

Laporan Auditor Independen
Atas
Laporan Keuangan
PT PEMBANGUNAN DUMAI
(PERSERODA)
Periode yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2023

DAFTAR ISI

PT PEMBANGUNAN DUMAI (PERSERODA)
LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2023
DENGAN ANGKA PERBANDINGAN 2022
BESERTA LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Daftar Isi

	Halaman
Surat Pernyataan Direksi	
Laporan Neraca.....	1 – 2
Laporan Laba Rugi.....	3
Laporan Perubahan Ekuitas.....	4
Laporan Arus Kas.....	5
Catatan Atas Laporan Keuangan.....	6 – 25
Laporan Auditor Independen	

**SURAT PERNYATAAN DIREKSI
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN**



**PT PEMBANGUNAN DUMAI
(PERSERODA)**

**SURAT PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB DIREKSI
TENTANG
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN-TAHUN YANG BERAKHIR
31 DESEMBER 2023
PT PEMBANGUNAN DUMAI (PERSERODA)**

Kami yang bertandatangan dibawah ini:

Nama : Aditya Romas
Alamat Kantor : Jl. Patimura No. 58 Kota Dumai Provinsi Riau
Alamat Domisili : Jl. Ampera RT. 3, Sukajadi, Dumai Timur, Kota Dumai Provinsi Riau
Jabatan : Direktur

Menyatakan bahwa :

1. Bertanggungjawab atas penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan Perusahaan.
2. Laporan Keuangan Perusahaan telah disusun dan disajikan sesuai dengan prinsip akuntansi yang berlaku umum.
 - a) Semua informasi dalam Laporan Keuangan Perusahaan telah dimuat secara lengkap dan benar.
 - b) Laporan Keuangan Perusahaan 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 Perusahaan sesuai dengan ketentuan perundang-undangan yang berlaku.
3. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal dalam Perusahaan.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Dumai, 21 Mei 2024

PT PEMBANGUNAN DUMAI (PERSERODA)



Aditya Romas
Direktur

456-7890



www.pembangunan-dumai.co.id

m01@pembangunan-dumai.co.id



Jl. Pattimura No.58 Kota Dumai

PT PEMBANGUNAN DUMAI (PERSERODA)

NERACA

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023

Dengan Angka Pembanding Tahun 2022

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

	Catatan	2023	2022
ASET			
ASET LANCAR			
Kas dan Setara Kas	2e, 3	1.266.006.978,13	1.095.427.030
Piutang Usaha	2g, 4	1.328.551.738,24	1.440.656.375
Piutang Lain-Lain	2g, 5	569.911.553,00	569.911.553
Piutang Karyawan	2g, 6	173.531.626,00	178.326.626
Persediaan	2h, 7	146.080.783,00	146.080.783
Pendapatan Yang Akan Diterima	8	1.050.000.000,00	-
Biaya Dibayar Dimuka	2i, 9	5.500.000,00	5.500.000
Pajak Dibayar Dimuka	2q, 15	7.999.112,68	-
Jumlah Aset Lancar		4.547.581.791,05	3.435.902.367
ASET TIDAK LANCAR			
Aset Tetap			
Nilai Perolehan (setelah dikurangi			
Akumulasi Penyusutan)	2j, 10	18.857.573.775,15	13.587.226.001
Aset Tidak Lancar Lainnya	2l, 11	-	-
Aset Dalam Proses	2j, 12	5.397.003.395,00	5.397.003.395
Jumlah Aset Tidak Lancar		24.254.577.170,15	18.984.229.396
JUMLAH ASET		28.802.158.961,20	22.420.131.763

PT PEMBANGUNAN DUMAI



Aditya Romas
Direktur

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

PT PEMBANGUNAN DUMAI (PERSERODA)

NERACA

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023

Dengan Angka Pembanding Tahun 2022

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

	Catatan	2023	2022
KEWAJIBAN & EKUITAS			
KEWAJIBAN JANGKA PENDEK			
Utang Usaha	2m, 13	1.738.921.058,00	1.761.462.858
Biaya Yang Masih Harus Dibayar	2m, 14	-	677.715.585
Utang Pajak	2q, 15	2.931.803.778,84	2.324.907.972
Utang Lain-Lain	2m, 16	164.570.000,00	-
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		4.835.294.836,84	4.764.086.415
KEWAJIBAN JANGKA PANJANG			
Utang Bank	2m, 17	2.492.622.065,00	2.492.622.065
Utang Pembiayaan	2m, 18	420.257.254,00	420.257.254
Jumlah Kewajiban Jangka Panjang		2.912.879.319,00	2.912.879.319
Jumlah Kewajiban		7.748.174.155,84	7.676.965.734
EKUITAS			
Modal	19	31.182.264.000,00	31.182.264.000
Saldo Laba (Rugi)	20	(10.278.730.208,54)	(13.444.558.094)
Laba (Rugi) Tahun Berjalan		150.451.013,90	(2.994.539.877)
Jumlah Ekuitas		21.053.984.805,36	14.743.166.029
JUMLAH LIABILITAS DAN EKUITAS		28.802.158.961,20	22.420.131.763

PT PEMBANGUNAN DUMAI



Aditya Romas
Direktur

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

PT PEMBANGUNAN DUMAI (PERSERODA)**LAPORAN LABA RUGI**

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023

Dengan Angka Perbandingan Tahun 2022

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

	Catatan	2023	2022
PENDAPATAN			
Pendapatan Usaha	2n, 21	2.674.497.144,00	795.000.000
Harga Pokok Penjualan	2n, 22	(681.326.839,93)	-
Laba Kotor		1.993.170.304,07	795.000.000
BEBAN OPERASI			
Beban Tenaga Kerja	2n, 23	458.409.972,00	792.410.785
Beban Barang dan Jasa	2n, 24	75.253.425,00	65.240.001
Beban Administrasi dan Umum	2n, 25	724.288.371,00	111.619.560
Beban Penyusutan dan Amortisasi	23	1.831.467.422,04	2.820.269.531
Jumlah Beban Operasi		3.089.419.190,04	3.789.539.877
LABA OPERASIONAL		(1.096.248.885,97)	(2.994.539.877)
PENDAPATAN / BEBAN LAIN-LAIN			
Pendapatan Lain-lain	2n, 24	1.248.074.364,59	-
Beban Lain-lain	2n, 25	1.374.464,72	-
Jumlah Pendapatan/beban lain-lain		1.246.699.899,87	-
Laba (Rugi) Sebelum Pajak		150.451.013,90	(2.994.539.877)
Beban Pajak Penghasilan Badan	2q, 15	-	-
Laba (Rugi) Setelah Pajak		150.451.013,90	(2.994.539.877)

PT PEMBANGUNAN DUMAI

Aditya Romas
Direktur

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

PT PEMBANGUNAN DUMAI (PERSERODA)**LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS**

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023

Dengan Angka Perbandingan Tahun 2022

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

	Penyertaan Modal Pemda	Saldo Laba	Jumlah Ekuitas
Saldo per 31 Desember 2021	31.182.264,000	(5.383.502,295)	25.798.761,705
Koreksi Saldo Laba	-	(8.061.055.799)	(8.061.055.799)
Dividen	-	-	-
Laba (Rugi) tahun berjalan	-	(2.994.539.877)	(2.994.539.877)
Saldo per 31 Desember 2022	31.182.264,000	(16.439.097.971)	14.743.166.029
Koreksi saldo laba	-	6.160.367.762,46	6.160.367.762,46
Dividen	-	-	-
Laba (Rugi) tahun berjalan	-	150.451.013,90	150.451.013,90
Saldo per 31 Desember 2023	31.182.264,000	(10.128.279.194,64)	21.053.984.805,36

Laporan ini merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan.

PT PEMBANGUNAN KAWASAN (PERSERO) Tbk

ARUS KAS

Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2022

Dengan Angka Bersih dan Dibulatkan

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

	2023	2022
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	150.451.013,90	(2.994.539.877)
laba Penjualan Aset Tetap	-	-
Penyesuaian laba (rugi) tahun berjalan terhadap kas yang diperoleh (digunakan) untuk kegiatan operasi :		
Beban Penyusutan dan Amortisasi	1.831.467.421,26	-
Koreksi penyusutan	(7.054.823.241,41)	-
	-	-
Kenaikan (Penurunan) Aset Operasi		
Piutang Usaha	112.104.636,76	(333.573.000)
Piutang Lain-Lain	-	-
Piutang Karyawan	4.795.000,00	(178.326.626)
Persediaan	-	-
Pendapatan Yang Akan Diterima	(1.050.000.000,00)	-
Biaya Dibayar Dimuka	-	-
Pajak Dibayar Dimuka	(7.999.112,68)	-
Kenaikan (Penurunan) Kewajiban Operasi		
Utang Usaha	(22.541.800,00)	53.059.000
Biaya Yang Masih harus Dibayar	(677.715.585,00)	677.715.585
Utang Pajak	606.895.806,84	2.324.907.972
Utang Lain-Lain	164.570.000,00	(2.715.047.700)
Jumlah Kas Bersih yang diperoleh (digunakan) untuk kegiatan operasi	<u>(5.942.795.860,33)</u>	<u>(3.165.804.646)</u>
ARUS KAS DARI INVESTASI		
Kenaikan (Penurunan)		
Kenaikan (Penurunan) Aset Tetap	(46.991.954,00)	8.654.923.445
Kenaikan (Penurunan) Aset Tidak Lancar	-	-
Kenaikan (Penurunan) Aset Dalam Proses	-	-
Arus kas bersih yang diperoleh (digunakan) dari aktivitas Investasi	<u>(46.991.954,00)</u>	<u>8.654.923.445</u>
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
Utang Bank Jangka Panjang	-	2.912.879.319
Utang Pembiayaan Jangka Panjang	-	-
Modal Saham	-	-
Saldo Laba	6.160.367.762,46	(8.061.055.799)
Jumlah Kas Bersih yang diperoleh (digunakan) untuk kegiatan pendanaan	<u>6.160.367.762,46</u>	<u>(5.148.176.480)</u>
KENAIKAN (PENURUNAN) BERSIH KAS DAN BANK	170.579.948,13	340.942.319
KAS DAN BANK AWAL TAHUN	1.095.427.030,00	754.484.711
KAS DAN BANK AKHIR TAHUN	1.266.006.978,13	1.095.427.030

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

PT PEMBANGUNAN DUMAI (PERSERODA)**LAPORAN ARUS KAS**

Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2023

Dengan Angka Perbandingan Tahun 2022

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

	2023	2022
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	150.451.013,90	(2.994.539.877)
laba Penjualan Aset Tetap		-
Penyesuaian laba (rugi) tahun berjalan terhadap kas yang diperoleh (digunakan) untuk kegiatan operasi :		
Beban Penyusutan dan Amortisasi	1.831.467.421,26	-
Koreksi penyusutan	(7.054.823.241,41)	-
	-	
Kenaikan (Penurunan) Aset Operasi		
Piutang Usaha	112.104.636,76	(333.573.000)
Piutang Lain-Lain	-	-
Piutang Karyawan	4.795.000,00	(178.326.626)
Persediaan	-	-
Pendapatan Yang Akan Diterima	(1.050.000.000,00)	-
Biaya Dibayar Dimuka	-	-
Pajak Dibayar Dimuka	(7.999.112,68)	-
Kenaikan (Penurunan) Kewajiban Operasi		
Utang Usaha	(22.541.800,00)	53.059.000
Biaya Yang Masih harus Dibayar	(677.715.585,00)	677.715.585
Utang Pajak	606.895.806,84	2.324.907.972
Utang Lain-Lain	164.570.000,00	(2.715.047.700)
Jumlah Kas Bersih yang diperoleh (digunakan) untuk kegiatan operasi	<u>(5.942.795.860,33)</u>	<u>(3.165.804.646)</u>
ARUS KAS DARI INVESTASI		
Kenaikan (Penurunan)		
Kenaikan (Penurunan) Aset Tetap	(46.991.954,00)	8.654.923.445
Kenaikan (Penurunan) Aset Tidak Lancar	-	-
Kenaikan (Penurunan) Aset Dalam Proses	-	-
Arus kas bersih yang diperoleh (digunakan) dari aktivitas Investasi	<u>(46.991.954,00)</u>	<u>8.654.923.445</u>
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
Utang Bank Jangka Panjang	-	2.912.879.319
Utang Pembiayaan Jangka Panjang	-	-
Modal Saham	-	-
Saldo Laba	6.160.367.762,46	(8.061.055.799)
Jumlah Kas Bersih yang diperoleh (digunakan) untuk kegiatan pendanaan	<u>6.160.367.762,46</u>	<u>(5.148.176.480)</u>
KENAIKAN (PENURUNAN) BERSIH KAS DAN BANK	170.579.948,13	340.942.319
KAS DAN BANK AWAL TAHUN	1.095.427.030,00	754.484.711
KAS DAN BANK AKHIR TAHUN	1.266.006.978,13	1.095.427.030

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)

1. PERNYATAAN KEPATUHAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

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

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN

Kebijakan akuntansi dan pelaporan yang diterapkan oleh manajemen PT. Pembangunan Dumai sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan untuk Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP) dimana ikhtisar kebijakan akuntansi penting yang diterapkan secara konsisten dalam penyusunan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2023 dan 2022, adalah sebagai berikut:

a. Penerapan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik Yang Signifikan

Berdasarkan persyaratan dan kriteria dalam Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik Yang Signifikan (SAK ETAP). Perusahaan memenuhi kriteria sebagai entitas tanpa akuntabilitas publik. Oleh karena itu manajemen Perusahaan memutuskan untuk menerapkan SAK ETAP sebagai bisnis dalam penyusunan dan penyajian laporan keuangan Perusahaan.

Perusahaan memilih untuk menerapkan SAK ETAP dengan pertimbangan bahwa informasi yang disajikan dalam laporan keuangan berdasarkan SAK ETAP masih mampu mencerminkan substansi ekonomi dari kegiatan operasi dan bisnis Perusahaan. Pertimbangan lainnya adalah Beban dan manfaat dalam penyusunan laporan keuangan berdasarkan SAK ETAP lebih efisien bagi Perusahaan.

b. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

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 operasional, investasi dan pendanaan. Setara kas adalah investasi jangka pendek dan sangat likuid yang dimiliki untuk memenuhi komitmen kas jangka pendek, bukan untuk tujuan investasi atau lainnya. investasi umum diklasifikasikan sebagai setara kas hanya jika akan segera jatuh tempo dalam waktu tiga bulan atau kurang sejak tanggal perolehan. 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.

Entitas melaporkan arus kas dari aktivitas operasi dengan menggunakan metode tidak langsung.

c. Mata uang pelaporan, transaksi dan saldo mata uang asing

Mata uang penyajian yang digunakan oleh entitas adalah mata uang Rupiah, sekaligus sebagai mata uang fungsional. Semua jumlah-jumlah transaksi dan saldo akun disajikan dalam satuan Rupiah, kecuali dijelaskan lain.

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.

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN (Lanjutan)

d. Transaksi-transaksi Dengan Pihak-pihak Yang Mempunyai Hubungan Istimewa

Perusahaan melakukan transaksi dengan pihak-pihak tertentu sebagai transaksi hubungan istimewa sebagaimana diatur SAK ETAP Bab 28, "Pengungkapan pihak-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 dibawah pengendalian bersama dengan, entitas (termasuk entitas induk, entitas anak, dan follow 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;
- 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)
- vi. Pihak tersebut adalah entitas yang dikendalikan, 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
- vii. Pihak tersebut adalah program imbalan pasca kerja untuk imbalan pekerja entitas, atau setiap entitas yang mempunyai hubungan istimewa dengan entitas tersebut.

Perusahaan menetapkan bahwa personel kunci meliputi, Direksi dan Dewan Komisaris. Sedangkan anggota keluarga dekat meliputi suami, istri, anak, saudara, saudara ipar atau tanggungannya.

Perusahaan 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 diberikan atau diterima, Kompensasi manajemen kunci diungkapkan secara total.

Dalam Tahun 2023, tidak terdapat penjualan barang dan jasa kepada pihak - pihak yang memiliki hubungan istimewa

Jumlah kompensasi yang diperoleh pejabat kunci dalam tahun 2023 :

- a. Komisaris, tidak memperoleh kompensasi apapun dalam tahun 2023.
- b. Direksi, tidak memperoleh kompensasi apapun dalam tahun 2023.

e. Kas dan Setara Kas

Kas dan setara kas terdiri dari uang kas, uang yang ada di bank dan deposito dalam waktu tiga bulan atau kurang sejak tanggal penempatan dan tidak digunakan sebagai jaminan atas pinjaman.

f. Investasi Jangka Pendek

Kas dan Deposito berjangka yang dibatasi penggunaannya, disajikan sebagai "Kas dan Deposito berjangka yang dibatasi penggunaannya".

g. Piutang Usaha

Piutang disajikan dengan nilai nominalnya. Perusahaan tidak mengadakan penyisihan atas kemungkinan adanya piutang yang tidak tertagih. Piutang dihapusbukukan (written-off) pada saat piutang tersebut dipastikan tidak akan tertagih dengan persetujuan pemerintah daerah dan dibebankan sebagai beban operasi tahun berjalan.

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)

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN (Lanjutan)

h. Persediaan

Persediaan dinyatakan dengan biaya atau nilai realisasi bersih mana yang lebih rendah. Penilaian biaya ditentukan berdasarkan metode masuk pertama keluar pertama (MPKP). Nilai realisasi bersih ditentukan sebesar harga jual dikurangi dengan biaya untuk menyelesaikan dan menjual. Entitas mengakui kerugian penurunan nilai ketika nilai realisasi bersih lebih rendah dari pada biaya perolehan dengan membentuk penyisihan untuk penurunan nilai persediaan.

i Biaya Dibayar Dimuka

Biaya dibayar dimuka yang manfaatnya lebih dari satu periode pelaporan diamortisasi selama masa manfaat dengan menggunakan metode garis lurus (*straight line method*).

j. Aset Tetap

Aset tetap 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. Pajak-pajak yang dapat kreditkan 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 (*straight line method*) berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomis dengan rincian sebagai berikut:

	Taksiran Manfaat	Persentase
1. Bangunan		
a. Bangunan Permanen	20 Tahun	5% Per tahun
b. Bangunan Semi Permanen	10 Tahun	10% Per tahun
2. Bukan Bangunan		
a. Kelompok I	4 Tahun	25% Per tahun
b. Kelompok II	8 Tahun	12,5% Per tahun
c. Kelompok III	16 Tahun	6,25% Per tahun
d. Kelompok IV	20 Tahun	5% Per tahun

Pengeluaran untuk perbaikan dan pemeliharaan dibebankan pada laporan laba rugi pada saat terjadinya. Pengeluaran yang memperpanjang masa manfaat atau memberi manfaat ekonomis dimasa yang akan datang dalam bentuk peningkatan kapasitas, mutu produksi atau peningkatan standar kinerja dikapitalisasi.

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.

Aset tetap selama proses pembangunan atau pengerjaan, semua pengeluaran dan beban yang berkaitan dengan aset tetap tersebut dicatat sebagai aset tetap dalam pengerjaan. Jumlah tersebut merupakan akumulasi pembelian bahan baku dan peralatan, upah, beban bunga selama masa pengerjaan dan beban konstruksi serta beban overhead lainnya yang berhubungan dengan pembangunan aset tetap tersebut. Biaya ini akan dialihkan ke aset tetap apabila aset tetap dalam pengerjaan tersebut telah selesai dibangun dan dapat digunakan. Penyusutan mulai dibebankan pada tanggal yang sama dengan pengakuan aset dalam pengerjaan tersebut sebagai aset tetap.

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN (Lanjutan)

k. Penurunan Nilai Aset

Perusahaan pada setiap tanggal pelaporan menilai apakah terdapat indikasi penurunan nilai aset yang bersumber dari informasi internal dan eksternal, yang dilakukan berdasarkan kelompok aset penghasil kas. Jika indikasi tersebut ada, entitas 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. Pemulihan kerugian penurunan nilai aset diakui dalam laporan laba rugi tidak boleh melebihi jumlah tercatat tanpa kerugian penurunan nilai.

l. Aset Lainnya

Aset lainnya merupakan aset perusahaan yang tidak dapat diklasifikasikan sebagai aset lancar, investasi jangka panjang dan aset tetap.

Termasuk dalam aset lainnya adalah tagihan penjualan angsuran yang jatuh tempo lebih dari 12 (dua belas) bulan, aset kerjasama dengan pihak ketiga (kemitraan), aset tak terwujud, dan kas yang dibatasi penggunaannya.

Akumulasi amortisasi aset tidak berwujud adalah jumlah penyusutan terhadap Aset Tidak Berwujud yang dialokasikan secara sistematis dan rasional selama masa manfaatnya. Masa manfaat Aset Tidak Berwujud dapat dipengaruhi oleh berbagai faktor yang semuanya harus diperhitungkan dalam penetapan periode amortisasi. Masa manfaat tersebut dapat dibatasi oleh ketentuan hukum, peraturan, atau kontrak.

m. Kewajiban

Kewajiban adalah utang yang timbul dari peristiwa masa lalu yang penyelesaiannya mengakibatkan aliran keluar sumber daya ekonomi perusahaan.

Kewajiban diklasifikasikan menjadi kewajiban jangka pendek untuk yang jatuh tempo tidak lebih dari satu tahun, dan kewajiban jangka panjang untuk yang jatuh tempo lebih dari satu tahun.

Kewajiban diakui jika besar kemungkinan bahwa pengeluaran sumber daya ekonomi akan dilakukan untuk menyelesaikan kewajiban yang ada setelah tanggal pelaporan dan perubahan atas kewajiban tersebut mempunyai nilai penyelesaian yang dapat diukur dengan andal.

n. Pendapatan dan Beban

Pendapatan dicatat sebesar nilai wajar atas pembayaran yang diterima atau masih harus diterima secara netto, 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.

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

- a Resiko dan manfaat signifikan terkait dengan barang tersebut telah dialihkan kepada pembeli;
- b Perusahaan tidak mempertahankan atau meneruskan keterlibatan manajerial sampai kepada tingkat dimana biasanya diasosiasikan dengan kepemilikan maupun control efektif atas barang yang terjual;
- c Jumlah pendapatan dapat diukur dengan andal;
- d Besar kemungkinan manfaat ekonomi yang berhubungan dengan transaksi akan mengalir masuk ke biaya yang telah terjadi atau akan terjadi sehubungan dengan transaksi dapat diukur secara andal.

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

- a Jumlah pendapatan dapat diukur dengan andal;

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

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING YANG DITERAPKAN (Lanjutan)

n. Pendapatan dan Beban (lanjutan)

- b Besar kemungkinan manfaat ekonomi yang berhubungan dengan transaksi akan mengalir masuk ke perusahaan;
- c Tingkat penyelesaian transaksi pada akhir periode pelaporan dapat diukur secara handal dan biaya yang telah terjadi atau akan terjadi sehubungan dengan transaksi dapat diukur secara handal.

Beban diakui pada saat terjadinya (Basis Akrua)

o. Imbalan Pasca-Kerja

Pada periode per 31 Desember 2023 perusahaan belum menerapkan "imbalan Kerja" sebagaimana diatur dalam Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik Bab 23. Pengakuan tersebut didasarkan pada ketentuan Undang-undang Ketenagakerjaan No. 13/2003. Dalam ketentuan tersebut Perusahaan 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 kerja tersebut terutama berdasarkan lamanya masa kerja dan kompensasi karyawannya pada saat penyelesaian hubungan kerja. Pada dasarnya imbalan kerja berdasarkan Undang-undang Ketenagakerjaan No. 13/2003 adalah program imbalan pasti.

p. Penggunaan Estimasi

Penyusunan laporan keuangan berdasarkan prinsip akuntansi yang berlaku umum mengharuskan pengurus untuk membuat estimasi dan asumsi yang mempengaruhi jumlah yang dilaporkan dalam laporan keuangan. Karena adanya ketidakpastian yang melekat dalam penetapan estimasi, maka jumlah sesungguhnya yang akan dilaporkan di masa mendatang mungkin berbeda dari jumlah yang diestimasi tersebut.

q. Pajak Penghasilan

Perusahaan tidak melakukan pencatatan mengakui kewajiban atas seluruh pajak penghasilan periode berjalan dan periode sebelumnya yang belum dibayar. Perusahaan tidak mengakui adanya biaya pajak, hutang pajak, pajak dimuka dan semua akun yang berkaitan dengan perpajakan.

Akun pendapatan diakui secara total dengan pengenaan PPN Keluaran yang seharusnya dipisah dalam akun Hutang Pajak – PPN Keluaran. Akun beban pajak yang dibayarkan oleh perusahaan langsung dibebankan pada beban lainnya. Akun pajak penghasilan badan merupakan perhitungan pajak sesuai dengan laporan laba rugi perusahaan.

Perusahaan juga melakukan pembayaran atas SKPKB yang merupakan hasil pemeriksaan pajak untuk tahun pajak 2016. Oleh perusahaan dibebankan dalam beban umum dan administrasi tanpa adanya pengakuan beban pajak dan utang pajak.

Atas laporan perpajakan, Auditor tidak melakukan audit atas akun tersebut, Auditor tidak dapat memberikan keyakinan atas saldo perpajakan dan semua yang berhubungan dengan pajak karena kami tidak mendapatkan data yang memadai.

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)

PENJELASAN POS-POS NERACA DAN LAPORAN LABA RUGI**3. KAS DAN SETARA KAS**

Akun ini terdiri atas:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Kas	748.985.278	748.985.278
- Kas Tunai Kantor	2.209.047	2.209.047
- Kas Tunai Batching	328.031	-
- Kas Kecil PUA 1 Direksi	274.500.000	-
- Kas Kecil PUA Direksi Lama	3.877.950	-
- Kas Kecil PUA General	5.393	28.347.024
- Kas Kecil PUA Business Support	382.000	-
- Kas Kecil Proyek Komersial 2	<u>1.030.287.699</u>	<u>779.541.349</u>
 Bank	 579.031	 311.438.536
- Bank BRI Giro No Rek. 015901001602305	228.438.517	-
- Bank Mandiri No Rek. 1720004381176	2.000.000	-
- Bank Mandiri – Batching Plant No Rek. 1720004704765	948.977	1.030.235
- Bank Riau No Rek. 1040510040	414.134	491.696
- Bank Riau No Rek. 1040801056	102.536	102.536
- Bank BNI No Rek. 2016668885	3.236.084	2.822.678
- Bank Mandiri No Rek. 1720066688856	<u>235.719.279</u>	<u>315.885.681</u>
	<u>1.266.006.978</u>	<u>1.095.427.030</u>

Total Kas dan Setara Kas

Manajemen tidak mengetahui keberadaan atas Kas Tunai Kantor, Kas Tunai Batching dan Kas Kecil PUA Direksi Lama, dan selama tahun 2023 tidak ada mutasi,

PIUTANG USAHA

Akun ini terdiri atas:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Pihak Ketiga	18.370.000	18.370.000
- CV. Awal Sejahtera	8.000.000	8.000.000
- CV. Bangun Karya Negeri	17.800.000	17.800.000
- CV. Darina	10.670.000	10.670.000
- CV. Firman Softindo	19.480.000	19.480.000
- CV. HZA Aziz	16.295.000	16.295.000
- CV. Lalang Perdana	13.300.000	13.300.000
- CV. Lisa Kurnia Sari	26.448.000	26.448.000
- CV. Nabila Jaya	1.130.000	1.130.000
- CV. Pelian Jaya	1.415.000	1.415.000
- CV. Perdana Riau Sakti	19.760.000	19.760.000
- CV. Reyhan Asa	5.350.000	5.350.000
- CV. Ridho Pratama	<u>158.018.000</u>	<u>158.018.000</u>
<i>Jumlah (dipindahkan ke halaman berikutnya)</i>		

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)

PIUTANG USAHA (Lanjutan)

<i>Jumlah (pindahkan dari halaman sebelumnya)</i>	<i>158.018.000</i>	<i>158.018.000</i>
- CV. Proyek Andalan Sejahtera	1.020.000	1.020.000
- CV. Sinar Rupat Jaya	15.480.500	15.480.500
- CV. Tarruna	13.270.000	13.270.000
- CV. Terang Jaya Sentosa	25.672.500	25.672.500
- CV. Utama Sau Sikam	1.332.000	1.332.000
- CV. Wahyu Utama Karya	1.475.000	1.475.000
- CV. Aziz	10.062.500	10.062.500
- PT. Arung Samudera	9.050.000	9.050.000
- PT. Bangun Bejana Baja	7.475.000	7.475.000
- PT. IESA Teknik Power	161.402.325	161.402.325
- PT. Kidung Perdana	6.240.000	6.240.000
- PT. Metro Kreadi Indo Teknik	12.180.000	12.180.000
- PT. Restu Bunda Dumai	20.285.000	20.285.000
- PT. Syifa Adi Guna	50.834.000	50.834.000
- PT. Trully Mandiri	2.110.000	2.110.000
- PT. Utama Marine Brother	3.020.000	3.020.000
- PT. Waskita Karya	404.235.550	404.235.550
- Bapak Amrizal	39.120.000	39.120.000
- Bapak Hendra Gunawan	32.695.000	32.695.000
- Bapak Idrus	20.160.000	20.160.000
- Bapak Edi Fauji	4.620.000	4.620.000
- Bapak Yohanes Tetelepta	5.070.000	5.070.000
- Bapak Refendra	10.716.000	10.716.000
- Bapak Rizky Kurniawan	6.660.000	6.660.000
- Bapak Ali	5.445.000	5.445.000
- Bapak Hidayana	9.180.000	9.180.000
- Bapak Badaruzzaman	7.000.000	7.000.000
- Bapak Nazril	8.950.000	8.950.000
- Bapak Rudi	13.050.000	13.050.000
- Bapak Syahril	3.720.000	3.720.000
- Bapak David	27.100.000	27.100.000
- Disnaker	5.135.000	5.135.000
- Ria Arfan	5.300.000	5.300.000
- PT Prima Marindo	35.362.000	333.573.000
- PT Pertamina Marine Solutions	179.661.363	-
- PT Bangun Mitra Abadi	6.445.000	-
Total Piutang Usaha	1.328.551.738	1.440.656.375

Manajemen berkeyakinan terhadap piutang PT. Prima Marindo, PT. Pertamina Marine Solutions dan PT. Bangun Mitra Abadi dapat tertagih dalam periode normal sehingga tidak diperlukan penyisihan piutang tak tertagih, namun selain piutang PT. Prima Marindo, PT. Pertamina Marine Solutions dan PT. Bangun Mitra Abadi merupakan saldo piutang atas transaksi yang terjadi sebelum tahun 2023, dan atas piutang tersebut tidak ada mutasi selam tahun 2023 dan sampai dengan laporan audit atas laporan keuangan 2023 diterbitkan, pihak manajemen belum dapat menelusuri kepada pihak mana piutang tersebut akan ditagihkan.

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)

4. PIUTANG USAHA (Lanjutan)

Rincian umur piutang usaha dari pihak ketiga sejak tanggal faktur, sebagai berikut :

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1 – 30 Hari	221.468.363	333.573.000
31 – 60 Hari	-	-
61 – 90 Hari	-	-
90 – dan diatas	1.107.083.375	1.107.083.375
	<u>1.328.551.738</u>	<u>1.440.656.375</u>

5. PIUTANG LAIN - LAIN

Akun ini terdiri atas:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<i>Pihak Ketiga</i>		
- Piutang Lain-lain	510.739.341	510.739.341
- PT. Raduta	48.999.212	48.999.212
- PT. Otumultiara	10.173.000	10.173.000
Total Piutang Lain-Lain	<u>569.911.553</u>	<u>569.911.553</u>

Piutang lain-lain merupakan saldo piutang atas transaksi yang terjadi sebelum tahun 2012, atas piutang tersebut tidak ada mutasi selama tahun 2012 maupun 2013 dan sampai dengan laporan audit atas laporan keuangan ini di terbitkan, pihak manajemen belum dapat menelusuri kepada pihak mana piutang tersebut akan ditagihkan.

5. PIUTANG KARYAWAN

Akun ini terdiri atas:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
- Piutang Bpk. Benedi Boiman	91.535.000	91.535.000
- Piutang Ibu Annora Arsan	76.044.626	76.044.626
- Piutang Bpk. Muhammad Ibrahim	2.500.000	2.500.000
- Piutang Bpk. Edward Putra	1.500.000	1.500.000
- Piutang Bpk. Hendri	-	2.995.000
- Piutang Ibu. Annisa Rama Ningsih	-	1.800.000
- Piutang Ibu Fanny Rinzani	1.952.000	1.952.000
Total Piutang Karyawan	<u>173.531.626</u>	<u>178.326.626</u>

Piutang karyawan diatas merupakan piutang pada masa transisi peralihan dari manajemen lama ke pada manajemen baru, dan ketika ditelusuri catatan pembukuan belum ditemukan dokumen pendukung yang valid.

CATATAN
Untuk Tahun
Dengan angka
(Dinyatakan dalam rupiah, kecuali kurs, le

7. PERSEDIAAN

Akun ini terdiri atas:

- Batu Split
- Sika
- Krikil
- Semen Curah
- Pasir

Total Persediaan

	2023	2022
	24.967.050	24.967.050
	39.449.081	39.449.081
	525	525
	9.830.070	9.830.070
	71.834.057	71.834.057
	146.080.783	146.080.783

Persediaan material merupakan saldo persediaan atas transaksi yang terjadi sebelum tahun 2023, atas persediaan tersebut tidak ada mutasi selama tahun 2023 dan sampai dengan laporan audit atas laporan keuangan ini di terbitkan, pihak manajemen belum dapat menelusuri kemana persediaan tersebut.

8. PENDAPATAN YANG AKAN DITERIMA

Akun ini terdiri atas:

- Pendapatan yang akan diterima

Total Pendapatan Yang Akan Diterima

	2023	2022
	1.050.000.000	-
	1.050.000.000	-

9. BIAYA DIBAYAR DIMUKA

Akun ini terdiri atas:

- Beban Dibayar Dimuka

Total Biaya Dibayar Dimuka

	2023	2022
	5.500.000	5.500.000
	5.500.000	5.500.000

10. ASET TETAP

Akun ini terdiri atas:

	Saldo Awal	Penambahan	2023 Pengurangan	Penyesuaian Reklasifikasi	Saldo Akhir
Nilai Perolehan					
anah	10.015.179.046	-	-	1.005.235.133	11.020.414.179
angunan	4.342.960.068	168.010.000	-	(1.874.365.068)	2.636.605.000
set Batching Plant	4.704.253.000	-	-	1.591.126.389	6.295.379.389
endaraan	7.599.554.999	-	-	(690.255.000)	6.909.299.999
eralatan dan Inventar	417.294.500	36.540.000	-	(189.299.500)	264.535.000
total Nilai Perolehan	27.079.241.613	204.550.000	-	(157.558.046)	27.126.233.567

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)

10. ASET TETAP (Lanjutan)

	2023				
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Penyesuaian Reklasifikasi	Saldo Akhir
Akumulasi Penyusutan					
Bangunan	6.463.595.390	129.030.083	-	(6.180.866.248)	411.759.225
Aset Batching Plant	599.365.380	786.922.424	-	87.411.702	1.473.699.506
Kendaraan	6.015.245.134	906.797.414	-	(773.525.237)	6.148.517.311
Peralatan dan Inventaris	413.809.708	8.717.500	-	(187.843.458)	234.683.750
Total Akumulasi Penyusutan	13.492.015.612	1.831.467.421	-	(7.054.823.241)	8.268.659.792
Nilai Buku	13.587.226.001				18.857.573.775

Perusahaan melakukan perhitungan ulang untuk aktiva dikarenakan perhitungan sebelumnya tidak menunjukkan nilai aset sebenarnya, dan Perusahaan melakukan pemeriksaan fisik secara internal dan tidak sesuai dengan standar akuntansi keuangan yang berlaku umum.

	2022				
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Penyesuaian Reklasifikasi	Saldo Akhir
Nilai Perolehan					
Tanah	10.015.179.046	-	-	-	10.015.179.046
Bangunan	4.342.960.068	-	-	-	4.342.960.068
Aset Batching Plant	4.704.253.000	-	-	-	4.704.253.000
Kendaraan	7.599.554.999	-	-	-	7.599.554.999
Peralatan dan Inventaris	417.294.500	-	-	-	417.294.500
Total Nilai Perolehan	27.079.241.613	-	-	-	27.079.241.613

	2022				
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Penyesuaian Reklasifikasi	Saldo Akhir
Akumulasi Penyusutan					
Bangunan	4.668.828.001	1.794.767.389	-	-	6.463.595.390
Aset Batching Plant	505.360.320	94.005.060	-	-	599.365.380
Kendaraan	5.089.038.260	926.206.874	-	-	6.015.245.134
Peralatan dan Inventaris	408.489.500	5.320.208	-	-	413.809.708
Total Akumulasi Penyusutan	10.671.716.081	2.820.299.531	-	-	13.492.015.612
Nilai Buku	16.407.525.532				13.587.226.001

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)

7. PERSEDIAAN

Akun ini terdiri atas:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
- Batu Split	24.967.050	24.967.050
- Sika	39.449.081	39.449.081
- Krikil	525	525
- Semen Curah	9.830.070	9.830.070
- Pasir	71.834.057	71.834.057
Total Persediaan	<u>146.080.783</u>	<u>146.080.783</u>

Persediaan material merupakan saldo persediaan atas transaksi yang terjadi sebelum tahun 2023, atas persediaan tersebut tidak ada mutasi selama tahun 2023 dan sampai dengan laporan audit atas laporan keuangan ini di terbitkan, pihak manajemen belum dapat menelusuri kemana persediaan tersebut.

8. PENDAPATAN YANG AKAN DITERIMA

Akun ini terdiri atas:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
- Pendapatan yang akan diterima	1.050.000.000	-
Total Pendapatan Yang Akan Diterima	<u>1.050.000.000</u>	<u>-</u>

9. BIAYA DIBAYAR DIMUKA

Akun ini terdiri atas:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
- Beban Dibayar Dimuka	5.500.000	5.500.000
Total Biaya Dibayar Dimuka	<u>5.500.000</u>	<u>5.500.000</u>

10. ASET TETAP

Akun ini terdiri atas:

			<u>2023</u>		
	<u>Saldo Awal</u>	<u>Penambahan</u>	<u>Pengurangan</u>	<u>Penyesuaian Reklasifikasi</u>	<u>Saldo Akhir</u>
Nilai Perolehan					
Tanah	10.015.179.046	-	-	1.005.235.133	11.020.414.179
Bangunan	4.342.960.068	168.010.000	-	(1.874.365.068)	2.636.605.000
Aset Batching Plant	4.704.253.000	-	-	1.591.126.389	6.295.379.389
Kendaraan	7.599.554.999	-	-	(690.255.000)	6.909.299.999
Peralatan dan Inventar	417.294.500	36.540.000	-	(189.299.500)	264.535.000
Total Nilai Perolehan	<u>27.079.241.613</u>	<u>204.550.000</u>	<u>-</u>	<u>(157.558.046)</u>	<u>27.126.233.567</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)

10. ASET TETAP (Lanjutan)

	2023			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Akumulasi Penyusutan				
Bangunan	6.463.595.390	129.030.083	-	411.759.225
Aset Batching Plant	599.365.380	786.922.424	-	1.473.699.506
Kendaraan	6.015.245.134	906.797.414	-	6.148.517.311
Peralatan dan Inventaris	413.809.708	8.717.500	-	234.683.750
Total Akumulasi				
Penyusutan	13.492.015.612	1.831.467.421	-	8.268.659.792
Nilai Buku	13.587.226.001			18.857.573.775

Perusahaan melakukan perhitungan ulang untuk aktiva dikarenakan perhitungan sebelumnya tidak menunjukkan nilai aset sebenarnya, dan Perusahaan melakukan pemeriksaan fisik secara internal dan tidak sesuai dengan standar akuntansi keuangan yang berlaku umum.

	2022			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Nilai Perolehan				
Tanah	10.015.179.046	-	-	10.015.179.046
Bangunan	4.342.960.068	-	-	4.342.960.068
Aset Batching Plant	4.704.253.000	-	-	4.704.253.000
Kendaraan	7.599.554.999	-	-	7.599.554.999
Peralatan dan Inventaris	417.294.500	-	-	417.294.500
Total Nilai Perolehan	27.079.241.613	-	-	27.079.241.613

	2022			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo Akhir
Akumulasi Penyusutan				
Bangunan	4.668.828.001	1.794.767.389	-	6.463.595.390
Aset Batching Plant	505.360.320	94.005.060	-	599.365.380
Kendaraan	5.089.038.260	926.206.874	-	6.015.245.134
Peralatan dan Inventaris	408.489.500	5.320.208	-	413.809.708
Total Akumulasi				
Penyusutan	10.671.716.081	2.820.299.531	-	13.492.015.612
Nilai Buku	16.407.525.532			13.587.226.001

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)

10. ASET TETAP (Lanjutan)

	2023			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Penyesuaian Reklasifikasi
Akumulasi Penyusutan				
Bangunan	6.463.595.390	129.030.083	-	(6.180.866.248)
Aset Batching Plant	599.365.380	786.922.424	-	87.411.702
Kendaraan	6.015.245.134	906.797.414	-	(773.525.237)
Peralatan dan Inventaris	413.809.708	8.717.500	-	(187.843.458)
Total Akumulasi Penyusutan	13.492.015.612	1.831.467.421	-	(7.054.823.241)
Nilai Buku	13.587.226.001			18.857.573.775

Perusahaan melakukan perhitungan ulang untuk aktiva dikarenakan perhitungan sebelumnya tidak menunjukkan nilai aset sebenarnya, dan Perusahaan melakukan pemeriksaan fisik secara internal dan tidak sesuai dengan standar akuntansi keuangan yang berlaku umum.

	2022			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Penyesuaian Reklasifikasi
Nilai Perolehan				
Tanah	10.015.179.046	-	-	-
Bangunan	4.342.960.068	-	-	-
Aset Batching Plant	4.704.253.000	-	-	-
Kendaraan	7.599.554.999	-	-	-
Peralatan dan Inventaris	417.294.500	-	-	-
Total Nilai Perolehan	27.079.241.613	-	-	-

	2022			
	Saldo Awal	Penambahan	Pengurangan	Penyesuaian Reklasifikasi
Akumulasi Penyusutan				
Bangunan	4.668.828.001	1.794.767.389	-	-
Aset Batching Plant	505.360.320	94.005.060	-	-
Kendaraan	5.089.038.260	926.206.874	-	-
Peralatan dan Inventaris	408.489.500	5.320.208	-	-
Total Akumulasi Penyusutan	10.671.716.081	2.820.299.531	-	-
Nilai Buku	16.407.525.532			13.587.226.001

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