

**PT PEMBANGUNAN DUMAI (PERSERODA)**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023  
 Dengan angka pembandingan tahun 2022  
 (Dinyatakan dalam rupiah, kecuali kurs, lembar sahan dan saldo dalam mata uang asing)

**1. ASET TIDAK LANCAR LAINNYA**

Akun ini terdiri atas:

	2023	2022
<u>Nilai Tercatat</u>		
- Ijin Import	250.000.000	250.000.000
- Software	24.000.000	24.000.000
	<u>274.000.000</u>	<u>274.000.000</u>
<u>Akumulasi Amortisasi</u>		
- Akumulasi Amortisasi	(274.000.000)	(274.000.000)
	<u>(274.000.000)</u>	<u>(274.000.000)</u>
<b>Total Aset Tidak Lancar Lainnya</b>	<u>-</u>	<u>-</u>

**2. ASET DALAM PROSES**

Akun ini terdiri atas:

	2023	2022
- Aneka Vision	1.304.402.029	1.304.402.029
- Toko Besi	269.778.000	269.778.000
- Bengkel Las	52.928.000	52.928.000
- Perumahan	356.115.800	356.115.800
- UD. Mutiara Permata Indah	833.286.500	833.286.500
- PT. Lesa Teknik Power	674.612.741	674.612.741
- Bapak Kurnia	127.350.000	127.350.000
- Other	1.778.530.325	1.778.530.325
<b>Total Aset Dalam Proses</b>	<u>5.397.003.395</u>	<u>5.397.003.395</u>

Aset dalam proses merupakan saldo atas Program kerja sama dengan mitra atas transaksi yang terjadi sebelum tahun 2023, atas aktiva dalam persediaan tersebut tidak ada mutasi selamat tahun 2023 dan sampai dengan laporan audit atas laporan keuangan ini di terbitkan, pihak manajemen belum dapat menelusuri kemana aktiva dalam proses tersebut, dan kemana untuk di tagihkan.

**3. UTANG USAHA**

Akun ini terdiri atas:

	2023	2022
- PT. Sumatra Teknindo	543.128.440	543.128.440
- PT. Wajah Perdana	615.119.698	615.119.698
- PT. Korai Tiga Mas	394.032.720	394.032.720
- PT. Seruai Multi Sentosa	47.500.000	47.500.000
- PT. Harmoni Sukse Lestari	108.623.000	108.623.000
- PT. Halmah Devtech Indonesia	-	33.270.000
- RSUD	1.704.000	19.789.000
<b>Jumlah (dipindahkan kehalaman berikutnya)</b>	<u>1.710.107.858</u>	<u>1.761.462.858</u>

Catatan atas laporan keuangan terlampir merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan



**PT PEMBANGUNAN DUMAI (PERSERODA)**

**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023

Dengan angka pembandingan tahun 2022

(Dinyatakan dalam rupiah, kecuali kurs, lembar saham dan saldo dalam mata uang asing)

**3. UTANG USAHA (Lanjutan)**

<i>Jumlah (pindahkan dari halaman sebelumnya)</i>	<i>1.710.107.858</i>	<i>1.761.462.858</i>
- RS Permata Hati	1.284.000	-
- Heru Kurniawan	21.000.000	-
- PT. Ain Teknologi Indonesia	2.464.200	-
- Hutang Lain-Lain	4.065.000	-
<b>Total Utang Usaha</b>	<b>1.738.921.058</b>	<b>1.761.462.858</b>

Manajemen tidak mengetahui validitas atas utang diatas kecuali PT. Halmah Devtech Indonesia dan RSUD dan manajemen menyakin perlu ditelusuri ulang untuk saldo akun utang usaha dikarenakan kurangnya dokumen yang valid untuk perincian utang usaha, sehingga manajemen tidak ada melakukan pembayaran utang selama Tahun 2023 atas utang usaha kecuali PT. Halmah Devtech Indonesia dan RSUD.

**BIAYA YANG MASIH HARUS DIBAYAR**

Akun ini terdiri atas:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
- Biaya Yang Masih Harus Dibayar	-	677.715.585
<b>Total Biaya Yang Masih Harus Dibayar</b>	<b>-</b>	<b>677.715.585</b>

**PERPAJAKAN**

Akun ini terdiri atas:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>a. Pajak Dibayar Dimuka</b>		
- PPh Pasal 23	6.043.432	-
- PPN Masukan	1.955.681	-
<b>Total Pajak Dibayar Dimuka</b>	<b>7.999.113</b>	<b>-</b>
<b>b. Utang Pajak</b>		
- Utang PPh Pasal 21	540.000	-
- Utang Pajak (SKPKB-STP)	2.607.065.779	2.237.457.972
- Utang PPN Keluaran	324.198.000	87.450.000
<b>Total Utang Pajak</b>	<b>2.931.803.779</b>	<b>2.324.907.972</b>

Pada tahun 2023, PT. Pembangunan Dumai mendapatkan surat dari Kantor Pelayanan Pajak Pratama (KPP) Dumai bahwasanya PT. Pembangunan Dumai memiliki hutang pajak keluaran atas transaksi pada tahun 2020 dengan nominal Rp 225.978.924,- sehingga menambah hutang pajak PT. Pembangunan Dumai.



**PT PEMBANGUNAN DUMAI (PERSERODA)**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023  
 Dengan angka pembandingan tahun 2022  
 (Dinyatakan dalam rupiah, kecuali kurs, lembar sahan dan saldo dalam mata uang asing)

**16. UTANG LAIN - LAIN**

Akun ini terdiri atas:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
- Utang Lain - lain	164.570.000	-
<b>Total Utang Lain - Lain</b>	<u><u>164.570.000</u></u>	<u><u>-</u></u>

**17. UTANG BANK**

Akun ini terdiri atas:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Utang Bank Jangka Panjang		
- PT Bank Riau Kepri Syariah	2.492.622.065	2.492.622.065
	<u>2.492.622.065</u>	<u>2.492.622.065</u>
Dikurangi bagian yang jatuh tempo dalam waktu satu tahun		
- PT Bank Riau Kepri Syariah	-	-
<b>Bagian Jangka Panjang</b>	<u><u>2.492.622.065</u></u>	<u><u>2.492.622.065</u></u>

**PT Bank Riau Kepri Syariah**

PT. Pembangunan Dumai telah mendapatkan kredit dari PT. Bank Pembangunan Daerah Riau Kepri (PT. Bank Riau Kepri) Kantor Cabang Dumai, tanggal 10 Juni 2021 dengan nomor perjanjian 03.40.08.2017.104. Perjanjian ini merupakan perpanjangan dari surat perjanjian kredit no 03.40.08.2017.104 tanggal 06 Agustus 2020. Dengan ketentuan sebagai berikut :

Fasilitas	: Kredit Modal Kerja
Plafond	: Rp2.500.000.000,-
Jangka Waktu Kredit	: 12 Bulan
Bunga	: 12 % (dua belas persen per tahun)
Provisi	: 1% (satu persen) yang di hitung dari maksimum kredit
Biaya Administrasi	: Ditetapkan oleh Bank
Agunan	: Sebidang Tanah beserta bangunan yang ada diatasnya seluas 830 m2 yang terletak di Jln Teladan Jaya Mukti Dumai dengan bukti kepemilikan berupa SHM No.1828 A.n Bennedi Bolman, agunan dilkat APHT 1 sebesar Rp1.154.466.666,- Sebidang Tanah beserta bangunan yang ada diatasnya seluas 386 m2 yang terletak di Jln Teladan Jaya Mukti Dumai dengan bukti kepemilikan berupa SHM No. 249 A.n Bennedi Bolman, agunan dilkat APHT 1 sebesar Rp720.433.334,- Sebidang Tanah beserta bangunan yang ada diatasnya seluas 654 m2 yang terletak di Jln Pattimura Dumai dengan bukti kepemilikan berupa SHGB No. 00035 A.n PT. Pembangunan Dumai, agunan dilkat APHT 1 sebesar Rp1.000.000.000,-



**PT PEMBANGUNAN DUMAI (PERSERODA)**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023  
 Dengan angka pembandingan tahun 2022  
 (Dinyatakan dalam rupiah, kecuali kurs, lembar saham dan saldo dalam mata uang asing)

**18. UTANG PEMBIAYAAN**  
 Akun ini terdiri atas:

	2023	2022
Utang Pembiayaan Jangka Panjang		
- PT Mandiri Utama Finance	420.257.254	420.257.254
Dikurangi bagian yang jatuh tempo dalam waktu satu tahun	420.257.254	420.257.254
- PT Mandiri Utama Finance		
Bagian Jangka Panjang	-	-
	420.257.254	420.257.254

**PT Mandiri Utama Finance**

PT. Pembangunan Dumai telah mendapatkan kredit dari PT. Mandiri Utama Finance Perseroan Terbatas yang didirikan dan tunduk berdasarkan hukum Indonesia berkedudukan di Jakarta Selatan berkantor Cabang di Provinsi Riau, tanggal 01 April 2021 dengan nomor perjanjian 060621000443. Dengan ketentuan sebagai berikut :

Jenis Fasilitas & Pembiayaan	: Pembiayaan Multiguna-Pembelian dengan Pembayaran Secara Angsuran
Objek Pembiayaan	: Dana Now-Asset Lancar
Nilai Objek Pembiayaan	: Rp450.000.000,-
Jumlah Fasilitas Pembiayaan	: Rp201.092.050,-
Tingkat Bunga Pembiayaan	: 20,46%
Besarnya Angsuran Per Bulan	: Rp10.150.000,-
Jangka Waktu Pembiayaan	: 24 kali angsuran, dimana angsuran pertama di mulai tanggal 02 April 2021, sedangkan angsuran kedua dan seterusnya di bayar pada tanggal yang sama dengan tanggal angsuran
Tujuan Pembiayaan	: Dana Now-Asset Lancar

**9. MODAL**

Adalah merupakan modal yang di setor oleh para persero akta No. No. 81 tertanggal 30 Agustus 2022 yang dibuat dihadapan Firman, S.H., M.Kn. Notaris di Dumai mengenai perubahan susunan pengurus Perusahaan. Modal dasar perusahaan berjumlah Rp 31.182.264.000 terbagi atas 3.897.783 saham masing-masing bernilai nominal, Rp 8.000. Susunan Modal Perseroan pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2023 adalah sebagai berikut :

Nama Pemegang Saham	2023		
	Jumlah Saham (Lembar)	Persentase Kepemilikan	Jumlah Modal Dasar
Pemerintah Daerah Kota Dumai	3.896.533	99,97%	31.172.264.000
Ahli Waris Tn. Zulfadli, SE	1.250	0,03%	10.000.000
Jumlah Modal	3.897.783	100%	31.182.264.000

  

Nama Pemegang Saham	2022		
	Jumlah Saham (Lembar)	Persentase Kepemilikan	Jumlah Modal Dasar
Pemerintah Daerah Kota Dumai	3.896.533	99,97%	31.172.264.000
Ahli Waris Tn. Zulfadli, SE	1.250	0,03%	10.000.000
Jumlah Modal	3.897.783	100,00%	31.182.264.000



**PT PEMBANGUNAN DUMAI (PERSERO DA)**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023  
 Dengan angka pembandingan tahun 2022  
 (Dinyatakan dalam rupiah, kecuali kurs, lembar sahan dan saldo dalam mata uang asing)

**18. UTANG PEMBIAYAAN**  
 Akun ini terdiri atas:

	2023	2022
Utang Pembiayaan Jangka Panjang		
- PT Mandiri Utama Finance	420.257.254	420.257.254
Dikurangi bagian yang jatuh tempo dalam waktu satu tahun	420.257.254	420.257.254
- PT Mandiri Utama Finance		
Bagian Jangka Panjang	-	-
	420.257.254	420.257.254

**PT Mandiri Utama Finance**

PT. Pembangunan Dumai telah mendapatkan kredit dari PT. Mandiri Utama Finance Perseroan Terbatas yang didirikan dan tunduk berdasarkan hukum Indonesia berkedudukan di Jakarta Selatan berkantor Cabang di Provinsi Riau, tanggal 01 April 2021 dengan nomor perjanjian 060621000443. Dengan ketentuan sebagai berikut :

Jenis Fasilitas & Pembiayaan	: Pembiayaan Multiguna-Pembelian dengan Pembayaran Secara Angsuran
Objek Pembiayaan	: Dana Now-Asset Lancar
Nilai Objek Pembiayaan	: Rp450.000.000,-
Jumlah Fasilitas Pembiayaan	: Rp201.092.050,-
Tingkat Bunga Pembiayaan	: 20,46%
Besarnya Angsuran Per Bulan	: Rp10.150.000,-
Jangka Waktu Pembiayaan	: 24 kali angsuran, dimana angsuran pertama di mulai tanggal 02 April 2021, sedangkan angsuran kedua dan seterusnya di bayar pada tanggal yang sama dengan tanggal angsuran
Tujuan Pembiayaan	: Dana Now-Asset Lancar

**19. MODAL**

Adalah merupakan modal yang di setor oleh para persero akta No. No. 81 tertanggal 30 Agustus 2022 yang dibuat dihadapan Firman, S.H., M.Kn. Notaris di Dumai mengenai perubahan susunan pengurus Perusahaan. Modal dasar perusahaan berjumlah Rp 31.182.264.000 terbagi atas 3.897.783 saham masing-masing bernilai nominal, Rp 8.000. Susunan Modal Perseroan pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2023 adalah sebagai berikut :

Nama Pemegang Saham	2023		
	Jumlah Saham (Lembar)	Persentase Kepemilikan	Jumlah Modal Disetor
Pemerintah Daerah Kota Dumai	3.896.533	99,97%	31.172.264.000
Ahli Waris Tn. Zulfadli, SE	1.250	0,03%	10.000.000
Jumlah Modal	3.897.783	100%	31.182.264.000

  

Nama Pemegang Saham	2022		
	Jumlah Saham (Lembar)	Persentase Kepemilikan	Jumlah Modal Disetor
Pemerintah Daerah Kota Dumai	3.896.533	99,97%	31.172.264.000
Ahli Waris Tn. Zulfadli, SE	1.250	0,03%	10.000.000
Jumlah Modal	3.897.783	100,00%	31.182.264.000

Catatan atas laporan keuangan terlampir merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan



**PT PEMBANGUNAN DUMAI (PERSERODA)**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023  
 Dengan angka pembandingan tahun 2022  
 (Dinyatakan dalam rupiah, kecuali kurs, lembar sahan dan saldo dalam mata uang asing)

**18. UTANG PEMBIAYAAN**

Akun ini terdiri atas:

	2023	2022
Utang Pembiayaan Jangka Panjang		
- PT Mandiri Utama Finance	420.257.254	420.257.254
	420.257.254	420.257.254
Dikurangi bagian yang jatuh tempo dalam waktu satu tahun		
- PT Mandiri Utama Finance	-	-
<b>bagian Jangka Panjang</b>	<b>420.257.254</b>	<b>420.257.254</b>

PT Mandiri Utama Finance

PT. Pembangunan Dumai telah mendapatkan kredit dari PT. Mandiri Utama Finance Perseroan Terbatas yang didirikan dan tunduk berdasarkan hukum Indonesia berkedudukan di Jakarta Selatan berkantor Cabang di provinsi Riau, tanggal 01 April 2021 dengan nomor perjanjian 060621000443. Dengan ketentuan sebagai berikut :

Jenis Fasilitas & Pembiayaan	: Pembiayaan Multiguna-Pembelian dengan Pembayaran Secara Angsuran
Objek Pembiayaan	: Dana Now-Asset Lancar
Nilai Objek Pembiayaan	: Rp450.000.000,-
Jumlah Fasilitas Pembiayaan	: Rp201.092.050,-
Tingkat Bunga Pembiayaan	: 20,46%
Besarnya Angsuran Per Bulan	: Rp10.150.000,-
Jangka Waktu Pembiayaan	: 24 kali angsuran, dimana angsuran pertama di mulai tanggal 02 April 2021, sedangkan angsuran kedua dan seterusnya di bayar pada tanggal yang sama dengan tanggal angsuran
Tujuan Pembiayaan	: Dana Now-Asset Lancar

**19. MODAL**

Adalah merupakan modal yang di setor oleh para persero akta No. No. 81 tertanggal 30 Agustus 2022 yang dibuat dihadapan Firman, S.H., M.Kn. Notaris di Dumai mengenai perubahan susunan pengurus Perusahaan. Modal dasar perusahaan berjumlah Rp 31.182.264.000 terbagi atas 3.897.783 saham masing-masing bernilai nominal, Rp 8.000. Susunan Modal Perseroan pada tanggal 31 Desember 2022 dan 2023 adalah sebagai berikut :

Nama Pemegang Saham	2023		
	Jumlah Saham (Lembar)	Persentase Kepemilikan	Jumlah Modal Disetor
Pemerintah Daerah Kota Dumai	3.896.533	99,97%	31.172.264.000
Ahli Waris Tn. Zulfadli, SE	1.250	0,03%	10.000.000
<b>Jumlah Modal</b>	<b>3.897.783</b>	<b>100%</b>	<b>31.182.264.000</b>
Nama Pemegang Saham	2022		
	Jumlah Saham (Lembar)	Persentase Kepemilikan	Jumlah Modal Disetor
Pemerintah Daerah Kota Dumai	3.896.533	99,97%	31.172.264.000
Ahli Waris Tn. Zulfadli, SE	1.250	0,03%	10.000.000
<b>Jumlah Modal</b>	<b>3.897.783</b>	<b>100,00%</b>	<b>31.182.264.000</b>

Catatan atas laporan keuangan terlampir merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan



**PT PEMBANGUNAN DUMAI (PERSERODA)**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023  
 Dengan angka pembandingan tahun 2022  
 (Dinyatakan dalam rupiah, kecuali kurs, lembar sahan dan saldo dalam mata uang asing)

**20. SALDO LABA (RUGI)**

Akun ini terdiri atas:

	2023	2022
Saldo laba (Rugi) Awal	(16.439.097.971)	(5.383.502.295)
Deviden	-	-
Koreksi Saldo Laba	6.160.367.762	(8.061.055.799)
	(10.278.730.209)	(13.444.558.094)
Laba (rugi) Tahun Berjalan	150.451.014	(2.994.539.877)
<b>Total Saldo Laba (Rugi)</b>	<b>(10.128.279.195)</b>	<b>(16.439.097.971)</b>

Saldo rugi sampai dengan per 31 Desember 2023 telah menunjukkan saldo minus sebesar Rp10.128.279.195,-. Perusahaan mengalami masalah going concen, namun secara cash flow sudah menunjukkan nilai positif secara signifikan.

**21. PENDAPATAN USAHA**

Akun ini terdiri atas:

	2023	2022
- Pendapatan Jasa Project	1.344.630.544	-
- Pendapatan Usaha	4.793.000	-
- Pendapatan Sewa Kendaraan	102.000.000	795.000.000
- Proforma Pendapatan	32.000.000	-
- Pendapatan Batching Plant	1.191.073.600	-
<b>Total Pendapatan Usaha</b>	<b>2.674.497.144</b>	<b>795.000.000</b>

**22. HARGA POKOK PENJUALAN**

Akun ini terdiri atas:

	2023	2022
<b>a Beban Bahan</b>		
- Semen	-	-
- Split	-	-
- Pasir	-	-
- Kerikil	-	-
- Sika	-	-
- Ops Batching	-	-
	-	-
<b>b Beban Tenaga Kerja</b>		
- Gaji/Upah (Kantor & Batching)	334.413.015	-
	334.413.015	-

Catatan atas laporan keuangan terlampir merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan



**PT PEMBANGUNAN DUMAI (PERSERODA)**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023  
 Dengan angka pembandingan tahun 2022  
 (Dinyatakan dalam rupiah, kecuali kurs, lembar sahan dan saldo dalam mata uang asing)

**22. HARGA POKOK PENJUALAN (Lanjutan)**

<b>c</b> Beban Pemeliharaan Aset		
- Beban Sparepart/Perbaikan Mobil/Honda	-	-
- Beban Perbaikan Inventaris	-	-
- Beban Perbaikan Kantor/Pagar	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>d</b> Beban Umum		
- Beban Material dan Perlengkapan kerja	34.025.919	-
- Beban Sewa Peralatan	212.400.000	-
- Beban Kerjasama Pihak Ketiga	48.209.000	-
- Beban Pelaporan	615.000	-
- Beban Perjalanan Bisnis	5.100.000	-
- Beban Fasilitas Kerja	46.448.906	-
- Beban Jamuan Dilengkapi Norminatif	115.000	-
	<u>346.913.825</u>	<u>-</u>
<b>Total Harga Pokok Penjualan</b>	<u><b>681.326.840</b></u>	<u><b>-</b></u>

**23. BEBAN TENAGA KERJA**

Akun ini terdiri atas:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
- Beban Pesangon	195.024.972	677.715.585
- Beban Gaji Karyawan	175.535.000	40.063.000
- Beban Personil Harian Lepas	5.050.000	-
- Beban Jasa Konsultan	62.500.000	74.632.200
- Bebn Tunjangan Hari Raya (THR)	20.300.000	-
<b>Total Beban Tenaga Kerja</b>	<u><b>458.409.972</b></u>	<u><b>792.410.785</b></u>

**24. BEBAN BARANG DAN JASA**

Akun ini terdiri atas:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Beban Kantor</b>		
- Beban Alat Tulis Cetak dan Foto Copy	-	5.247.000
- Beban Telkom, Fax dan TV Kabel	-	2.899.050
- Beban Listrik Air dan Gas	20.783.625	3.496.795
- Beban Perlengkapan Kerja	7.197.050	4.419.020
- Beban Perbaikan dan Pemeliharaan Peralatan Operasi	14.603.050	14.145.136
- Beban Peralatan Kantor	25.024.000	7.676.000
- Beban Pemeliharaan dan Perbaikan Peralatan Kantor	2.739.700	-
- Beban Perlengkapan & Pelaporan	170.000	-
- Beban Kantor diluar Alat Tulis	4.736.000	-
<b>Total Beban Kantor</b>	<u><b>75.253.425</b></u>	<u><b>37.883.001</b></u>

Catatan atas laporan keuangan terlampir merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan



**PT PEMBANGUNAN DUMAI (PERSERODA)**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023  
 Dengan angka pembandingan tahun 2022  
 (Dinyatakan dalam rupiah, kecuali kurs, lembar sahan dan saldo dalam mata uang asing)

**24. BEBAN BARANG DAN JASA (Lanjutan)**

**Beban Kontraktor**

- Beban Kerjasama dengan Pertamina/Waskita	-	-
- Beban Perlengkapan Kerja Proyek	-	7.568.000
- Beban Pemeriksaan Kesehatan	-	19.789.000
<b>Total Beban Kontraktor</b>	<b>-</b>	<b>27.357.000</b>
<b>Total Beban Barang dan Jasa</b>	<b>75.253.425</b>	<b>65.240.001</b>

**25. BEBAN ADMINISTRASI DAN UMUM**

Akun ini terdiri atas:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
- Beban Transportasi	54.050.750	11.105.340
- Beban Bantuan/Sumbangan	5.372.000	500.000
- Beban Pengiriman Surat & Barang	244.000	286.157
- Beban Perjalanan Dinas	-	8.949.200
- Beban Jamuan Rapat	-	66.718.753
- Beban Pajak	507.436.563	9.593.132
- Beban Pajak Transportasi	-	349.000
- Beban Lainnya	-	6.656.500
- Beban Asuransi Kesehatan	-	675.320
- beban Asuransi Ketagakerjaan	736.458	337.658
- Beban Langganan Jasa Provider	6.905.100	6.370.000
- Beban Alat Transportasi	46.476.892	78.500
- Beban Penerimaan, Pendidikan & Kesejahteraan Personil	23.655.310	-
- Beban Pemasaran Jamuan dan Hiburan Klien	16.344.657	-
- Beban Lainnya-Beban Periklanan	5.820.000	-
- Beban Penjualan Lainnya (Media Presentasi)	300.000	-
- Beban Perjalanan Bisnis	20.000	-
- Beban Bahan Referensi	1.000.000	-
- Beban Laporan Hasil Pekerjaan	63.000	-
- Beban Pemeliharaan dan Perbaikan Bangunan	21.743.000	-
- Beban Perizinan	10.400.000	-
- Beban Penyelenggaraan Rapat Kerja	3.210.000	-
- Beban Konsumsi Rapat	1.352.000	-
- Beban Penginapan	6.685.665	-
- Beban Makan Personil	1.954.390	-
- Beban Jamuan Dilengkapi Daftar Nominatif	7.244.480	-
- Beban Perjalanan Bisnis Dalam Negeri	2.989.106	-
- Beban Transportasi Perjalanan Bisnis Dalam Negeri	285.000	-
<b>Total Beban Administrasi dan Umum</b>	<b>724.288.371</b>	<b>111.619.560</b>

Catatan atas laporan keuangan terlampir merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan



**PT PEMBANGUNAN DUMAI (PERSERODA)**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
 Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023  
 Dengan angka pembandingan tahun 2022  
 (Dinyatakan dalam rupiah, kecuali kurs, lembar sahan dan saldo dalam mata uang asing)

**26. BEBAN PENYUSUTAN DAN AMORTISASI**

Akun ini terdiri atas:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
- Beban Penyusutan Kendaraan	906.797.415	926.206.874
- Beban Penyusutan Aset Batching Plan	786.922.424	94.005.060
- Beban Penyusutan Bangunan	129.030.083	1.794.767.389
- Beban Penyusutan Peralatan IT	2.062.500	2.565.208
- Beban Penyusutan Furniture	5.595.833	329.375
- Beban Penyusutan Peralatan Elektronik	1.059.167	2.395.625
<b>Total Beban Penyusutan dan Amortisasi</b>	<u><u>1.831.467.422</u></u>	<u><u>2.820.269.531</u></u>

**27. PENDAPATAN LAIN - LAIN**

Akun ini terdiri atas:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
- Pendapatan Lain – Lain	1.246.778.883	-
- Pendapatan Bunga Bank	1.295.482	-
<b>Total Pendapatan Lain-Lain</b>	<u><u>1.248.074.365</u></u>	<u><u>-</u></u>

**28. BEBAN LAIN - LAIN**

Akun ini terdiri atas:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
- Biaya Administrasi Bank	1.115.776	-
- Biaya Pinjaman	258.689	-
<b>Total Beban Lain-Lain</b>	<u><u>1.374.465</u></u>	<u><u>-</u></u>

Catatan atas laporan keuangan terlampir merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan



**PT PEMBANGUNAN DUMAI (PERSERODA)**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2023**  
**Dengan angka pembandingan tahun 2022**  
(Dinyatakan dalam rupiah, kecuali kurs, lembar sahan dan saldo dalam mata uang asing)

**29. UMUM**

**a. Pendirian Perusahaan**

Badan Usaha Milik Daerah PT. Pembangunan Dumai (Perusahaan) didirikan berdasarkan akta no. 101 tanggal 16 Oktober 2002 yang dibuat dihadapan Siswandi, SH, Notaris di Dumai. Akta pendirian ini telah disahkan oleh Menteri Kehakiman Republik Indonesia dalam surat keputusan No. C-21583 HT.01.01.TH 2002 tanggal 16 Oktober 2002. Akta perusahaan ini telah beberapa kali mengalami perubahan, terakhir dengan akta Pernyataan Keputusan Rapat PT. Pembangunan Dumai No. 81 tertanggal 30 Agustus 2022 yang dibuat dihadapan Firman, S.H., M.Kn notaris di Dumai mengenai perubahan susunan pengurus Perusahaan. Namun tidak berselang lama dikeluarkan Agenda Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa dari Walikota Dumai dengan No. 539/ /Pereko yang menggantikan Direktur Lama, dimana akta baru disahkan pada tahun 2023, dengan No. 18 tertanggal 10 Januari 2023 yang dibuat dihadapan Berlin Nadeak, SH notaris di Dumai mengenai perubahan susunan pengurus Perusahaan. Perusahaan berdomisili di Jl. Pattimura no. 58 Kelurahan Dumai Kota, Kecamatan Dumai Kota, Provinsi Riau. Pada Tanggal 05 Juni 2023 disahkan akta baru agenda Berita Acara Rapat Umum Pemegang Saham dengan Nomor 01 yang dibuat dihadapan Aprilliyani notaris di Dumai mengenai pergantian Komisari PT. Pembangunan Dumai (Persroda)

**b. Maksud dan Tujuan**

Maksud dan Tujuan perseroan ialah Perusahaan menjalankan usaha di bidang Perdagangan besar bahan bakar padat, cair dan gas dan produk YDBI, Perkebunan Buah Kelapa Sawit, dan Real Estat yang dimiliki sendiri atau

**c. Legalitas dan Perizinan**

- Surat Izin Usaha Perdagangan (SIUP) dengan NIB 8120113281579 tanggal 28 Januari 2021
- Nomor Pokok Wajib Pajak 02.167.872.7-212.000
- Surat keterangan domisili perusahaan nomor 01/SKDP/DK/2020 tanggal 06 Januari 2020
- Keputusan Kepala tentang persetujuan komitmen izin usaha jasa konstruksi (IUJK) atas nama PT Pembangunan Dumai dengan NIB 8120113281579 tanggal 01 April 2020
- Sertifikat Badan Usaha Jasa Konstruksi nomor 0-1473-07-014-1-04-030124 tanggal 26 Februari 2020
- Tanda Daftar Perusahaan Perseroan Terbatas nomor BPTSP 0403.1.46.00016 tanggal 11 Januari 2018
- Sertifikat Keikutsertaan BPJS Ketenagakerjaan nomor 150000000016624

**d. Susunan Pngurus**

Berdasarkan Surat Keputusan Bupati Kepala Daerah Rokan Hulu nomor kpts.500/SETDA/1025/ 2019 tanggal 25 November 2019, Berdasarkan surat keputusan Bupati Rokan Hulu dengan nomor Kpts.500/SETDA/418/2017 tanggal 31 Juli 2017 dan surat keputusan Bupati Rokan Hulu dengan nomor Kpts.500/SETDA-PSDA/363/2020 tanggal 18 Maret 2020 dan surat Keputusan Bupati dengan nomor Kpts. 500/SETDA-EKSDA/509/2021 tanggal 30 Juli 2021 dan berdasarkan akta notaris Deski Arianto., SH, M.Kn nomor 38 tanggal 15 Desember 2020 maka dengan susunan Dewan Pengawas dan Direksi adalah sebagai berikut:

	2023	2022
Komisaris :		
Komisaris	Drs. Muhammad Yunus	Drs. Muhammad Yunus
Direksi :		
Direktur	Aditya Romas	Aditya Romas

**e. Penugasan**

Atas permintaan PERUSAHAAN UMUM DAERAH ROKAN HULU JAYA, telah dilakukan audit laporan keuangan untuk tahun buku yang berakhir 31 Desember 2023. Oleh KAP Drs. Hardi & Rekan.



**28. UMUM (Lanjutan)**

**f. Tanggal Penyelesaian Penyusunan Laporan Keuangan**

Manajemen Perusahaan bertanggung jawab atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2023. yang diselesaikan pada tanggal 10 April 2024



# LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN



KANTOR AKUNTAN PUBLIK

**Drs. Hardi**

(Registered Public Accountant & Consultant)

Izin Akuntan Public 98. 1 . 0401 (0767)

Izin KAP No. KEP. 251/KM.6/2001

## **LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

Nomor : 00010/2.0485/AU.2/05/0767-1/1/V/2024

Direksi dan Komisaris  
PT PEMBANGUNAN DUMAI (PERSERODA)  
Jl Patimura No. 58 - Dumai  
Provinsi Riau

### **Opini Tidak Menyatakan Pendapat**

Kami ditugasi untuk mengaudit laporan keuangan PT PEMBANGUNAN DUMAI (PERSERODA) yang terdiri dari posisi keuangan tanggal 31 Desember 2023, serta laporan laba rugi komprehensif, laporan perubahan ekuitas, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, dan suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya.

Kami tidak menyatakan pendapat atas laporan keuangan Perusahaan terlampir. Karena signifikansi dari hal-hal yang dijelaskan dalam paragraf Basis untuk Opini Tidak Menyatakan Pendapat pada laporan kami, kami tidak dapat memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini audit atas laporan keuangan tersebut.

### **Basis untuk Opini Tidak Menyatakan Pendapat**

Kami tidak dapat melakukan perhitungan fisik kas pada Kas Tunai Kantor sebesar Rp748.985.278,-, Kas Tunai Batching sebesar Rp2.209.047,- dan Kas Kecil PUA Direksi Lama sebesar Rp274.500.000,- (Lihat catatan no. 3). Sebagaimana telah dijelaskan dalam catatan no. 4. Kami tidak dapat mengkonfirmasi atau memverifikasi piutang usaha yang tercatat pada posisi keuangan tanggal 31 Desember 2023 sebesar Rp1.107.083.375 melalui prosedur konfirmasi maupun prosedur alternatif dan kami juga tidak dapat mengkonfirmasi atau memverifikasi piutang lain-lain senilai Rp569.911.553,- (lihat catatan no. 5). Kami tidak dapat mengobservasi perhitungan fisik persediaan yang tercatat di posisi keuangan tanggal 31 Desember 2023 terlampir dengan suatu angka total sebesar Rp146.080.783,- melalui prosedur observasi (lihat catatan no. 7) dan kami juga tidak dapat memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk penyajian aset dalam proses yang tercatat dalam posisi keuangan tanggal 31 Desember 2023 sebesar Rp5.397.003.395,- (lihat catatan no. 12) dan kami tidak dapat mengkonfirmasi atau memverifikasi utang usaha yang tercatat dalam posisi keuangan tanggal 31 Desember 2023 sebesar Rp1.708.403.858,- melalui prosedur alternatif (lihat catatan no. 13).

### **Hal Lain**

Laporan keuangan PT PEMBANGUNAN DUMAI (PERSERODA) tanggal 31 Desember 2022 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, diaudit oleh auditor independen lain yang menyatakan Opini Tidak Menyatakan Pendapat atas laporan keuangan tersebut pada tanggal 27 April 2023.



KANTOR AKUNTAN PUBLIK

**Drs. Hardi**

(Registered Public Accountant & Consultant)

Izin Akuntan Publik 98. 1 . 0401 (0767)

Izin KAP No. KEP. 251/KM.6/2001

Nomor : 00010/2.0485/AU.2/05/0767-1/1/V/2024 (lanjutan)

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

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan 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.

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 terhadap Audit atas Laporan Keuangan**

Tanggung jawab kami adalah untuk menyatakan suatu opini atas laporan keuangan Perusahaan berdasarkan pelaksanaan audit berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Insitut Akuntan Publik Indonesia untuk menerbitkan laporan auditor. Namun, karena hal yang dijelaskan dalam paragraf Basis untuk Opini Tidak Menyatakan Pendapat pada laporan kami, kami tidak dapat memperoleh bukti audit yang cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini audit atas laporan keuangan ini.

Kami independen terhadap Perusahaan berdasarkan ketentuan etika yang relevan dalam audit kami atas laporan keuangan di Indonesia, dan kami telah memenuhi tanggung jawab etika lainnya berdasarkan ketentuan tersebut.

KAP Drs Hardi & Rekan

Dr. Drs. Hardi, SH., MM., MH., Ak., CPA., CA.,  
ACPAcc., QRM0., QRGp., CPI., CACP., Ak  
Register Negara Akuntan : 8373  
NIAP EK : AP 0767

21 Mei 2024



00010