000,00	600.000,00	-	600.000,00	-
77	Komputer Dual core	4	25%	07 Apr 2014	4.470.000,00	-	-	4.470.000,00	4.470.000,00	-	4.470.000,00	-
78	Printer Epson L 210	4	25%	10 Feb 2015	2.350.000,00	-	-	2.350.000,00	2.350.000,00	-	2.350.000,00	-
79	UPS ICA CE 800	4	25%	07 Mei 2015	550.000,00	-	-	550.000,00	550.000,00	-	550.000,00	-
80	CPU Komputer Core i3	4	25%	26 Mei 2016	3.950.000,00	-	-	3.950.000,00	3.950.000,00	-	3.950.000,00	-
81	Printer Epson stylus L385	4	25%	24 Okt 2017	2.800.000,00	-	-	2.800.000,00	2.800.000,00	-	2.800.000,00	-
82	Komputer all in one	4	25%	15 Nov 2017	9.460.000,00	-	-	9.460.000,00	9.460.000,00	-	9.460.000,00	-
83	Meja lemari dan kursi Direktur	4	25%	15 Nov 2017	15.100.000,00	-	-	15.100.000,00	15.100.000,00	-	15.100.000,00	-
84	Printer Epson L360	4	25%	03 Jan 2018	2.100.000,00	-	-	2.100.000,00	2.100.000,00	-	2.100.000,00	-
85	Printer Epson L360	4	25%	01 Agu 2018	4.300.000,00	-	-	4.300.000,00	4.300.000,00	-	4.300.000,00	-
86	Laptop HP sn. SCD8059QV9	4	25%	01 Agu 2018	12.900.000,00	-	-	12.900.000,00	12.900.000,00	-	12.900.000,00	-
87	Komputer HP Slimline dan Printer BSJ	4	25%	18 Sep 2018	5.500.000,00	-	-	5.500.000,00	5.500.000,00	-	5.500.000,00	-
88	Mesin absensi BSJ (finger print)	4	25%	01 Okt 2018	1.648.900,00	-	-	1.648.900,00	1.648.900,00	-	1.648.900,00	-
89	Laptop HP x360 11ADO19TU N4200	4	25%	04 Okt 2018	6.200.000,00	-	-	6.200.000,00	6.200.000,00	-	6.200.000,00	-
90	UPS merk APC (BSJ)	4	25%	05 Okt 2018	600.000,00	-	-	600.000,00	600.000,00	-	600.000,00	-
91	Laptop HP Dual Core 5501286B	4	25%	23 Okt 2018	7.000.000,00	-	-	7.000.000,00	7.000.000,00	-	7.000.000,00	-
92	Mesin absensi (finger print)	4	25%	24 Okt 2018	1.349.100,00	-	-	1.349.100,00	1.349.100,00	-	1.349.100,00	-
93	Epson L360	4	25%	08 Nov 2018	2.250.000,00	-	-	2.250.000,00	2.250.000,00	-	2.250.000,00	-
94	Komunikasi HT merk KENWOOD	4	25%	12 Feb 2019	7.600.000,00	-	-	7.600.000,00	7.441.666,67	158.333	7.600.000,00	-
95	OCTV Set	4	25%	26 Feb 2019	26.509.500,00	-	-	26.509.500,00	25.957.218,75	552.281	26.509.500,00	-

PT PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)
DAFTAR ASET TETAP
PER 31 DESEMBER 2023

No.	Keterangan	Unsur Ekonomis	%	Waktu Perolehan	Nilai Perolehan				Akumulasi Penyusutan 31 Desember 2022	Penyusutan Per 31 Desember 2023	Akumulasi Penyusutan 31 Desember 2023	Nilai Buku
					Per 31 Desember 2022	Mutasi Tambah	Mutasi Kurang	Per 31 Desember 2023				
96	Meja 1/2 biro kaki besi	4	25%	27 Feb 2019	1.850.000,00	-	-	1.850.000,00	1.811.458,33	38.542	1.850.000,00	0,00
97	Meja 1/2 biro kaki besi + kaca	4	25%	27 Feb 2019	900.000,00	-	-	900.000,00	881.250,00	18.750	900.000,00	-
98	Kursi susun warna biru	4	25%	27 Feb 2019	600.000,00	-	-	600.000,00	587.500,00	12.500	600.000,00	-
99	Kursi Futura	4	25%	27 Feb 2019	2.550.000,00	-	-	2.550.000,00	2.496.875,00	53.125	2.550.000,00	-
100	Monitor LED Samsung	4	25%	28 Feb 2019	1.650.000,00	-	-	1.650.000,00	1.615.625,00	34.375	1.650.000,00	-
101	Meja imigrasi	4	25%	26 Feb 2019	2.750.000,00	-	-	2.750.000,00	2.682.291,67	567.708	2.750.000,00	-
102	Meja Informasi	4	25%	26 Feb 2019	7.010.000,00	-	-	7.010.000,00	6.983.958,33	146.042	7.010.000,00	-
103	Meja Pemeriksaaan	4	25%	26 Feb 2019	2.500.000,00	-	-	2.500.000,00	2.447.916,67	52.083	2.500.000,00	-
104	Meja Pass Tiket	4	25%	26 Feb 2019	6.150.000,00	-	-	6.150.000,00	6.021.875,00	128.125	6.150.000,00	-
105	Amplifier Merk TOA (BSJ)	4	25%	01 Feb 2019	2.100.000,00	-	-	2.100.000,00	2.056.250,00	43.750	2.100.000,00	-
106	Line krisbow (BSJ)	4	25%	11 Feb 2019	7.270.000,00	-	-	7.270.000,00	7.118.541,67	151.458	7.270.000,00	-
107	Alat Komunikasi HT	4	25%	01 Mar 2019	3.800.000,00	-	-	3.800.000,00	3.841.666,67	158.333	3.800.000,00	-
108	Meja 1/2 biro (BSJ)	4	25%	03 Mei 2019	750.000,00	-	-	750.000,00	887.500,00	62.500	750.000,00	-
109	Meja 1/2 biro	4	25%	03 Mei 2019	750.000,00	-	-	750.000,00	887.500,00	62.500	750.000,00	-
110	CCTV + Setting Jaringan Online (BSJ)	4	25%	03 Mei 2019	9.250.000,00	-	-	9.250.000,00	8.479.166,67	770.833	9.250.000,00	-
111	Beli meja komputer	4	25%	24 Jun 2019	500.000,00	-	-	500.000,00	447.916,67	52.083	500.000,00	-
112	Laptop HP i4 Silver	4	25%	05 Agu 2019	3.599.000,00	-	-	3.599.000,00	3.074.145,83	524.854	3.599.000,00	-
113	Lernari rak tingkat	4	25%	09 Sep 2019	800.000,00	-	-	800.000,00	666.666,67	133.333	800.000,00	-
114	Pembelian sofa	4	25%	05 Feb 2020	4.250.000,00	-	-	4.250.000,00	3.098.968,33	1.062.500	4.161.458,33	88.541,67
115	Pembelian meja 1/2 biro kaki besi	4	25%	05 Feb 2020	775.000,00	-	-	775.000,00	585.104,17	193.750	758.854,17	15.145,83
116	Pembelian kursi futura biru	4	25%	05 Feb 2020	870.000,00	-	-	870.000,00	834.375,00	217.500	851.875,00	18.125,00
117	Pembelian kursi putar hitam	4	25%	05 Feb 2020	1.000.000,00	-	-	1.000.000,00	729.166,67	250.000	979.166,67	20.833,33
118	Komputer AIO V22284K	4	25%	04 Jun 2020	5.000.000,00	-	-	5.000.000,00	3.229.166,67	1.250.000	4.479.166,67	520.833,33
119	Printer Epson L110	4	25%	04 Jun 2020	2.270.000,00	-	-	2.270.000,00	1.466.041,67	567.500	2.033.541,67	236.458,33
120	Krisbow S215 alat penghancur kertas kecil	4	25%	25 Jun 2020	1.596.000,00	-	-	1.596.000,00	1.024.291,67	368.500	1.420.791,67	165.208,33
121	Krisbow S215 alat penghancur kertas besar	4	25%	29 Jun 2020	592.700,00	-	-	592.700,00	362.785,42	148.175	530.950,42	61.738,58
122	Kipas angin	4	25%	10 Des 2020	280.000,00	-	-	280.000,00	145.833,33	70.000	215.833,33	64.166,67

PT PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERO DA)
 DAFTAR ASET TETAP
 PER 31 DESEMBER 2023

No.	Keterangan	Umur Ekonomis	%	Waktu Perolehan	Nilai Perolehan			Akumulasi Penyusutan 31 Desember 2022	Penyusutan Per 31 Desember 2023	Akumulasi Penyusutan 31 Desember 2023	Nilai Buku
					Per 31 Desember 2022	Mutasi Tambah	Mutasi Kurang				
	Rak Buku Besi	8	12.5%	28 Okt 2004	321.750,00	-	-	321.750,00	-	321.750,00	-
	Kipas Angin (Sunex)	8	12.5%	28 Okt 2004	195.000,00	-	-	195.000,00	-	195.000,00	-
	Air Condition Panasonic 1.5 PK	8	12.5%	24 Agu 2006	7.000.000,00	-	-	7.000.000,00	-	7.000.000,00	-
	Air Condition Panasonic 2 PK	8	12.5%	24 Agu 2006	4.800.000,00	-	-	4.800.000,00	-	4.800.000,00	-
	Lemari Merk Mustang	8	12.5%	11 Sep 2006	1.650.000,00	-	-	1.650.000,00	-	1.650.000,00	-
	Kulkas Sanyo	8	12.5%	01 Nov 2006	1.250.000,00	-	-	1.250.000,00	-	1.250.000,00	-
	Air Condition Panasonic 1 PK	8	12.5%	07 Feb 2007	3.500.000,00	-	-	3.500.000,00	-	3.500.000,00	-
	Lemari Arsip Merk Mustang	8	12.5%	26 Mar 2007	1.800.000,00	-	-	1.800.000,00	-	1.800.000,00	-
	Lemari besi (Brankas)	8	12.5%	30 Agu 2007	4.250.000,00	-	-	4.250.000,00	-	4.250.000,00	-
	Lemari besi merk Mustang	8	12.5%	10 Sep 2008	2.500.000,00	-	-	2.500.000,00	-	2.500.000,00	-
	Lemari Slending kaca merk mustang	8	12.5%	27 Jan 2010	2.500.000,00	-	-	2.500.000,00	-	2.500.000,00	-
	Lemari Mustang	8	12.5%	16 Agu 2011	5.000.000,00	-	-	5.000.000,00	-	5.000.000,00	-
	Lemari arsip pintu kaca dorong	8	12.5%	15 Feb 2012	5.000.000,00	-	-	5.000.000,00	-	5.000.000,00	-
	Air Condition Sharp 1 PK	8	12.5%	14 Mar 2012	3.350.000,00	-	-	3.350.000,00	-	3.350.000,00	-
	Kipas angin Maspion besar 18"	8	12.5%	27 Apr 2012	350.000,00	-	-	350.000,00	-	350.000,00	-
	Mesin Pompa Power Jett	8	12.5%	31 Mei 2012	777.000,00	-	-	777.000,00	-	777.000,00	-
	Lemari arsip pintu kaca dorong	8	12.5%	03 Sep 2012	2.500.000,00	-	-	2.500.000,00	-	2.500.000,00	-
	Lemari besi merk Mustang	8	12.5%	30 Jan 2014	5.000.000,00	-	-	5.000.000,00	-	5.000.000,00	-
	Air Condition Panasonic 1.5 PK IOWA	8	12.5%	23 Jul 2014	4.250.000,00	-	-	4.250.000,00	-	4.250.000,00	-
	Lemari Arsip	8	12.5%	30 Jan 2015	3.500.000,00	-	-	3.500.000,00	-	3.500.000,00	-
	Lemari besi merk Mustang	8	12.5%	07 Apr 2015	2.500.000,00	-	-	2.500.000,00	-	2.500.000,00	-
	Lemari besi merk Mustang	8	12.5%	02 Mar 2016	2.600.000,00	-	-	2.600.000,00	-	2.600.000,00	-
	Lemari Arsip	8	12.5%	28 Nov 2016	5.100.000,00	-	-	5.100.000,00	-	5.100.000,00	-
	Exhaust fan	8	12.5%	20 Des 2016	490.000,00	-	-	490.000,00	-	490.000,00	-
	Lemari Arsip	8	12.5%	06 Apr 2017	2.550.000,00	-	-	2.550.000,00	-	2.550.000,00	-
	kulkas kecil mini bar	8	12.5%	05 Feb 2018	1.200.000,00	-	-	1.200.000,00	-	1.200.000,00	-
	Lemari arsip kaca mustang	8	12.5%	06 Apr 2018	2.500.000,00	-	-	2.500.000,00	-	2.500.000,00	-
	Meja dan kursi (BSJ)	8	12.5%	24 Agu 2018	2.520.000,00	-	-	2.520.000,00	-	2.520.000,00	-
	Filing kabinet (BSJ)	8	12.5%	06 Sep 2018	2.300.000,00	-	-	2.300.000,00	-	2.300.000,00	-
	Lemari Arsip	8	12.5%	06 Nov 2018	2.500.000,00	-	-	2.500.000,00	-	2.500.000,00	-
	Peralatan (Safety)	8	12.5%	23 Nov 2018	2.461.000,00	-	-	2.461.000,00	-	2.461.000,00	-
	Speaker Toa (BSJ)	8	12.5%	27 Des 2018	480.000,00	-	-	480.000,00	-	480.000,00	-
	Meja Kerja (BSJ)	8	12.5%	07 Des 2018	2.400.000,00	-	-	2.400.000,00	-	2.400.000,00	-
	Kursi hadap (BSJ)	8	12.5%	17 Des 2018	950.000,00	-	-	950.000,00	-	950.000,00	-
	Kipas angin (BSJ)	8	12.5%	17 Des 2018	480.000,00	-	-	480.000,00	-	480.000,00	-
	Kursi tunggal 4 sheet (BSJ)	8	12.5%	31 Jan 2019	7.500.000,00	-	-	7.500.000,00	-	7.500.000,00	-
	Kipas dinding merk Arasi	8	12.5%	27 Feb 2019	5.250.000,00	-	-	5.250.000,00	-	5.250.000,00	-
	Lemari arsip Mustang	8	12.5%	27 Feb 2019	2.500.000,00	-	-	2.500.000,00	-	2.500.000,00	-
	Cash box	8	12.5%	27 Feb 2019	1.350.000,00	-	-	1.350.000,00	-	1.350.000,00	-
	Belit kursi roda	8	12.5%	15 Mar 2019	1.700.000,00	-	-	1.700.000,00	-	1.700.000,00	-
	Kipas angin + kabel 2 (BSJ)	8	12.5%	03 Mei 2019	2.300.000,00	-	-	2.300.000,00	-	2.300.000,00	-
	Lemari arsip	8	12.5%	03 Mei 2019	2.500.000,00	-	-	2.500.000,00	-	2.500.000,00	-
	Mesin potong rumput BSJ	8	12.5%	05 Mei 2019	1.645.000,00	-	-	1.645.000,00	-	1.645.000,00	-
	AC Standing 5 PK Polytron	8	12.5%	12 Agu 2019	20.075.000,00	-	-	20.075.000,00	-	20.075.000,00	-
	Meja 1/2 biro kaki besi (BSJ)	8	12.5%	08 Okt 2019	2.250.000,00	-	-	2.250.000,00	-	2.250.000,00	-
	Kursi susun futura biru (BSJ)	8	12.5%	08 Okt 2019	850.000,00	-	-	850.000,00	-	850.000,00	-
	Lemari arsip renchan kaca dorong Mustang	8	12.5%	06 Okt 2019	2.000.000,00	-	-	2.000.000,00	-	2.000.000,00	-
	Meja 1 biro kaki besi	8	12.5%	06 Okt 2019	1.550.000,00	-	-	1.550.000,00	-	1.550.000,00	-

PT PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)											
DAFTAR ASET TETAP											
PER 31 DESEMBER 2023											
No	Keterangan	Umur Ekonomis	%	Waktu Perolehan	Nilai Perolehan			Akumulasi Penyusutan 31 Desember 2022	Penyusutan Per 31 Desember 2023	Akumulasi Penyusutan 31 Desember 2023	Nilai Buku
					Per 31 Desember 2022	Mutasi Tambah	Mutasi Kurang				
	Lemari besi (Brankas)	8	12,5%	14 Jan 2020	5.200.000,00	-	-	1.950.000,00	650.000	2.600.000,00	2.600.000,00
	AC Standing 5 PK. Polytron	8	12,5%	05 Feb 2020	21.000.000,00	-	-	7.656.250,00	2.625.000	10.281.250,00	10.718.750,00
	Kursi Futura	8	12,5%	17 Mar 2020	3.480.000,00	-	-	1.232.500,00	435.000	1.667.500,00	1.812.500,00
	Kursi plastik	8	12,5%	28 Mar 2020	150.000,00	-	-	53.125,00	18.750	71.875,00	78.125,00
	AC Ruang server	8	12,5%	01 Mei 2021	5.330.000,00	-	-	1.110.416,67	666.250	1.776.666,67	3.553.333,33
	Mesin pompa Simizu	8	12,5%	20 Jun 2021	560.000,00	-	-	110.833,33	70.000	180.833,33	379.166,67
	Meja 1/2 biro kaki besi + Kaca polos	8	12,5%	22 Jun 2021	15.000.000,00	-	-	2.968.750,00	1.875.000	4.843.750,00	10.156.250,00
	AC LG 1.5PK	8	12,5%	22 Jun 2021	19.500.000,00	-	-	3.859.375,00	2.437.500	6.296.875,00	13.203.125,00
	AC Polytron 2PK	8	12,5%	22 Jun 2021	6.000.000,00	-	-	1.187.500,00	750.000	1.937.500,00	4.062.500,00
	AC LG 1.5PK. Ruang permanduan	8	12,5%	14 Jul 2022	4.300.000,00	-	-	268.750,00	537.500	806.250,00	3.483.750,00
	AC LG 1PK. Ruang Kru	8	12,5%	31 Agu 2022	4.500.000,00	-	-	234.375,00	562.500	796.875,00	3.703.125,00
	Finger Print	8	12,5%	31 Agu 2022	5.000.000,00	-	-	260.416,67	625.000	885.416,67	4.114.583,33
	Meja 1/2 biro untuk bidang pelayanan terminal	8	12,5%	26 Sep 2022	1.200.000,00	-	-	50.000,00	150.000	200.000,00	1.000.000,00
	Meja Kerja ruang permanduan	8	12,5%	31 Okt 2022	2.200.000,00	-	-	68.750,00	275.000	343.750,00	1.855.250,00
	Blower Mistyfan 801 26 inc 305w	8	12,5%	20 Des 2022	10.996.000,00	-	-	114.541,67	1.374.500	1.489.041,67	9.506.958,33
	Meja 1/2 biro & Kursi ruangan Komisaris	8	12,5%	27 Mar 2023	-	2.700.000,00	-	-	281.250	281.250,00	2.418.750,00
	AC ruang Peliter	8	12,5%	08 Mar 2023	-	9.350.000,00	-	-	973.958	973.958,33	8.376.041,67
	AC ruang Komisaris	8	12,5%	14 Mar 2023	-	3.650.000,00	-	-	380.208	380.208,33	3.269.791,67
	AC untuk terminal internasional Palindo	8	12,5%	20 Mar 2023	-	28.950.000,00	-	-	3.015.625	3.015.625,00	25.934.375,00
	AC untuk terminal internasional Palindo	8	12,5%	10 Apr 2023	-	10.900.000,00	-	-	1.021.875	1.021.875,00	9.878.125,00
	AC untuk terminal internasional Palindo	8	12,5%	05 Mei 2023	-	17.100.000,00	-	-	1.425.000	1.425.000,00	15.675.000,00
	AC untuk terminal internasional Palindo	8	12,5%	13 Jun 2023	-	23.000.000,00	-	-	1.677.083	1.677.083,33	21.322.916,67
	JUMLAH INVENTARIS GOL II				246.788.750,00	95.650.000,00	-	124.645.510,42	31.911.500,00	156.557.010,41	185.881.739,59
									-	0,00	
C	Inventaris Kantor Gol. III										
	Radio Marina + Tower	16	6,3%	04 Okt 2004	10.410.000,00	-	-	10.410.000,00	-	10.410.000,00	-
	JUMLAH INVENTARIS KANTOR GOL III				10.410.000,00	-	-	10.410.000,00	-	10.410.000,00	-
	TOTAL INVENTARIS KANTOR				660.041.100,00	161.646.667,00	-	512.857.747,92	55.287.754,94	568.145.502,84	253.542.264,16
D	Inventaris Kendaraan Gol. I										
	Sepeda Motor Mark Honda Beat	4	25%	16 Jun 2018	16.287.182,00	-	-	15.287.182,00	-	16.287.182,00	-
	JUMLAH KENDARAAN GOL I				16.287.182,00	-	-	15.287.182,00	-	16.287.182,00	-
E	Inventaris Kendaraan Gol. II										
	Mobil Kijang Avanza	8	12,50%	07 Okt 2011	147.918.568,00	-	-	147.918.568,00	-	147.918.568,00	-
	Toyota all new Innova 2.4QTD SLV NTR	8	12,50%	16 Jul 2019	475.976.500,00	-	-	208.239.718,75	59.497.062,50	267.736.781,25	208.239.718,75
	JUMLAH KENDARAAN GOL. II				623.895.068,00	-	-	366.158.286,75	59.497.062,50	415.655.349,25	208.239.718,75
	TOTAL INVENTARIS KENDARAAN				640.182.250,00	-	-	372.445.468,75	59.497.062,50	431.942.531,25	208.239.718,75
	TOTAL INVENTARIS KANTOR & KENDARAAN				1.300.223.350,00	161.646.667,00	-	885.303.216,67	114.784.817,44	1.000.888.034,09	461.781.982,91