

PT. PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)

**LAPORAN KEUANGAN
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR
PER 31 DESEMBER 2024 dan 2023
DAN
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN**

DAFTAR ISI

Halaman

SURAT PERNYATAAN TANGGUNGJAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN PER 31 DESEMBER 2024	<i>i</i>
LAPORAN KEUANGAN	
NERACA	1
LAPORAN LABA RUGI	2
DAFTAR PERUBAHAN EKUITAS	3
LAPORAN ARUS KAS & SETARA KAS	4
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN	
PENJELASAN UMUM	5
STRUKTUR PERMODALAN DAN PENGURUS	5 - 6
KEBIJAKSANAAN AKUNTANSI	6 - 8
PENJELASAN POS -POS NERACA DAN LABA RUGI	9 - 16
LAMPIRAN I DAFTAR ASET TETAP DAN PENYUSUTAN	
LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN	



BADAN USAHA MILIK DAERAH
(Regional Owned Enterprise)
PT. PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)

SURAT PERNYATAAN DIREKSI
TENTANG TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN
PT. PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)
PER 31 DESEMBER 2024

Kami yang bertanda tangan di bawah ini:

Nama : **LUKMAN, SE**
Jabatan : **Direktur Utama**
Nomor Telepon : **082169422699**
Alamat : **Komplek Perumahan Kota Dumai No. 09 Jalan Putri Tujuh
Kota Dumai 28813**

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

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan PT. Pelabuhan Dumai Berseri (Perseroda);
2. Laporan keuangan PT. Pelabuhan Dumai Berseri (Perseroda) tanggal 31 Desember 2024 dan untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut telah disusun dan disajikan berdasarkan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik (SAK ETAP);
3. Menjamin dengan semestinya bahwa :
 - 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. 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 surat pernyataan tanggung jawab ini dibuat dengan sebenarnya.

Dumai, 27 Maret 2025
PT. Pelabuhan Dumai Berseri (Perseroda)



LUKMAN, SE
Direktur Utama

Komplek Perumahan Pemerintah Kota Dumai No. 9
Jl. Putri 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)

N E R A C A

Per 31 Desember 2024 dan 2023

(Jumlah dinyatakan dalam Rupiah)

	Catatan	31-Des-2024	31-Des-2023
ASET			
Aset Lancar			
Kas dan Setara Kas	2d. 3	4.806.859.606	3.367.196.015
Deposit dan Jaminan	4	11.691.000	11.691.000
Piutang Usaha	2e. 5	6.661.480.029	8.318.121.514
Piutang Non Usaha	6	4.035.499.365	3.534.088.436
Biaya Dibayar Dimuka	2f. 7	3.125.334	30.190.236
Persediaan	9	12.069.400	15.497.566
Jumlah Aset Lancar		15.530.724.735	15.276.784.767
Aset Tidak Lancar			
Aset Tetap Setelah Dikurangi Akumulasi Penyusutan Tahun 2024 dan 2023 sebesar Rp 1.119.451.681 dan Rp 1.000.088.034	2g. 9	385.291.850	461.781.983
Total Aset Tidak Lancar		385.291.850	461.781.983
JUMLAH ASET		15.916.016.585	15.738.566.749
LIABILITAS DAN EKUITAS			
LIABILITAS			
Hutang Lancar			
Hutang Usaha	10	6.826.685.607	8.227.043.136
Hutang Lain - Lain	10	-	209.168.498
Hutang Pajak	10	72.096.352	120.369.445
Biaya Yang Masih Harus Dibayar	10	336.518.488	400.867.388
Jumlah Hutang Lancar		7.235.300.448	8.957.448.467
Hutang Jangka Panjang			
Hutang Pembelian Mobil Kredit	11	-	45.418.076
Jumlah Hutang Jangka Panjang		-	45.418.076
EKUITAS			
Modal dasar Rp 32.000.000.000 terdiri atas 320.000 Lembar Nilai Nominal Per Lembar Saham Rp. 100.000	12		
Telah Disetujui Ditempatkan dan disetor Penuh		8.217.600.000	8.217.600.000
Laba Rugi Ditahan		(1.481.899.793)	(3.423.067.942)
Deviden		(251.420.178)	(154.000.000)
Laba Rugi Tahun Berjalan		2.196.436.108	2.095.168.149
Jumlah Ekuitas		8.680.716.137	6.735.700.207
JUMLAH LIABILITAS DAN EKUITAS		15.916.016.585	15.738.566.749

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

PT. PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)
PERHITUNGAN LABA RUGI
Untuk Periode Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023
(Jumlah dinyatakan dalam Rupiah)

	Catatan	Tahun 2024	Tahun 2023
PENDAPATAN	14	61.388.043.162	54.912.282.785
BEBAN POKOK USAHA	15	<u>(51.656.639.894)</u>	<u>(45.844.312.597)</u>
LABA KOTOR		9.731.403.268	9.067.970.188
BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI	16	<u>(6.899.500.037)</u>	<u>(6.407.053.511)</u>
LABA USAHA		2.831.903.230	2.660.916.678
PENDAPATAN DAN (BEBAN) LAIN - LAIN	17		
Pendapatan lain-lain		619.066.088	889.453.762
Beban Lain- Lain		<u>(519.219.052)</u>	<u>(780.578.325)</u>
Total Pendapatan (Beban) Lain - Lain		<u>99.847.036</u>	<u>108.875.437</u>
LABA (RUGI) BERSIH SEBELUM PAJAK		2.931.750.267	2.769.792.115
Pajak Penghasilan	2k	735.314.158	674.623.966
LABA (RUGI) BERSIH SETELAH PAJAK		<u><u>2.196.436.108</u></u>	<u><u>2.095.168.149</u></u>

*Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan
bagian tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan*

PT. PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
 Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2024 dan 2023
 (Jumlah dinyatakan dalam Rupiah)

	Modal Saham	Saldo Laba	Total
TAHUN 2023			
Saldo Awal	8.217.600.000	(3.499.240.267)	4.718.359.733
Laba Rugi Bersih Tahun 2023	-	2.095.168.149	2.095.168.149
Deviden	-	(154.000.000)	(154.000.000)
Koreksi Laba Ditahan	-	76.172.325	76.172.325
Saldo Akhir	8.217.600.000	(1.481.899.793)	6.735.700.207
TAHUN 2024			
Saldo Awal	8.217.600.000	(1.481.899.793)	6.735.700.207
Laba Rugi Bersih Tahun 2024	-	2.196.436.108	2.196.436.108
Deviden	-	(251.420.178)	(251.420.178)
Koreksi Laba Ditahan	-	-	-
Saldo Akhir	8.217.600.000	463.116.137	8.680.716.137

*Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan
 bagian tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan*

PT. PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)
LAPORAN ARUS KAS & SETARA KAS
 Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2024 dan 2023

	2024	2023
LABA BERSIH TAHUN BERJALAN	2.196.436.108	2.095.168.149
ARUS KAS DARI (UNTUK) KEGIATAN OPERASI		
Penyusutan Aktiva Tetap dan Amortisasi Aktiva Lain-Lain	119.363.647	114.784.817
Amortisasi Aktiva Tak Berwujud	-	-
Deposit dan Jaminan	-	(11.691.000)
Piutang Usaha	1.656.641.484	(3.414.795.885)
Piutang Non Usaha	(501.410.929)	(1.109.016.861)
Biaya Dibayar Dimuka	27.064.902	302.639.544
Persediaan	3.428.166	(3.297.909)
Hutang Usaha	(1.400.357.528)	2.928.934.089
Hutang Lain - Lain	(209.168.498)	66.311.079
Hutang Pajak	(48.273.093)	12.221.375
Biaya Yang Masih Harus Dibayar	(64.348.900)	25.401.900
Hutang Pembelian Mobil Kredit	(45.418.076)	(73.905.300)
	1.733.957.283	932.753.998
ARUS KAS DARI (UNTUK) KEGIATAN INVESTASI		
Perolehan Aset Tetap	(42.873.514)	(161.646.667)
Penurunan Aset Tetap	-	-
	(42.873.514)	(161.646.667)
ARUS KAS DARI (UNTUK) KEGIATAN PENDANAAN		
Pembagian Dividen	(251.420.178)	(154.000.000)
Kontribusi Pemkot	-	-
Koreksi Laba Ditahan	-	76.172.325
	(251.420.178)	(77.827.675)
Penambahan (Pengurangan) Kas & Setara Kas	1.439.663.592	693.279.656
Saldo Kas & Setara Kas Awal Tahun	3.367.196.015	2.673.916.359
Saldo Kas & Setara Kas Akhir Tahun	4.806.859.606	3.367.196.015

*Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan
 bagian tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan*

PT. PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2024 DAN 2023

1. UMUM

Pendirian 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 dirubah menjadi Perseroan (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 sudah mengalami beberapa kali perubahan, terakhir Akta Berita Acara Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa Tentang Perubahan Direksi dan Komisaris Nomor: 37 Tanggal 07 Agustus 2021 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 Azasi Manusia republik Indonesia dengan Nomor: AHU-AH.01.03-0379188 Tanggal 16 Agustus 2021.

Sesuai Akte Perubahan Nomor 25 tanggal 30 Juli 2020 maksud dan tujuan perseroan adalah menjalankan usaha dalam bidang jasa konstruksi ke pelabuhan bukan perikanan; bidang pengangkutan dan pergudangan, meliputi : pelayanan kepelabuhan laut, kepelabuhan penyeberangan, pelabuhan perikanan, pergudangan dan penyimpanan, terminal darat, penunjang angkutan perairan lainnya.

Perusahaan Terdaftar di Kantor Pelayanan Pajak Pratama Dumai dengan Nomor Pokok Wajib Pajak (NPWP) 02.168.353.7-218.000 dengan alamat Jl. Nuri No. 07 RT 003 RW 000 Laksamana Dumai Barat Kota Dumai -Riau, sejak 8 September 2004. Memperoleh surat Pengukuhan Pengusaha Kena Pajak dengan Nomor S-1916 PKP/WPJ.02/KP.0503/2019 tanggal 12 November 2019. Telah dikukuh sebagai Pengusaha Kena Pajak sejak 17 September 2004

Susunan Pengurus per 31 Desember 2024 adalah sebagai berikut :

Dewan Direksi dan Komisaris

Dewan Direksi :

Direktur Utama : Tn. Lukman, SE

Direktur Operasional : Tn. Irwan Kahar, ST

Dewan Komisaris :

Komisaris Utama : Tn. H. Indra Gunawan, S.IP., M.Si

Komisaris : Tn. H. Capt. Edy Agustri, SH., MM

Karyawan

Karyawan perusahaan pada saat ini berjumlah 38 orang

Struktur Permodalan

Berdasarkan akta pendirian, modal dasar perseroan berjumlah Rp 32.000.000.000 (tiga puluh dua milyar rupiah) terbagi atas 320.000 (tiga ratus dua puluh ribu) saham masing-masing saham bernilai nominal Rp 100.000,- (seratus ribu rupiah). Dari modal dasar tersebut telah ditempatkan dan disetor 25,68 % (dua puluh lima koma enam puluh delapan persen) atau sejumlah 82.176 (delapan puluh dua ribu seratus tujuh puluh enam) saham dengan nilai nominal seluruhnya sebesar Rp 8.217.600.000,- (delapan milyar dua ratus tujuh belas juta enam ratus ribu rupiah) dengan rincian sebagai berikut :

PT. PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2024 DAN 2023

2024

Nama Pemegang Saham	Lembar Saham	% Pemilikan	Jumlah Disetor
Pemerintah Kota Dumai	82.176	100,00%	8.217.600.000
JUMLAH	82.176	100%	8.217.600.000

2023

Nama Pemegang Saham	Lembar Saham	% Pemilikan	Jumlah Disetor
Pemerintah Kota Dumai	82.176	100,00%	8.217.600.000
JUMLAH	82.176	100%	8.217.600.000

2. IKHTISAR KEBIJAKSANAAN AKUNTANSI YANG TERPENTING

a. Penerapan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik

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

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

b. Basis Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan Keuangan perusahaan terdiri atas Neraca, Laporan Laba Rugi, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Catatan atas 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.

c. Mata Uang Pelaporan Transaksi

Mata uang pelaporan yang digunakan oleh entitas adalah mata uang Rupiah. Mata uang Rupiah digunakan karena memenuhi indikator sebagai mata uang fungsional, yaitu indikator arus kas, indikator harga jual dan indikator biaya.

d. 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.

e. Piutang Usaha

Piutang usaha adalah tagihan pemakaian jasa kepelabuhan dan disajikan sesuai dengan nilai dalam nota tagihan yang diterbitkan.

f. Biaya Dibayar Dimuka

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

PT. PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2024 DAN 2023

g. Aset Tetap

Aset Tetap disajikan sebesar harga perolehan setelah dikurangi akumulasi penyusutan. Penyusutan dihitung berdasarkan metode garis lurus (*straight line method*) sesuai dengan tarif penyusutan berdasarkan taksiran umur ekonomis Aset Tetap yang bersangkutan sebagai berikut :

	Masa Manfaat	%
Inventaris Kantor Golongan I	4 Tahun	25%
Inventaris Kantor Golongan II	8 Tahun	12,5%
Inventaris Kantor Golongan III	16 Tahun	6,25%
Kendaraan Golongan II	8 Tahun	12,5%

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.

h. Kewajiban atau Hutang

Kewajiban atau hutang merupakan seluruh kewajiban perusahaan yang terhutang pada akhir tahun. Semua kewajiban/hutang yang telah diketahui dicatat, jika kewajiban yang telah terjadi belum dapat ditentukan secara pasti jumlahnya, maka pencatatan dapat dilakukan dengan taksiran yang wajar.

i. Pengakuan Pendapatan dan Beban

Pendapatan terdiri dari penjualan barang dan jasa, pendapatan diakui sebagai berikut :

- Penjualan Barang diakui ketika perusahaan telah mengirim produknya kepada pelanggan; pelanggan telah menerima barang dan terdapat keyakinan yang memadai bahwa piutang dari penjualan tersebut akan dapat ditagih.
- Penjualan jasa diakui dalam periode akuntansi ketika jasa diberikan, dengan memperhitungkan tingkat penyelesaian transaksi, yaitu proporsi jasa aktual yang diberikan dibandingkan dengan jasa secara keseluruhan
- Pendapatan atas Jasa Kepelabuhan diakui pada saat realisasi pekerjaan jasa selesai dan dapat diterbitkan bukti tagihan, sedangkan pendapatan denda dan lainnya diakui pada saat terjadinya penerimaan kas, serta dapat diukur secara handal.
- Beban diakui pada saat terjadinya (basis akrual) dan dapat diukur secara handal.

j. Akuntansi Imbalan Kerja

Menurut Undang - Undang Republik Indonesia No. 13 Tahun 2003 tentang ketenagakerjaan bahwa perusahaan diwajibkan untuk membayarkan imbalan kerja kepada karyawannya pada saat mereka berhenti bekerja dalam hal pengunduran diri, pensiun normal, meninggal dunia dan cacat tetap. Besarnya imbalan kerja pascakerja tersebut terutama berdasarkan lamanya masa kerja dan besarnya kompensasi karyawan pada saat penyelesaian hubungan kerja.

Pencadangan kewajiban imbalan kerja harus dilakukan berdasarkan Standar Akuntansi Keuangan (SAK-ETAP) Nomor 23 tentang imbalan kerja adalah program imbalan pasti. Perusahaan menerapkan imbalan kerja sesuai peraturan perusahaan yaitu bagi karyawan yang mengundurkan diri atas keinginan sendiri maka perusahaan membayar uang penggantian hak dan uang pisah. Sedangkan karyawan yang pensiun perusahaan membayarkan uang pesangon dan penggantian hak.

PT. PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2024 DAN 2023

k. Pajak Penghasilan

Berdasarkan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik Bab 24 mengenai Pajak Penghasilan. Perusahaan 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 terhutang untuk periode tersebut. Perusahaan harus mengakui kelebihan tersebut sebagai aset. Perusahaan tidak mengakui adanya pajak tangguhan.

Taksiran pajak penghasilan kini ditentukan berdasarkan taksiran penghasilan kena pajak dalam periode yang bersangkutan.

l. Penyertaan Modal Pemerintah Kota

Penyertaan Pemerintah Kota Dumai berupa modal dan aset yang diserahkan untuk dikelola oleh Perusahaan dicatat sebesar nilai kekayaan yang diserahkan dan disajikan dalam akun entitas.

m. Peristiwa setelah Tanggal Neraca

Tidak terdapat peristiwa setelah tanggal neraca yang bersifat material.

PT. PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2024 DAN 2023

3. KAS dan SETARA KAS

Akun ini merupakan saldo kas dan setara kas per 31 Desember 2024 dan 2023, dengan rincian sebagai berikut :

	2024	2023
Kas Umum	-	-
Kas Kecil	1.051.000	1.035.000
Kas Terminal Penumpang	1.000.000	-
PT. Bank Riau Rek. No 104-05-00016	232.792.928	1.231.019.542
PT. Bank Mandiri Rp Rek. No. 1080000001256	1.475.000	1.475.000
PT. Bank Mandiri Rp Auto Save Rek. No. 1080000000746	2.261.712.799	477.206.528
PT. Bank Negara Indonesia Rek. No. 8868088888	2.307.528.998	1.654.748.545
PT. Bank Syariah Indonesia Rek. No. 7009033143	1.000.000	1.000.000
PT. Bank Syariah Indonesia Rek. No. 7009035847 Auto Save	298.881	711.399
Jumlah	4.806.859.606	3.367.196.015

4. DEPOSITO DAN JAMINAN

Akun ini merupakan saldo deposito dan jaminan per 31 Desember 2024 dan 2023, dengan rincian sebagai berikut :

	2024	2023
Bank Garansi	11.691.000	11.691.000
Deposit	-	-
Jumlah	11.691.000	11.691.000

Bank Garansi merupakan persyaratan dalam pengerjaan kegiatan bongkar muat dari PT.Semen Padang yang dikeluarkan oleh Bank Riau Kepri

5. PIUTANG USAHA

Akun ini merupakan saldo piutang usaha per 31 Desember 2024 dan 2023 yang terdiri atas :

	2024	2023
Jasa Tunda dan Pandu Pelabuhan Tiga Bersaudara	3.219.114.185	3.071.477.155
Jasa Tunda dan Pandu PT. Anugerah Lautan Mulia	0	13.041.922
Jasa Tunda dan Pandu PT. Bahari Eka Nusantara	0	4.439.791
Jasa Tunda dan Pandu PT. Barra Asean Shipping	14.476.125	0
Jasa Tunda dan Pandu PT. Jatarim Binau Lines	0	27.765.158
Jasa Tunda dan Pandu PT. Pelayaran Cahaya Papua	392.273.348	402.097.066
Jasa Tunda dan Pandu PT. Putra Andalas Samudera	7.279.611	360.513.418
Jasa Tunda dan Pandu PT. Samudera Sarana Karunia	86.064.754	522.801.830
Jasa Tunda dan Pandu PT. Samudra Shipping Agency	0	423.144.905
Jasa Tunda dan Pandu PT. Snepac Shipping	30.841.504	0
Jasa Tunda dan Pandu PT. Tarunacipta Kencana	585.360.549	1.602.511.039
Jasa Tunda dan Pandu PT. Tirta Permai Bahari	106.267.469	0
Jasa Tunda dan Pandu PT. Urban Shipping Agency	797.599.907	631.387.319
Jasa Tunda dan Pandu PT. Trans Shipping Agency	359.395.591	709.395.591
Jumlah Dipindahkan	5.598.673.043	7.768.575.196

PT. PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2024 DAN 2023

5. PIUTANG USAHA (LANJUTAN)

Akun ini merupakan saldo piutang usaha per 31 Desember 2024 dan 2023 yang terdiri atas :

	2024	2023
Jumlah Pindahan	5.598.673.043	7.768.575.196
Jasa Tunda dan Pandu PT. Cahaya Dumai Maritim	611.068.613	381.471.887
Jasa Tunda dan Pandu PT. Sinar Maritim Anugerah	-	21.449.045
Jasa Bongkar/Muat (PT. Semen Padang)	213.139.500	-
BSJ Piutang Pengelolaan Terminal Penumpang	-	90.289.263
BSJ Sewa untuk kantor	6.237.700	6.237.700
Pelindo Piutang Jasa Pass Terminal Penumpang	185.016.264	-
PT. Dumai Maju Jaya	39.000.000	40.000.000
Piutang Usaha Lainnya	8.344.909	8.344.909
Piutang KB- PT. Samudra Shipping Agency	-	1.753.514
Jumlah	6.661.480.029	8.318.121.514

Manajemen tidak melakukan estimasi penyisihan piutang tidak tertagih karena berkeyakinan atas piutang usaha tersebut dapat ditagih seluruhnya.

6. PIUTANG NON USAHA

PIUTANG KARYAWAN

Akun ini merupakan saldo piutang kepada karyawan perusahaan per 31 Desember 2024 dan 2023, dengan rincian sebagai berikut :

	2024	2023
Syafruddin	289.818.233	289.818.233
Nurul Amin	90.289.263	470.051.000
Zalek	1.524.800	1.524.800
Jumlah	381.632.296	761.394.033

Piutang kepada Syafruddin Atan Wahid sesuai Surat Pengakuan Hutang No. 53 tanggal 24 Agustus 2017 dihadapan Ismail Notaris di Dumai dengan jaminan Sertifikat Hak Guna Bangunan (SHGB) No. 166/ Bukit Datuk Dumai. Piutang Kepada Nurul Amin disertai dengan Surat Pengakuan Hutang No. 22 tanggal 18 Agustus 2021 dihadapan Firman, SH. M.Kn Notaris Kota Dumai dengan jaminan sebidang tanah dengan Sertifikat Hak Milik Nomor 6369/Tuah Karya. Piutang Karyawan lain-lain merupakan kelebihan pembayaran hutang gaji karyawan atas nama T.M. Zalek.

PIUTANG PAJAK

Akun ini merupakan saldo piutang pajak per 31 Desember 2024 dan 2023, dengan rincian sebagai berikut :

	2024	2023
PPh Pasal 21 Bayar Dimuka	16.095.850	-
PPN Masa Restitusi	-	175.266.555
PPh Badan	851.208.736	743.783.270
PPN Masa	1.685.521.942	752.604.037
Jumlah	2.552.826.528	1.671.653.863

PT. PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2024 DAN 2023

6. PIUTANG NON USAHA (LANJUTAN)

PIUTANG PEMEGANG SAHAM

Akun ini merupakan saldo piutang pemegang saham per 31 Desember 2024 dan 2023, dengan rincian sebagai berikut :

	2024	2023
Pemerintah Kota Dumai	1.101.040.541	1.101.040.541
Jumlah	1.101.040.541	1.101.040.541

Saldo piutang Pemegang Saham per 31 Desember 2022 dan 31 Desember 2021 merupakan piutang perusahaan kepada Pemerintah Kota Dumai atas 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.

7. BIAYA DIBAYAR DIMUKA

Akun ini merupakan saldo Biaya Dibayar Dimuka atas Usaha per 31 Desember 2024 dan 2023, sebagai berikut:

	2024	2023
Biaya Dibayar Dimuka Investasi Terminal Penumpang BSJ	-	27.064.902
Biaya Dibayar Dimuka Sewa Kantor	3.125.334	3.125.334
Jumlah	3.125.334	30.190.236

8. PERSEDIAAN

Akun ini merupakan saldo persediaan per 31 Desember 2024 dan 2023, sebagai berikut :

	2024	2023
Persediaan ATK	5.923.565	10.443.953
Persediaan Tiket	6.145.835	5.053.613
Jumlah	12.069.400	15.497.566

9. ASET TETAP

Akun Aset Tetap ini merupakan saldo aset tetap per 31 Desember 2024 dan 2023, dengan rincian sebagai berikut :

	01/01/2024	Penambahan	<u>2024</u> Pengurangan	31/12/2024
Nilai Perolehan				
Inventaris Kantor I	468.839.017	23.563.514	-	492.402.531
Inventaris Kantor II	342.438.750	19.310.000	-	361.748.750
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	1.461.870.017	42.873.514	-	1.504.743.531

PT. PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2024 DAN 2023

9. ASET TETAP (LANJUTAN)

Akumulasi Penyusutan

Inventaris Kantor I	401.178.492	24.309.563	-	425.488.056
Inventaris Kantor II	156.557.010	35.557.021	-	192.114.031
Inventaris Kantor III	10.410.000	-	-	10.410.000
Kendaraan I	16.287.182	-	-	16.287.182
Kendaraan II	415.655.349	59.497.063	-	475.152.412
	1.000.088.034	119.363.647	-	1.119.451.681
Nilai Buku	461.781.983			385.291.850

	01/01/2023	Penambahan	<u>2023</u> Pengurangan	31/12/2023
Nilai Perolehan				
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	1.300.223.350	161.646.667	-	1.461.870.017

Akumulasi Penyusutan

Inventaris Kantor I	377.802.238	23.376.255	-	401.178.492
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	-	415.655.349
	885.303.216	114.784.816	-	1.000.088.034
Nilai Buku	414.920.134			461.781.983

Rincian lebih lanjut lihat Lampiran I

10. HUTANG LANCAR

Akun ini merupakan saldo hutang usaha per 31 Desember 2024 dan 2023, sebagai berikut :

	2024	2023
Hutang Usaha		
Jasa Tunda dan Pandu PT. KAN (Kebun Asrinusa)	1.591.954.807	1.520.098.200
Biaya Pandu (PT. KAN)	11.678.830	11.678.830
Jasa Tunda dan Pandu SLUP	4.399.788.726	5.665.393.104
Bunker BBM HSD T&P	255.000.001	255.000.001
Jumlah Dipindahkan	6.258.422.363	7.452.170.135

PT. PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2024 DAN 2023

10. HUTANG LANCAR (LANJUTAN)

Akun ini merupakan saldo hutang usaha per 31 Desember 2024 dan 2023, sebagai berikut :

	2024	2023
Jumlah Pindahan	6.258.422.363	7.452.170.135
Bunker Air T&P	900.000	-
Jasa Bongkar/Muat PT. Wasaka	508.226.090	651.352.590
Jasa Bongkar/Muat TKBM	-	41.254.000
Jasa Bongkar/Muat Nurhaliza	-	10.800.000
Jasa Tunda dan Pandu PT. Pelindo	69.161	69.161
PT. KAN	52.633.251	52.633.251
PT. KID	76.320	76.320
Agen PT. Tirtacipta M	1.122.059	1.122.059
Hutang Usaha Lainnya	5.236.364	5.236.364
LB - PT. Krakatau Bandar Samudra	-	12.329.256
Sub Jumlah	6.826.685.607	8.227.043.136
Hutang Pajak		
PPh Pasal 21	-	42.335.581
PPh Pasal 23	55.428.352	61.473.864
PPh Pasal 15	16.668.000	16.560.000
Sub Jumlah	72.096.352	120.369.445
Biaya Yang Masih Harus Dibayar		
Komunikasi yang masih harus dibayar	-	7.600.000
Gaji yang masih harus dibayar	96.256.130	96.256.130
Tunjangan & BPJS yang masih harus dibayar	-	14.300.000
Koordinasi & Pengamanan yang masih harus dibayar	-	311.900
Purnabakti yang masih harus dibayar	47.820.750	47.820.750
Hutang Honorarium & Tenaga Ahli yang masih harus dibayar	70.228.000	70.228.000
THR yang masih harus dibayar	31.567.500	31.567.500
Sewa Kantor yang masih harus dibayar	87.500.000	87.500.000
Hutang lain yang masih harus dibayar	3.146.108	45.283.108
Sub Jumlah	336.518.488	400.867.388
Hutang Retribusi		
Hutang PNPB	-	209.168.498
Sub Jumlah	-	209.168.498
Hutang Zakat		
Hutang Zakat	-	-
Sub Jumlah	-	-

PT. PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2024 DAN 2023

10. HUTANG LANCAR (LANJUTAN)

Akun ini merupakan saldo hutang usaha per 31 Desember 2024 dan 2023, sebagai berikut :

	2024	2023
Hutang Deviden		
Hutang Deviden	-	-
Sub Jumlah	-	-
Jumlah	7.235.300.448	8.957.448.467

- Hutang kepada PT. Wasaka Perkasa Jaya atas Perjanjian Kerjasama Jasa PBM Semen Padang FOB di Pelabuhan

Dumai Nomor Perj-001/PT.PDB - PT.WPJ/IV/2020 dan Nomor 140/WPJ-DMI/IV/2020 tanggal 16 April 2020.

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

- Hutang kepada T&P PT. KAN adalah hutang dipelayanan tunda pandu pada periode Juni 2005 sampai dengan November 2013 dengan total nominal \$96.323

11. HUTANG JANGKA PANJANG

Akun ini merupakan saldo hutang jangka panjang per 31 Desember 2024 dan 2023.

	2024	2023
Hutang Pembelian Mobil Kredit	-	45.418.076
Jumlah	-	45.418.076

12. EKUITAS

Sebagaimana tertera didalam akta pendirian Nomor 46 tanggal 21 Juni 2013 yang dibuat dihadapan H. ISMAIL, SH, Notaris Kota Dumai bahwa modal dasar perusahaan sebesar Rp 32.000.000.000 terdiri dari 320 lembar saham dengan nilai nominal Rp 100.000. Dari modal tersebut telah diambil bagian atau disetor penuh 82.176 lembar saham oleh Pemeritah Kota Dumai sesuai perubahan anggaran dasar akta No. 06 tanggal 09 Desember 2021 yang dibuat dihadapan FIRMAN, SH., M.Kn Notaris Kota Dumai dengan nilai nominal sebagai berikut :

	2024	2023
Modal Pemerintah Kota Dumai	8.217.600.000	8.217.600.000
Jumlah	8.217.600.000	8.217.600.000

13. SALDO LABA

Akun ini merupakan saldo akumulasi laba rugi per 31 Desember 2024 dan 2023, dengan rincian sebagai berikut :

	2024	2023
Laba (Rugi) Ditahan	(1.481.899.793)	(3.499.240.267)
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	2.196.436.108	2.095.168.149
Deviden	(251.420.178)	(154.000.000)
Koreksi Laba (Rugi) Ditahan	-	76.172.325
Jumlah	463.116.137	(1.481.899.793)

PT. PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2024 DAN 2023

14. PENDAPATAN USAHA

Akun ini merupakan saldo pendapatan usaha per 31 Desember 2024 dan 2023 dengan rincian sebagai berikut:

	2024	2023
Pendapatan Jasa Tunda Pandu	40.603.043.888	35.745.882.810
Pendapatan Jasa Tunda Pelindo	15.191.491.077	14.548.022.400
Pendapatan Jasa Tunda KBS	-	149.237.142
Pendapatan Jasa Bongkar/ Muat Semen Padang	2.765.183.400	1.348.926.000
Pendapatan Pass Tiket Terminal Penumpang (Domestik)	411.802.053	88.631.891
Pelindo. Pendapatan Pass Tiket Terminal Penumpang (Domestik)	2.416.522.744	3.031.582.542
Jumlah	61.388.043.162	54.912.282.785

15. BEBAN POKOK USAHA

Akun ini merupakan beban pokok usaha per 31 Desember 2024 dan 2023, dengan rincian sebagai berikut :

	2024	2023
Biaya PNPB Tunda & Pandu	1.873.451.789	1.787.294.141
Biaya Jasa Tunda & Pandu SLUP	34.137.009.148	30.053.350.968
Biaya Sewa Kapal PT. MJS	8.325.000.000	8.290.000.000
Biaya Bunker Air Tawar T&P	22.500.000	24.075.000
Biaya Bunker BBM HSD T&P	5.054.054.060	4.288.288.294
Biaya Usaha Pelayanan Kapal Lainnya	10.110.000	6.500.000
Biaya Operasional Langsung Bongkar Muat	239.580.000	479.070.000
Biaya Operasional Bongkar TKBM	405.046.000	841.484.250
Biaya Operasional BM Jasa Kargo Perkasatama	34.880.000	43.997.500
Biaya SCF	41.385.678	20.755.402
Biaya Operasional BM Hidayah Berkah Karya	1.462.595.000	-
Pelindo. Biaya Operasional Terminal Penumpang	51.028.220	6.488.272
Biaya Operasional Lainnya	-	3.008.770
Jumlah	51.656.639.894	45.844.312.597

16. BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI

Akun ini merupakan beban umum dan administrasi per 31 Desember 2024 dan 2023, dengan rincian sebagai berikut:

	2024	2023
Biaya Gaji Karyawan dan Honorium	4.864.534.517	4.345.807.682
Biaya Administrasi Kantor	62.259.688	65.134.056
Biaya Iklan & Media Massa	29.855.000	31.688.000
Biaya Keamanan / Pass / Safety	-	-
Biaya Kebersihan & Perlengkapan Dapur/KM/Kantor	28.220.000	28.413.900
Biaya Perijinan, Konsultasi, Retribusi, Denda & dll	123.954.067	107.444.088
Jumlah Dipindahkan	5.108.823.272	4.578.487.725

PT. PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
PER 31 DESEMBER 2024 DAN 2023

16. BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI (LANJUTAN)

Akun ini merupakan beban umum dan administrasi per 31 Desember 2024 dan 2023, dengan rincian sebagai berikut:

	2024	2023
Jumlah Pindahan	5.108.823.272	4.578.487.725
Biaya Listrik & Air	50.468.179	54.096.181
Biaya Operasional Motor, Mobil	148.605.960	74.442.750
Biaya Komunikasi / Telp / Fax / Internet	7.166.650	8.058.900
Biaya Komunikasi Operasional di Lapangan	-	-
Biaya Penyusutan dan Amortisasi	119.363.647	114.784.817
Event & Community Development (CD)	320.106.500	334.748.400
Biaya Perjalanan Dinas	619.719.000	512.637.682
Biaya Pemeliharaan Inventaris Kantor	62.415.000	103.225.000
Biaya Entertain & Pengobatan	92.978.860	70.381.500
Zakat Perusahaan	-	-
Biaya Asuransi dan Pajak Kendaraan	33.970.737	13.106.952
Biaya Pengembangan SDM	7.567.151	14.823.103
Biaya Sehubungan Sewa Kantor	12.501.335	12.501.335
Biaya Operasional Terminal Penumpang	191.052.602	455.635.044
Biaya Sosial	55.490.550	32.181.000
Biaya Adm dan Umum Pengembangan Lahan Selinsing	-	-
Biaya Pajak	69.270.594	27.943.121
Biaya Operasional Pass Parkir KID	-	-
Biaya Kegiatan Perusahaan / olahraga	-	-
Biaya Kajian	-	-
Jumlah	6.899.500.037	6.407.053.511

17. PENDAPATAN DAN BEBAN LAIN - LAIN

Akun ini merupakan pendapatan dan beban lain- lain per 31 Desember 2024 dan 2023, dengan rincian sebagai berikut :

	2024	2023
Pendapatan Bunga Bank	57.694.369	42.401.831
Pendapatan Non Operasional Lainnya	561.371.720	847.051.931
Biaya Administrasi Bank	(2.021.300)	(2.824.086)
PPH Final Bank	(11.535.978)	(8.476.314)
Beban Non Operasional Lainnya	(505.661.774)	(769.277.925)
Jumlah	99.847.036	108.875.437

18. PERSETUJUAN PENERBITAN LAPORAN KEUANGAN

Manajemen perusahaan bertanggung jawab atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2024 yang diselesaikan pada tanggal 27 Maret 2025.

PT. PELABUHAN DUMAI BSERSERI (PERSERODA)
Daftar Aktiva Tetap Berwujud dan Penyusutannya
Per 31 Desember 2024

No.	Uraian	Tanggal Perolehan	Satuan	Gol.	Masa Pakai (Th)	Tarif / Bln	Harga Perolehan	Akm. Penyusutan 31/12/2023	B. Penyusutan 31/12/2024	Akm. Penyusutan 31/12/2024	Nilai Buku 31/12/2024
A Inventaris Kantor Gol. I											
1	Kursi Putar	28-Aug-2004	2 Bh	1	4	25,00%	1.350.000	1.350.000	-	1.350.000	-
2	Meja 1 Biro	28-Aug-2004	2 Bh	1	4	25,00%	1.340.000	1.340.000	-	1.340.000	-
3	Mesin Fax / Telpn	28-Aug-2004	1 Bh	1	4	25,00%	1.600.000	1.600.000	-	1.600.000	-
4	Meja 1/2 Biro	28-Oct-2004	3 Bh	1	4	25,00%	877.500	877.500	-	877.500	-
5	Kursi Putar Kecil	28-Oct-2004	2 Bh	1	4	25,00%	195.000	195.000	-	195.000	-
6	Kursi Plastik	28-Oct-2004	5 Bh	1	4	25,00%	65.000	65.000	-	65.000	-
7	Mesin Tik	28-Oct-2004	1 Bh	1	4	25,00%	325.000	325.000	-	325.000	-
8	Printer Epson LQ-680Pro	21-Apr-2005	1 Unit	1	4	25,00%	600.000	600.000	-	600.000	-
9	Speaker Komputer (Konnic GW-2050)	24-Apr-2005	1 Unit	1	4	25,00%	100.000	100.000	-	100.000	-
10	Meja Kursi Tamu	31-May-2005	1 Set	1	4	25,00%	1.550.000	1.550.000	-	1.550.000	-
11	Lemari Arsip	29-Jun-2005	1 Unit	1	4	25,00%	700.000	700.000	-	700.000	-
12	Dispenser (Merk Miyako)	16-Jul-2005	1 Unit	1	4	25,00%	150.000	150.000	-	150.000	-
13	Meja 1/2 Biro	20-Oct-2005	3 Unit	1	4	25,00%	1.575.000	1.575.000	-	1.575.000	-
14	Meja 1 Biro	20-Oct-2005	2 Unit	1	4	25,00%	1.500.000	1.500.000	-	1.500.000	-
15	Meja + Kaca	20-Oct-2005	1 Unit	1	4	25,00%	637.500	637.500	-	637.500	-
16	Kursi Direktur	20-Oct-2005	1 Unit	1	4	25,00%	337.500	337.500	-	337.500	-
17	Kursi Hidrolik	20-Oct-2005	4 Unit	1	4	25,00%	1.050.000	1.050.000	-	1.050.000	-
18	Kursi Forket Hidrolik	20-Oct-2005	1 Unit	1	4	25,00%	157.500	157.500	-	157.500	-
19	Kursi Manual	20-Oct-2005	3 Unit	1	4	25,00%	360.000	360.000	-	360.000	-
20	Lemari	20-Oct-2005	2 Unit	1	4	25,00%	630.000	630.000	-	630.000	-
21	Meja Komputer	20-Oct-2005	1 Unit	1	4	25,00%	225.000	225.000	-	225.000	-
22	Computer Desktop Pent-4	12-Dec-2005	1 Unit	1	4	25,00%	7.000.000	7.000.000	-	7.000.000	-
23	Printer Epson LQ-2180	12-Dec-2005	1 Unit	1	4	25,00%	7.000.000	7.000.000	-	7.000.000	-
24	Meja Direktur HOM	13-Jul-2006	1 Unit	1	4	25,00%	5.500.000	5.500.000	-	5.500.000	-
25	Lemari buku rendah	11-Sep-2006	2 Set	1	4	25,00%	2.500.000	2.500.000	-	2.500.000	-
26	Letter tray mustang (3 rak)	11-Sep-2006	1 Unit	1	4	25,00%	365.000	365.000	-	365.000	-
27	Kursi Hadap	11-Sep-2006	1 Unit	1	4	25,00%	475.000	475.000	-	475.000	-
28	Kursi Rapat Futura	11-Sep-2006	12 Unit	1	4	25,00%	3.540.000	3.540.000	-	3.540.000	-
29	Meja meeting oval	11-Sep-2006	1 Unit	1	4	25,00%	1.675.000	1.675.000	-	1.675.000	-
30	Meja kursi Soga Ligna + Kaca	11-Sep-2006	1 Set	1	4	25,00%	6.000.000	6.000.000	-	6.000.000	-
31	Flashdisk with Recorder	27-Sep-2006	1 Unit	1	4	25,00%	425.000	425.000	-	425.000	-
32	Tempat Tidur + Kasur	31-Oct-2006	1 Set	1	4	25,00%	500.000	500.000	-	500.000	-
33	Meja TV "Zena"	1-Nov-2006	1 Set	1	4	25,00%	400.000	400.000	-	400.000	-
34	TV Panasonic 21"	1-Nov-2006	1 Unit	1	4	25,00%	1.550.000	1.550.000	-	1.550.000	-
35	Computer Pentium 4 + Monitor Flat	1-Nov-2006	1 Unit	1	4	25,00%	7.270.000	7.270.000	-	7.270.000	-
36	Computer Pentium 4 CPU	8-Nov-2006	1 Unit	1	4	25,00%	3.450.000	3.450.000	-	3.450.000	-
37	Computer Pentium 4 + Flat Monitor	23-Jan-2007	1 Unit	1	4	25,00%	7.550.000	7.550.000	-	7.550.000	-
38	Software Installer	31-Jan-2007	13 Bh	1	4	25,00%	465.000	465.000	-	465.000	-
39	Stabilizer	31-Jan-2007	1 Unit	1	4	25,00%	290.000	290.000	-	290.000	-
40	Wireless Acces Point Linklist	31-Jan-2007	1 Set	1	4	25,00%	650.000	650.000	-	650.000	-
41	USB Adaptor merk Belkin	31-Jan-2007	1 Unit	1	4	25,00%	450.000	450.000	-	450.000	-
42	Meja 1/2 Biro	9-Mar-2007	1 Unit	1	4	25,00%	1.300.000	1.300.000	-	1.300.000	-
43	Meja Kerja	9-Mar-2007	1 Unit	1	4	25,00%	700.000	700.000	-	700.000	-
44	Kursi Plastik	9-Mar-2007	1 Unit	1	4	25,00%	75.000	75.000	-	75.000	-

PT. PELABUHAN DUMAI BSERSERI (PERSERODA)
Daftar Aktiva Tetap Berwujud dan Penyusutannya
Per 31 Desember 2024

No.	Uraian	Tanggal Perolehan	Satuan	Gol.	Masa Pakai (Th)	Tarif / Bln	Harga Perolehan	Akm. Penyusutan 31/12/2023	B. Penyusutan 31/12/2024	Akm. Penyusutan 31/12/2024	Nilai Buku 31/12/2024
45	Monitor LCD	9-Mar-2007	1 Unit	1	4	25,00%	2.100.000	2.100.000	-	2.100.000	-
46	External Hardisk	29-Mar-2007	1 Unit	1	4	25,00%	800.000	800.000	-	800.000	-
47	Laptop Merk Toshiba Mios	20-Apr-2007	1 Unit	1	4	25,00%	7.900.000	7.900.000	-	7.900.000	-
48	Kursi putar direktur	6-Jul-2007	1 Unit	1	4	25,00%	2.500.000	2.500.000	-	2.500.000	-
49	Lemari Buku 2 pintu	30-Aug-2007	1 Unit	1	4	25,00%	850.000	850.000	-	850.000	-
50	Lemari Buku 2 pintu Kaca	2-Nov-2007	1 Unit	1	4	25,00%	1.500.000	1.500.000	-	1.500.000	-
51	Whiteboard	28-Dec-2007	1 Unit	1	4	25,00%	975.000	975.000	-	975.000	-
52	Proyektor Toshiba XC 2000	1-Feb-2008	1 Unit	1	4	25,00%	10.705.750	10.705.750	-	10.705.750	-
53	Kursi Tamu Merk Futura	18-Apr-2008	1 Unit	1	4	25,00%	325.000	325.000	-	325.000	-
54	ASUS WL-520 V9 Router Access Point	13-May-2008	1 Unit	1	4	25,00%	684.400	684.400	-	684.400	-
55	Komputer Pentium 4 Core Duo	27-Feb-2009	1 Unit	1	4	25,00%	6.325.000	6.325.000	-	6.325.000	-
56	Lemari Arsip Merk Olimpic	19-May-2009	1 Unit	1	4	25,00%	1.150.000	1.150.000	-	1.150.000	-
57	Laptop Merk DELL XPS 1330-KR 123	26-May-2009	1 Unit	1	4	25,00%	14.090.000	14.090.000	-	14.090.000	-
58	Meja Komputer Merk Olympic	15-Jun-2009	1 Unit	1	4	25,00%	550.000	550.000	-	550.000	-
59	Lukisan Kaligrafi	19-Jan-2010	1 Unit	1	4	25,00%	1.000.000	1.000.000	-	1.000.000	-
60	UPS APC BR 5001	5-Apr-2010	1 Unit	1	4	25,00%	1.175.000	1.175.000	-	1.175.000	-
61	UPS ICA CE600	31-Aug-2010	1 Unit	1	4	25,00%	805.000	805.000	-	805.000	-
62	TV LCD Panasonic 32"	30-Nov-2011	1 Unit	1	4	25,00%	3.200.000	3.200.000	-	3.200.000	-
63	Printer Canon 270	14-Dec-2011	1 Unit	1	4	25,00%	735.000	735.000	-	735.000	-
64	Komputer HP Pro 2000 MT	1-Feb-2012	1 Unit	1	4	25,00%	5.275.000	5.275.000	-	5.275.000	-
65	Komputer Acer M1930	29-Mar-2012	1 Unit	1	4	25,00%	4.140.000	4.140.000	-	4.140.000	-
66	Printer Canon iP2770	14-Apr-2012	1 Unit	1	4	25,00%	450.000	450.000	-	450.000	-
67	Kursi Direktur	11-Jan-2013	1 Unit	1	4	25,00%	4.320.000	4.320.000	-	4.320.000	-
68	Meja Tulis 1 Biro	11-Jan-2013	1 Unit	1	4	25,00%	1.322.000	1.322.000	-	1.322.000	-
69	Kaca meja polos	14-Jan-2013	1 Unit	1	4	25,00%	200.000	200.000	-	200.000	-
70	Printer Epson L100	18-Mar-2013	1 Unit	1	4	25,00%	1.350.000	1.350.000	-	1.350.000	-
71	Komputer Server	12-Apr-2013	1 Unit	1	4	25,00%	15.720.000	15.720.000	-	15.720.000	-
72	Printer Epson L100	23-Apr-2013	1 Unit	1	4	25,00%	1.350.000	1.350.000	-	1.350.000	-
73	UPS ICA CE 600	25-Sep-2013	1 Unit	1	4	25,00%	600.000	600.000	-	600.000	-
74	Komputer ACER Aspire MC605	11-Oct-2013	1 Unit	1	4	25,00%	4.430.000	4.430.000	-	4.430.000	-
75	Layar Proyektor	6-Feb-2014	1 Unit	1	4	25,00%	450.000	450.000	-	450.000	-
76	Pesawat Interkom Merk Commax	1-Apr-2014	1 Unit	1	4	25,00%	600.000	600.000	-	600.000	-
77	Komputer Dual core	7-Apr-2014	1 Unit	1	4	25,00%	4.470.000	4.470.000	-	4.470.000	-
78	Printer Epson L 210	10-Feb-2015	1 Unit	1	4	25,00%	2.350.000	2.350.000	-	2.350.000	-
79	UPS ICA CE 600	7-May-2015	1 Unit	1	4	25,00%	550.000	550.000	-	550.000	-
80	CPU Komputer Core i3	26-May-2016	1 Unit	1	4	25,00%	3.950.000	3.950.000	-	3.950.000	-
81	Printer Epson stylus L385	24-Oct-2017	1 Unit	1	4	25,00%	2.800.000	2.800.000	-	2.800.000	-
82	Komputer all in one	15-Nov-2017	2 Unit	1	4	25,00%	9.460.000	9.460.000	-	9.460.000	-
83	Meja, lemari dan kursi Direktur	15-Nov-2017	1 Unit	1	4	25,00%	15.100.000	15.100.000	-	15.100.000	-
84	Printer Epson L360	3-Jan-2018	1 Unit	1	4	25,00%	2.100.000	2.100.000	-	2.100.000	-
85	Printer Epson L360	1-Aug-2018	2 Unit	1	4	25,00%	4.300.000	4.300.000	-	4.300.000	-
86	Laptop HP sn. SCD8059QV9.	1-Aug-2018	2 Unit	1	4	25,00%	12.900.000	12.900.000	-	12.900.000	-
87	Komputer HP Slimline dan Printer BSJ	18-Sep-2018	1 Unit	1	4	25,00%	5.500.000	5.500.000	-	5.500.000	-
88	Mesin absensi BSJ (finger print)	1-Oct-2018	1 Unit	1	4	25,00%	1.648.900	1.648.900	-	1.648.900	-
89	Laptop HP x360 11ADO19TU N4200	4-Oct-2018	1 Unit	1	4	25,00%	6.200.000	6.200.000	-	6.200.000	-

PT. PELABUHAN DUMAI BSERSERI (PERSERODA)
Daftar Aktiva Tetap Berwujud dan Penyusutannya
Per 31 Desember 2024

No.	Uraian	Tanggal Perolehan	Satuan	Gol.	Massa Pakai (Th)	Tarif / Bln	Harga Perolehan	Akm. Penyusutan 31/12/2023	B. Penyusutan 31/12/2024	Akm. Penyusutan 31/12/2024	Nilai Buku 31/12/2024
90	UPS merk APC (BSJ)	5-Oct-2018	1 Unit	1	4	25,00%	600.000	600.000	-	600.000	-
91	Laptop HP Dual Core 55012861B	23-Oct-2018	1 Unit	1	4	25,00%	7.000.000	7.000.000	-	7.000.000	-
92	Mesin absensi (finger print)	24-Oct-2018	1 Unit	1	4	25,00%	1.349.100	1.349.100	-	1.349.100	-
93	Epson L360	8-Nov-2018	1 Unit	1	4	25,00%	2.250.000	2.250.000	-	2.250.000	-
94	Komunikasi HT merk KENWOOD	12-Feb-2019	4 Unit	1	4	25,00%	7.600.000	7.600.000	-	7.600.000	-
95	CCTV Set	26-Feb-2019	2 Unit	1	4	25,00%	26.509.500	26.509.500	-	26.509.500	-
96	Meja 1/2 biro kaki besi	27-Feb-2019	3 Unit	1	4	25,00%	1.850.000	1.850.000	-	1.850.000	-
97	Meja 1/2 biro kaki besi + kaca	27-Feb-2019	1 Unit	1	4	25,00%	900.000	900.000	-	900.000	-
98	Kursi susun warna biru	27-Feb-2019	2 Unit	1	4	25,00%	600.000	600.000	-	600.000	-
99	Kursi Futura	27-Feb-2019	6 Unit	1	4	25,00%	2.550.000	2.550.000	-	2.550.000	-
100	Monitor LED Samsung	28-Feb-2019	1 Unit	1	4	25,00%	1.650.000	1.650.000	-	1.650.000	-
101	Meja imigrasi	26-Feb-2019	1 Unit	1	4	25,00%	27.250.000	27.250.000	-	27.250.000	-
102	Meja Informasi	26-Feb-2019	1 Unit	1	4	25,00%	7.010.000	7.010.000	-	7.010.000	-
103	Meja Pemeriksaan	26-Feb-2019	1 Unit	1	4	25,00%	2.500.000	2.500.000	-	2.500.000	-
104	Meja Pass Tiket	26-Feb-2019	1 Unit	1	4	25,00%	6.150.000	6.150.000	-	6.150.000	-
105	Amplifier Merk TOA (BSJ)	1-Feb-2019	1 Unit	1	4	25,00%	2.100.000	2.100.000	-	2.100.000	-
106	Line krisbow (BSJ)	11-Feb-2019	1 Unit	1	4	25,00%	7.270.000	7.270.000	-	7.270.000	-
107	Alat Komunikasi HT	1-Mar-2019	2 Unit	1	4	25,00%	3.800.000	3.800.000	-	3.800.000	-
108	Meja 1/2 biro (BSJ)	3-May-2019	1 Unit	1	4	25,00%	750.000	750.000	-	750.000	-
109	Meja 1/2 biro	3-May-2019	1 Unit	1	4	25,00%	750.000	750.000	-	750.000	-
110	CCTV + Setting Jaringan Online (BSJ)	3-May-2019	4 Unit	1	4	25,00%	9.250.000	9.250.000	-	9.250.000	-
111	Beli meja komputer	24-Jun-2019	1 Unit	1	4	25,00%	500.000	500.000	-	500.000	-
112	Laptop HP i4 Silver	5-Aug-2019	1 Unit	1	4	25,00%	3.599.000	3.599.000	-	3.599.000	-
113	Lemari rak tingkat	9-Sep-2019	1 Unit	1	4	25,00%	800.000	800.000	-	800.000	-
114	Pembelian sofa	5-Feb-2020	1 Unit	1	4	25,00%	4.250.000	4.161.458	88.542	4.250.000	-
115	Pembelian meja 1/2 biro kaki besi	5-Feb-2020	1 Unit	1	4	25,00%	775.000	758.854	16.146	775.000	-
116	Pembelian kursi futuru biru	5-Feb-2020	2 Unit	1	4	25,00%	870.000	851.875	18.125	870.000	-
117	Pembelian kursi putar hitam	5-Feb-2020	1 Unit	1	4	25,00%	1.000.000	979.167	20.833	1.000.000	-
118	Computer AIO V22264K	4-Jun-2020	1 Unit	1	4	25,00%	5.000.000	4.479.167	520.833	5.000.000	-
119	Printer Epson L110	4-Jun-2020	1 Unit	1	4	25,00%	2.270.000	2.033.542	236.458	2.270.000	-
120	Krisbow S215 alat penghancur kertas kecil	25-Jun-2020	2 Unit	1	4	25,00%	1.586.000	1.420.792	165.208	1.586.000	-
121	Krisbow S215 alat penghancur kertas besar	29-Jun-2020	1 Unit	1	4	25,00%	592.700	530.960	61.740	592.700	-
122	Kipas angin	10-Dec-2020	1 Unit	1	4	25,00%	280.000	215.833	64.167	280.000	-
123	Printer Epson 3210	1-Mar-2022	1 Unit	1	4	25,00%	2.680.000	1.228.333	670.000	1.898.333	781.667
124	CPU HP Pavilion i3	23-May-2022	1 Unit	1	4	25,00%	4.500.000	1.875.000	1.125.000	3.000.000	1.500.000
125	CPU HP Pavilion i3	14-Jul-2022	1 Unit	1	4	25,00%	4.500.000	1.687.500	1.125.000	2.812.500	1.687.500
126	POE switch hikvision untuk CCTV	26-Sep-2022	1 Unit	1	4	25,00%	800.000	266.667	200.000	466.667	333.333
127	Epson L3210 Eco Tank	5-Oct-2022	1 Unit	1	4	25,00%	2.680.000	837.500	670.000	1.507.500	1.172.500
128	UPS ICA CE1200 untuk server	5-Oct-2022	1 Unit	1	4	25,00%	1.350.000	421.875	337.500	759.375	590.625
129	UPS 2 unit	7-Oct-2022	2 Unit	1	4	25,00%	1.760.000	550.000	440.000	990.000	770.000
130	Printer work force C5790	20-Jan-2023	1 Unit	1	4	25,00%	7.000.000	1.750.000	1.750.000	3.500.000	3.500.000
131	PC Core i5	9-Feb-2023	1 Unit	1	4	25,00%	6.846.847	1.569.069	1.711.712	3.280.781	3.566.066
132	NB Asus Core i3 Laptop	9-Feb-2023	1 Unit	1	4	25,00%	7.207.207	1.651.652	1.801.802	3.453.453	3.753.754
133	Printer Epson L3210	9-Feb-2023	1 Unit	1	4	25,00%	2.612.613	598.724	653.153	1.251.877	1.360.736
134	Set Komputer Desktop	6-Apr-2023	2 Unit	1	4	25,00%	15.000.000	2.812.500	3.750.000	6.562.500	8.437.500

PT. PELABUHAN DUMAI BSERSERI (PERSERODA)
Daftar Aktiva Tetap Berwujud dan Penyusutannya
Per 31 Desember 2024

No.	Uraian	Tanggal Perolehan	Satuan	Gol.	Masa Pakai (Th)	Tarif / Bln	Harga Perolehan	Akm. Penyusutan 31/12/2023	B. Penyusutan 31/12/2024	Akm. Penyusutan 31/12/2024	Nilai Buku 31/12/2024
Jumlah Inventaris Kantor Gol. I											
135	Set Komputer Desktop	29-Aug-2023	2 Unit	1	4	25,00%	15.800.000	1.645.833	3.950.000	5.595.833	10.204.167
136	UPS server	12-Sep-2023	1 Unit	1	4	25,00%	880.000	73.333	220.000	293.333	586.667
137	PC Pelayanan Terminal	12-Sep-2023	1 Unit	1	4	25,00%	7.900.000	658.333	1.975.000	2.633.333	5.266.667
138	Printer Epson L3210 bendahara	11-Oct-2023	1 Unit	1	4	25,00%	2.750.000	171.875	687.500	859.375	1.890.625
139	Printer Epson L3210 Adm terminal Penunpaa	2-May-2024	1 Unit	1	4	25,00%	2.550.000	-	425.000	425.000	2.125.000
140	PC ADM & Umum	6-Aug-2024	1 Unit	1	4	25,00%	7.500.000	-	781.250	781.250	6.718.750
141	Laptop Asus A1404VA	9-Oct-2024	2 Unit	1	4	25,00%	13.513.514	-	844.595	844.595	12.668.919
							492.402.531	401.178.492	24.309.563	425.488.056	66.914.475
B Inventaris Kantor Gol. II											
1	Kipas Angin (CMC)	23-Aug-2004	1 Bh	2	8	12,50%	125.000	125.000	-	125.000	-
2	Kipas Angin (CMC Teestar)	3-Sep-2004	1 Bh	2	8	12,50%	203.000	203.000	-	203.000	-
3	Rak Buku Besi	28-Oct-2004	3 Bh	2	8	12,50%	321.750	321.750	-	321.750	-
4	Kipas Angin (Sunex)	28-Oct-2004	2 Bh	2	8	12,50%	195.000	195.000	-	195.000	-
5	Air Condition Panasonic 1,5 PK	24-Aug-2006	1 Unit	2	8	12,50%	7.000.000	7.000.000	-	7.000.000	-
6	Air Condition Panasonic 2 PK	24-Aug-2006	2 Unit	2	8	12,50%	4.800.000	4.800.000	-	4.800.000	-
7	Lemari Merk Mustang	11-Sep-2006	1 Unit	2	8	12,50%	1.650.000	1.650.000	-	1.650.000	-
8	Kulkas Sanyo	1-Nov-2006	1 Unit	2	8	12,50%	1.250.000	1.250.000	-	1.250.000	-
9	Air Condition Panasonic 1 PK	7-Feb-2007	1 Unit	2	8	12,50%	3.500.000	3.500.000	-	3.500.000	-
10	Lemari Arsip Merk Mustang	26-Mar-2007	1 Unit	2	8	12,50%	1.800.000	1.800.000	-	1.800.000	-
11	Lemari besi (Brankas)	30-Aug-2007	1 Unit	2	8	12,50%	4.250.000	4.250.000	-	4.250.000	-
12	Lemari besi merk Mustang	10-Sep-2009	1 Unit	2	8	12,50%	2.500.000	2.500.000	-	2.500.000	-
13	Lembari Slending Kaca merk mustang	27-Jan-2010	1 Unit	2	8	12,50%	2.500.000	2.500.000	-	2.500.000	-
14	Lemari Mustang	16-Aug-2011	2 Unit	2	8	12,50%	5.000.000	5.000.000	-	5.000.000	-
15	Lemari arsip pintu kaca dorong	15-Feb-2012	2 Unit	2	8	12,50%	5.000.000	5.000.000	-	5.000.000	-
16	Air Condition Sharp 1 PK	14-Mar-2012	1 Unit	2	8	12,50%	3.350.000	3.350.000	-	3.350.000	-
17	Kipas angin Maspion besar 18"	27-Apr-2012	1 Unit	2	8	12,50%	350.000	350.000	-	350.000	-
18	Mesin Pompa Power Jet	31-May-2012	1 Unit	2	8	12,50%	777.000	777.000	-	777.000	-
19	Lemari arsip pintu kaca dorong	3-Sep-2012	1 Unit	2	8	12,50%	2.500.000	2.500.000	-	2.500.000	-
20	Lemari besi merk Mustang	30-Jan-2014	2 Unit	2	8	12,50%	5.000.000	5.000.000	-	5.000.000	-
21	Air Condition Panasonic 1,5 PK IOWA	23-Jul-2014	1 Unit	2	8	12,50%	4.250.000	4.250.000	-	4.250.000	-
22	Lemari Arsip	30-Jan-2015	1 Unit	2	8	12,50%	3.500.000	3.500.000	-	3.500.000	-
23	Lemari besi merk Mustang	7-Apr-2015	1 Unit	2	8	12,50%	2.500.000	2.500.000	-	2.500.000	-
24	Lemari besi merk Mustang	2-Mar-2016	1 Unit	2	8	12,50%	2.600.000	2.545.833	54.167	2.600.000	-
25	Lemari Arsip	29-Nov-2016	2 Unit	2	8	12,50%	5.100.000	4.568.750	531.250	5.100.000	-
26	Exhaust fan	20-Dec-2016	1 Unit	2	8	12,50%	490.000	433.854	56.146	490.000	-
27	Lemari Arsip	6-Apr-2017	1 Unit	2	8	12,50%	2.550.000	2.151.563	318.750	2.470.313	79.688
28	kulkas kecil mini bar	5-Feb-2018	1 Unit	2	8	12,50%	1.200.000	887.500	150.000	1.037.500	162.500
29	Lemari arsip kaca mustang	6-Apr-2018	1 Unit	2	8	12,50%	2.500.000	1.796.875	312.500	2.109.375	390.625
30	Meja dan kursi (BSJ)	24-Aug-2018	1 Unit	2	8	12,50%	2.520.000	1.706.250	315.000	2.021.250	498.750
31	Filling kabinet (BSJ)	6-Sep-2018	1 Unit	2	8	12,50%	2.350.000	1.566.667	293.750	1.860.417	489.583
32	Lemari Arsip	6-Nov-2018	1 Unit	2	8	12,50%	2.500.000	1.614.583	312.500	1.927.083	572.917
33	Peralatan (Safety)	23-Nov-2018	1 Unit	2	8	12,50%	2.461.000	1.589.396	307.625	1.897.021	563.979
34	Speaker Toa (BSJ)	27-Dec-2018	1 Unit	2	8	12,50%	480.000	305.000	60.000	365.000	115.000
35	Meja Kerja (BSJ)	7-Dec-2018	2 Unit	2	8	12,50%	2.400.000	1.525.000	300.000	1.825.000	575.000

PT. PELABUHAN DUMAI BSERERI (PERSERODA)
Daftar Aktiva Tetap Berwujud dan Penyusutannya
Per 31 Desember 2024

No.	Uraian	Tanggal Perolehan	Satuan	Gol.	Masa Pakai (Th)	Tarif / Bln	Harga Perolehan	Akm. Penyusutan 31/12/2023	B. Penyusutan 31/12/2024	Akm. Penyusutan 31/12/2024	Nilai Buku 31/12/2024
36	Kursi hadap (BSJ)	17-Dec-2018	1 Unit	2	8	12,50%	950.000	603.646	118.750	722.396	227.604
37	Kipas angin (BSJ)	17-Dec-2018	2 Unit	2	8	12,50%	480.000	305.000	60.000	365.000	115.000
38	Kursi tunggu 4 sheet (BSJ)	31-Jun-2019	1 Unit	2	8	12,50%	7.500.000	4.687.500	937.500	5.625.000	1.875.000
39	Kipas dinding merk Arasi	27-Feb-2019	5 Unit	2	8	12,50%	5.226.563	3.226.563	656.250	3.882.813	1.367.188
40	Lemari arsip Mustang	27-Feb-2019	1 Unit	2	8	12,50%	2.500.000	1.536.458	312.500	1.848.958	651.042
41	Cash box	27-Feb-2019	1 Unit	2	8	12,50%	1.350.000	829.688	168.750	998.438	351.563
42	Beli kursi roda	15-Mar-2019	1 Unit	2	8	12,50%	1.700.000	1.027.083	212.500	1.239.583	460.417
43	Kipas angin + kabel 2 (BSJ)	3-May-2019	2 Unit	2	8	12,50%	2.300.000	1.341.667	287.500	1.629.167	670.833
44	Lemari arsip	3-May-2019	1 Unit	2	8	12,50%	2.500.000	1.458.333	312.500	1.770.833	729.167
45	Mesin potong rumput BSJ	3-May-2019	1 Unit	2	8	12,50%	1.645.000	959.583	205.625	1.165.208	479.792
46	AC Standing 5 PK Polytron	12-Aug-2019	1 Unit	2	8	12,50%	20.075.000	11.083.073	2.509.375	13.592.448	6.482.552
47	Meja 1/2 biro kaki besi (BSJ)	9-Oct-2019	3 Unit	2	8	12,50%	2.250.000	1.195.313	281.250	1.476.563	773.438
48	Kursi susun futur biru (BSJ)	9-Oct-2019	2 Unit	2	8	12,50%	850.000	451.563	106.250	557.813	292.188
49	Lemari arsip rendah kaca dorong Mustang	9-Oct-2019	1 Unit	2	8	12,50%	2.000.000	1.062.500	250.000	1.312.500	687.500
50	Meja 1 biro kaki besi	9-Oct-2019	1 Unit	2	8	12,50%	1.550.000	823.438	193.750	1.017.188	532.813
51	Lemari besi (Brankas)	14-Jan-2020	2 Unit	2	8	12,50%	5.200.000	2.600.000	650.000	3.250.000	1.950.000
52	AC Standing 5 PK Polytron	5-Feb-2020	1 Unit	2	8	12,50%	21.000.000	10.281.250	2.625.000	12.906.250	8.093.750
53	Kursi Futura	17-Mar-2020	8 Unit	2	8	12,50%	3.480.000	1.667.500	435.000	2.102.500	1.377.500
54	Kursi plastik	26-Mar-2020	2 Unit	2	8	12,50%	150.000	71.875	18.750	90.625	59.375
55	AC Ruang server	1-May-2021	1 Unit	2	8	12,50%	5.330.000	1.776.667	666.250	2.442.917	2.887.083
56	Mesin pompa Simizu	20-Jun-2021	1 Unit	2	8	12,50%	560.000	180.833	70.000	250.833	309.167
57	Meja 1/2 biro kaki besi + Kaca polos	22-Jun-2021	12 Unit	2	8	12,50%	15.000.000	4.843.750	1.875.000	6.718.750	8.281.250
58	AC LG 1,5PK	22-Jun-2021	3 Unit	2	8	12,50%	19.500.000	6.296.875	2.437.500	8.734.375	10.765.625
59	AC Polytron 2PK	22-Jun-2021	1 Unit	2	8	12,50%	6.000.000	1.937.500	750.000	2.687.500	3.312.500
60	AC LG 1,5PK. Ruang pemanduan	14-Jul-2022	1 Unit	2	8	12,50%	4.300.000	806.250	537.500	1.343.750	2.956.250
61	AC LG 1PK. Ruang Kcu	31-Aug-2022	1 Unit	2	8	12,50%	4.500.000	796.875	562.500	1.359.375	3.140.625
62	Finger Print	31-Aug-2022	2 Unit	2	8	12,50%	5.000.000	885.417	625.000	1.510.417	3.489.583
63	Meja 1/2 biro untuk bidang pelayanan termin	26-Sep-2022	1 Unit	2	8	12,50%	1.200.000	200.000	150.000	350.000	850.000
64	Meja Kerja ruang pemanduan	31-Oct-2022	1 Unit	2	8	12,50%	2.200.000	343.750	275.000	618.750	1.581.250
65	Blower Mistyfan 601 26 inc 305w	20-Dec-2022	2 Unit	2	8	12,50%	10.996.000	1.489.042	1.374.500	2.863.542	8.132.458
66	Meja 1/2 biro & Kursi ruangan Komisaris	27-Mar-2023	2 Unit	2	8	12,50%	2.700.000	281.250	337.500	618.750	2.081.250
67	AC ruang Pelter	8-Mar-2023	2 Unit	2	8	12,50%	9.350.000	973.958	1.168.750	2.142.708	7.207.292
68	AC ruang Komisaris	14-Mar-2023	1 Unit	2	8	12,50%	3.650.000	380.208	456.250	836.458	2.813.542
69	AC untuk terminal internasional Pelindo	20-Mar-2023	3 Unit	2	8	12,50%	28.950.000	3.015.625	3.618.750	6.634.375	22.315.625
70	AC untuk terminal internasional Pelindo	10-Apr-2023	1 Unit	2	8	12,50%	19.000.000	1.021.875	1.362.500	2.384.375	8.515.625
71	AC untuk terminal internasional Pelindo	5-May-2023	2 Unit	2	8	12,50%	17.100.000	1.425.000	2.137.500	3.562.500	13.537.500
72	AC untuk terminal internasional Pelindo	13-Jun-2023	2 Unit	2	8	12,50%	23.000.000	1.677.083	2.875.000	4.552.083	18.447.917
73	Kipas angin plafond R. Rapat	27-Feb-2024	1 Unit	2	8	12,50%	460.000	-	52.708	52.708	407.292
74	Lemari Sliding Kaca merk mustang	30-Jul-2024	2 Unit	2	8	12,50%	7.000.000	-	437.500	437.500	6.562.500
75	Lemari Sliding Kaca merk mustang	25-Sep-2024	1 Unit	2	8	12,50%	3.500.000	-	145.833	145.833	3.354.167
76	Filling kabinet Slaci	25-Sep-2024	1 Unit	2	8	12,50%	3.600.000	-	150.000	150.000	3.450.000
77	Kursi Oscar	25-Sep-2024	1 Unit	2	8	12,50%	1.900.000	-	79.167	79.167	1.820.833
78	Lemari Sliding Kaca merk mustang	14-Nov-2024	1 Unit	2	8	12,50%	2.850.000	-	59.375	59.375	2.790.625
			Jumlah Inventaris Kantor Gol. II				361.748.750	156.557.010	35.557.021	192.114.031	169.634.719

PT. PELABUHAN DUMAI BSERSERI (PERSERODA)
Daftar Aktiva Tetap Berwujud dan Penyusutannya
Per 31 Desember 2024

No.	Uraian	Tanggal Perolehan	Satuan	Gol.	Masa Pakai (Th)	Tarif / Bln	Harga Perolehan	Akm. Penyusutan 31/12/2023	B. Penyusutan 31/12/2024	Akm. Penyusutan 31/12/2024	Nilai Buku 31/12/2024
C. Inventaris Kantor Gol. III											
1	Radio Marine + Tower	4-Oct-2004	1 Set	3	16	6,25%	10.410.000	10.410.000	-	10.410.000	-
Jumlah Inventaris Kantor Gol. III							10.410.000	10.410.000	-	10.410.000	-
Total Inventaris Kantor							864.561.281	568.145.503	59.866.584	628.012.087	236.549.194
D Inventaris Kendaraan Gol I											
2	Sepeda Motor Merk Honda Beat	18-Jul-2018	1 Unit	1	4	25,00%	16.287.182	16.287.182	-	16.287.182	-
Jumlah Inventaris Kendaraan Gol I							16.287.182	16.287.182	-	16.287.182	-
E Inventaris Kendaraan Gol II											
2	Mobil Kijang Avanza	7-Oct-2011	1 Unit	2	8	12,50%	147.918.568	147.918.568	-	147.918.568	-
3	Toyota All New Innova 2.4Q/TDSELNTR	16-Jul-2019	Unit	2	8	12,50%	475.976.500	267.736.781	59.497.063	327.233.844	148.742.656
Jumlah Inventaris Kendaraan Gol II							623.895.068	415.655.349	59.497.063	475.152.412	148.742.656
Total Inventaris Kendaraan							640.182.240	431.942.531	59.497.063	491.439.594	148.742.656
Total Inventaris Kantor & Kendaraan							1.504.743.531	1.000.088.034	119.363.647	1.119.451.681	385.291.850



KANTOR AKUNTAN PUBLIK

“ KHAIRUL ”

(Registered Public Accountants)

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Laporan Nomor : 00002/2.0944/AU.2/05/0825-1/1/III/2025

Pemegang Saham, Komisaris dan Direksi
PT. PELABUHAN DUMAI BERSERI (PERSERODA)

Opini

Kami telah mengaudit laporan keuangan **PT. Pelabuhan Dumai Berseri (Perseroda)**, yang terdiri dari neraca tanggal 31 Desember 2024, serta laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, serta catatan atas laporan keuangan, termasuk ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan.

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, posisi keuangan Perusahaan tanggal 31 Desember 2024, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik di Indonesia.

Basis untuk Opini Wajar dengan Pengecualian

Sebagaimana yang dijelaskan pada piutang usaha sesuai Catatan 5 atas laporan keuangan terlampir, perusahaan tidak membentuk cadangan penyisihan piutang macet kepada PT. Perusahaan Tiga Bersaudara sebesar Rp. 3.219.114.185 pada tanggal 31 Desember 2024.

Selain hal tersebut perusahaan belum menerima setoran modal sebesar Rp. 1.101.040.541,- sebagaimana diungkapkan dicatatan 6 tentang piutang non usaha kepada pemegang saham.

Hal Lain

Laporan keuangan perusahaan tanggal 31 Desember 2023 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 26 April 2024.

Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Tanggung jawab kami menurut standar tersebut diuraikan lebih lanjut dalam paragraf Tanggung Jawab Auditor terhadap Audit atas Laporan Keuangan pada laporan kami. 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. Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini wajar dengan pengecualian kami.

Tanggung Jawab Manajemen 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 Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik di Indonesia, dan atas pengendalian internal yang dianggap perlu oleh manajemen untuk memungkinkan



KANTOR AKUNTAN PUBLIK

" KHAIRUL "

(Registered Public Accountants)

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

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 keefektivitasan pengendalian internal Perusahaan.
- Mengevaluasi ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan serta kewajaran estimasi akuntansi dan pengungkapan terkait yang dibuat oleh manajemen.
- 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.



KANTOR AKUNTAN PUBLIK

" KHAIRUL "

(Registered Public Accountants)

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.

Kami juga memberikan suatu pernyataan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola bahwa kami telah mematuhi ketentuan etika yang relevan mengenai independensi, dan mengomunikasikan seluruh hubungan, serta hal-hal lain yang dianggap secara wajar berpengaruh terhadap independensi kami, dan, jika relevan, pengamanan terkait.

Dari hal-hal yang dikomunikasikan kepada pihak yang bertanggung jawab atas tata kelola, kami menentukan hal-hal tersebut yang paling signifikan dalam audit atas laporan keuangan periode kini dan oleh karenanya menjadi hal audit utama. Kami menguraikan hal audit utama dalam laporan auditor kami, kecuali peraturan perundang-undangan melarang pengungkapan publik tentang hal tersebut atau ketika, dalam kondisi yang sangat jarang terjadi, kami menentukan bahwa suatu hal tidak boleh dikomunikasikan dalam laporan kami karena konsekuensi merugikan dari mengomunikasikan hal tersebut akan diekspektasikan secara wajar melebihi manfaat kepentingan publik atas komunikasi tersebut.

Hormat kami,

KANTOR AKUNTAN PUBLIK

" KHAIRUL "

License : 398/KM-1/2013



KANTOR AKUNTAN PUBLIK
" KHAIRUL "
(Registered Public Accountants)

Drs. H. Khairul, Ak.,MM., CPA.,CPI
NRAP : 0825

Pekanbaru, 27 Maret 2025

